| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | Importo 2021 | Importo 2020 |
|---|---|---|---|
| | **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE** | | |
| 1 | Proventi da tributi | 10.262.924,57 | 10.428.724,93 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 2.738.952,03 | 2.590.123,95 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 3.298.457,39 | 4.050.054,86 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 2.775.545,49 | 3.569.329,36 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 522.911,90 | 480.725,50 |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 7.890.435,56 | 7.134.272,24 |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 895.195,78 | 582.435,55 |
| b | Ricavi della vendita di beni | 187.757,87 | 2.946,94 |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 6.807.481,91 | 6.548.889,75 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 4,29 | 5,08 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 908,36 | 5.577,05 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 814.863,12 | 880.886,73 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 1.747.831,70 | 1.533.409,12 |
| | **TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)** | **26.754.377,02** | **26.623.053,96** |
| | **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE** | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 361.454,16 | 433.478,56 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 13.630.776,09 | 13.194.836,09 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 167.161,15 | 159.204,09 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 2.744.968,47 | 2.659.001,84 |
| a | Trasferimenti correnti | 2.727.708,82 | 2.645.624,50 |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 5.336,69 | 10.001,36 |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 11.922,96 | 3.375,98 |
| 13 | Personale | 5.168.343,65 | 4.930.890,43 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 4.697.063,30 | 5.645.663,27 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 683.937,73 | 534.907,35 |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 3.055.546,46 | 2.892.551,97 |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 198,94 | 0,00 |
| d | Svalutazione dei crediti | 957.380,17 | 2.218.203,95 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 7.680,46 | 2.315,82 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 843.811,57 | 375.907,34 |
| 17 | Altri accantonamenti | 144,55 | 28.926,98 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 529.055,74 | 351.218,49 |
| | **TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)** | **28.150.459,14** | **27.781.442,91** |
| | **DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)** | **-1.396.082,12** | **-1.158.388,95** |
| | **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | |
| | Proventi finanziari | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 11.149,66 | 289.954,50 |
| a | da società controllate | 0,00 | 0,00 |
| b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 |
| c | da altri soggetti | 11.149,66 | 289.954,50 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 29.122,00 | 27.531,68 |
| | **Totale proventi finanziari** | **40.271,66** | **317.486,18** |
| | Oneri finanziari | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 36.170,18 | 40.438,72 |
| a | Interessi passivi | 36.054,50 | 40.300,72 |
| b | Altri oneri finanziari | 115,68 | 138,00 |
| | **Totale oneri finanziari** | **36.170,18** | **40.438,72** |
| | **TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)** | **4.101,48** | **277.047,46** |
| | **D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE** | | |
| 22 | Rivalutazioni | 2.417,55 | 2.423,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| | **TOTALE RETTIFICHE (D)** | **2.417,55** | **2.423,00** |
| | **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | |
| 24 | Proventi straordinari | | |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 18.459,15 | 0,00 |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 903.607,26 | 354.824,94 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 62.824,72 | 26.896,22 |
| e | Altri proventi straordinari | 93.421,36 | 85.221,60 |
| | **Totale proventi straordinari** | **1.078.312,49** | **466.942,76** |
| 25 | Oneri straordinari | | |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 423.399,81 | 160.888,16 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 9.707,37 | 316,89 |
| d | Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale oneri straordinari** | **433.107,18** | **161.205,05** |
| | **TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)** | **645.205,31** | **305.737,71** |
| | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)** | **-744.357,78** | **-573.180,78** |
| 26 | Imposte | 399.226,19 | 353.793,84 |
| **27** | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)** | **-1.143.583,97** | **-926.974,62** |
| **29** | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO** | **-1.143.748,99** | **-926.974,62** |
| **30** | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI** | **165,02** | **0,00** |

# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di RIVALTA DI TORINO

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | Importo 2021 | Importo 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | 1 | **A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE** | 69,10 | 209,10 |
| | | **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | 69,10 | 209,10 |
| | | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | |
| I | | Immobilizzazioni immateriali | | |
| | 1 | costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 32.978,67 | 29.925,64 |
| | 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 13.291,30 | 15.522,74 |
| | 5 | avviamento | 50.791,15 | 51.053,65 |
| | 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 6.174,04 | 17.244,24 |
| | 9 | altre | 6.662.552,54 | 6.509.109,00 |
| | | **Totale immobilizzazioni immateriali** | 6.765.787,70 | 6.622.855,27 |
| | | Immobilizzazioni materiali (3) | | |
| II | 1 | Beni demaniali | 30.969.418,34 | 27.370.248,27 |
| | 1.1 | Terreni | 900.537,08 | 900.537,08 |
| | 1.2 | Fabbricati | 965.072,23 | 1.009.988,81 |
| | 1.3 | Infrastrutture | 28.096.736,65 | 24.400.017,53 |
| | 1.9 | Altri beni demaniali | 1.007.072,38 | 1.059.704,85 |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 39.833.618,87 | 40.119.995,42 |
| | 2.1 | Terreni | 5.861.195,53 | 5.861.397,04 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 | Fabbricati | 32.097.632,29 | 32.266.002,34 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 861.813,31 | 1.022.709,74 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 228.623,39 | 194.425,63 |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 166.792,07 | 172.183,99 |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 54.328,05 | 44.395,75 |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 557.345,69 | 554.511,56 |
| | 2.8 | Infrastrutture | 24,16 | 0,00 |
| | 2.99 | Altri beni materiali | 5.864,38 | 4.369,37 |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 10.357.045,90 | 9.626.849,05 |
| | | **Totale immobilizzazioni materiali** | 81.160.083,11 | 77.117.092,74 |
| IV | | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | |
| | 1 | Partecipazioni in | 105.573,05 | 110.562,47 |
| | a | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | b | imprese partecipate | 69.564,71 | 67.147,15 |
| | c | altri soggetti | 36.008,34 | 43.415,32 |
| | 2 | Crediti verso | 7.463,91 | 4.354,98 |
| | a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | d | altri soggetti | 7.463,91 | 4.354,98 |
| | 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale immobilizzazioni Finanziarie** | 113.036,96 | 114.917,45 |
| | | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | 88.038.907,77 | 83.854.865,46 |
| | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | |
| I | | Rimanenze | 81.508,33 | 88.276,15 |
| | | **Totale rimanenze** | 81.508,33 | 88.276,15 |
| II | | Crediti (2) | | |
| | 1 | Crediti di natura tributaria | 2.724.135,13 | 2.839.516,99 |
| | a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 |
| | b | Altri crediti da tributi | 2.641.118,14 | 2.734.755,43 |
| | c | Crediti da Fondi perequativi | 83.016,99 | 104.761,56 |
| | 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 1.609.838,26 | 1.631.968,78 |
| | a | verso amministrazioni pubbliche | 1.605.038,07 | 1.621.653,93 |
| | b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | c | imprese partecipate | 210,10 | 857,26 |
| | d | verso altri soggetti | 4.590,09 | 9.457,59 |
| | 3 | Verso clienti ed utenti | 2.889.543,56 | 3.786.316,81 |
| | 4 | Altri Crediti | 461.625,76 | 987.336,91 |
| | a | verso l'erario | 20.017,29 | 8.963,61 |
| | b | per attività svolta per c/terzi | 5.062,80 | 3.154,52 |
| | c | altri | 436.545,67 | 975.218,78 |
| | | **Totale crediti** | 7.685.142,71 | 9.245.139,49 |
| III | | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | |
| | 1 | partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | altri titoli | 74,66 | 74,66 |
| | | **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | 74,66 | 74,66 |
| IV | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| | 1 | Conto di tesoreria | 14.384.653,58 | 15.738.893,74 |
| | a | Istituto tesoriere | 2.155.740,20 | 1.159.895,97 |
| | b | presso Banca d'Italia | 12.228.913,38 | 14.578.997,77 |
| | 2 | Altri depositi bancari e postali | 1.088.500,38 | 1.107.384,20 |
| | 3 | Denaro e valori in cassa | 247,08 | 187,21 |
| | 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale disponibilità liquide** | 15.473.401,04 | 16.846.465,15 |
| | | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | 23.240.126,74 | 26.179.955,45 |
| | | **D) RATEI E RISCONTI** | | |
| | 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Risconti attivi | 12.890,32 | 16.001,52 |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI D)** | 12.890,32 | 16.001,52 |
| | | **TOTALE DELL'ATTIVO** | 111.291.993,93 | 110.051.031,53 |

# Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di RIVALTA DI TORINO

| | | STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | Importo 2021 | Importo 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | |
| | | **Patrimonio netto di gruppo** | | |
| I | | Fondo di dotazione | 1.861.160,83 | |
| II | | Riserve | 79.482.373,58 | |
| | b | da capitale | 1.915.699,45 | |
| | c | da permessi di costruire | 0,00 | |
| | d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 72.463.214,18 | |
| | e | altre riserve indisponibili | 112.666,61 | |
| | f | altre riserve disponibili | 4.990.793,34 | |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | -1.143.748,99 | |
| IV | | Risultati economici di esercizi precedenti | 4.542.001,77 | |
| V | | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | |
| | | **Totale Patrimonio netto di gruppo** | 84.741.787,19 | |
| | | **Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | 2.996,60 | |
| | | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 2.831,58 | |
| | | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 165,02 | |
| | | **Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | 2.996,60 | |
| | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | 84.744.783,79 | 82.527.828,25 |
| | | **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | 9.940,62 | 11.006,78 |
| | 2 | per imposte | 7.800,68 | 5.334,78 |
| | 3 | altri | 1.944.208,62 | 1.230.885,28 |
| | 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 1.745,12 | 33.228,25 |
| | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | 1.963.695,04 | 1.280.455,09 |
| | | **C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | 178.128,83 | 192.318,71 |
| | | **TOTALE T.F.R. (C)** | 178.128,83 | 192.318,71 |
| | | **D) DEBITI (1)** | | |
| 1 | | Debiti da finanziamento | 2.605.133,34 | 2.490.538,88 |
| | a | prestiti obbligazionari | 1.152.192,59 | 1.150.778,69 |
| | b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 8.050,00 |
| | c | verso banche e tesoriere | 1.394.766,34 | 1.326.029,97 |
| | d | verso altri finanziatori | 58.174,41 | 5.680,22 |
| 2 | | Debiti verso fornitori | 2.869.096,04 | 4.330.727,93 |
| 3 | | Acconti | 2.988,68 | 1.643,85 |
| 4 | | Debiti per trasferimenti e contributi | 876.723,70 | 825.376,24 |
| | a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 |
| | b | altre amministrazioni pubbliche | 202.948,65 | 268.579,04 |
| | c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | d | imprese partecipate | 474,53 | 14.382,87 |
| | e | altri soggetti | 673.300,52 | 542.414,33 |
| 5 | | altri debiti | 2.598.252,85 | 3.041.766,39 |
| | a | tributari | 513.173,45 | 635.473,15 |
| | b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 278.135,21 | 255.303,85 |
| | c | per attività svolta per c/terzi (2) | 134.536,61 | 0,00 |
| | d | altri | 1.672.407,58 | 2.150.989,39 |
| | | **TOTALE DEBITI ( D)** | 8.952.194,61 | 10.690.053,29 |
| | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | |
| I | | Ratei passivi | 221.536,39 | 237.419,50 |
| II | | Risconti passivi | 15.231.655,27 | 15.122.956,69 |
| | 1 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 13.815.752,78 | 13.916.554,98 |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 11.797.856,49 | 11.796.537,98 |
| | b | da altri soggetti | 2.017.896,29 | 2.120.017,00 |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 144.543,00 | 119.259,00 |
| | 3 | Altri risconti passivi | 1.271.359,49 | 1.087.142,71 |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | 15.453.191,66 | 15.360.376,19 |
| | | **TOTALE DEL PASSIVO** | 111.291.993,93 | 110.051.031,53 |
| | | **CONTI D'ORDINE** | | |
| | | 1) Impegni su esercizi futuri | 8.887.274,96 | 8.623.206,58 |
| | | 2) beni di terzi in uso | 23,48 | 0,00 |
| | | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| | | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE CONTI D'ORDINE** | 8.887.298,44 | 8.623.206,58 |

Città di
Rivalta
di Torino

# COMUNE DI RIVALTA DI TORINO

# RELAZIONE
# E NOTA INTEGRATIVA AL
# BILANCIO CONSOLIDATO

# ANNO 2021

**1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato** 3
**2. Definizione dell'area di consolidamento** 4
**3. Uniformità dei bilanci da consolidare** 6
**4. Metodo di consolidamento dei bilanci** 7
**5. Criteri di valutazione applicati** 8
**6. Rettifiche ed elisioni** 12
**7. Rettifiche di consolidamento** 19
**8. Variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente** 21
**9. Altre informazioni** 25
**11. Bilanci del Comune e degli enti oggetto di consolidamento** 35
COMUNE DI RIVALTA DI TORINO 35
CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI (C.I. DI S.) 38
CONSORZIO VALORIZZAIZONE RIFIUTI 14 (COVAR 14) 42
CSI PIEMONTE 48
SMAT S.P.A. 52
AGENZIA PER LA MOBILITA' PIEMONTESE 56

## 1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato

Il Bilancio Consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4/4, che mette in evidenza la situazione economico patrimoniale del "Gruppo Amministrazione Pubblica" costituito, nello specifico, dal Comune di Rivalta di Torino e dai suoi organismi e società partecipate.

Rispetto al Gruppo Comunale, il Bilancio Consolidato è uno strumento informativo in senso globale, sia perché si riferisce alla pluralità di enti che lo compongono, sia per la natura contabile dei dati in esso contenuti. Questo nuovo documento non si sostituisce al Bilancio del Comune, ma lo integra. La sua redazione, di responsabilità dell'ente di riferimento, deriva dalla rielaborazione dei dati dei bilanci dei singoli organismi; non è quindi da considerarsi come un aggregato di dati già esistenti, ma piuttosto il risultato di un lavoro di integrazione e rettifica al fine di rappresentare un'unica entità economico-patrimoniale. La sua funzione è quella di presentare le informazioni contabili sul complesso economico del Gruppo Ente Locale come se si trattasse di un'unica impresa: detto altrimenti, di rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale del Gruppo come unica entità distinta dalla pluralità dei soggetti giuridici che la compongono.

Il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è:

- obbligatorio, dal 2013, per tutti gli enti in sperimentazione, esclusi i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;
- predisposto in attuazione delle disposizioni di cui al titolo V del decreto legislativo 118/2011 e del principio contabile di cui all'allegato 4/4;
- composto dal Conto economico, dallo Stato patrimoniale e dai relativi allegati;
- riferito alla data di chiusura del bilancio (31 dicembre 2021);
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente di riferimento, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce;
- approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento.

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Nota integrativa

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati integrano i tradizionali documenti contabili e non si sostituiscono ad essi: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo, invece, ne evidenzia l'andamento economico d'esercizio. Tali documenti vengono redatti sulla base delle disposizioni e dei modelli previsti dai nuovi principi contabili.

## 2. Definizione dell'area di consolidamento

Ai fini della redazione del bilancio consolidato occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato.

Con provvedimento della Giunta Comunale n. 252 del 23 dicembre 2021 sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Rivalta di Torino e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.

DI seguito si riporta l'elenco aggiornato degli enti e società che compongono il **gruppo amministrazione pubblica** del Comune di Rivalta di Torino:

| | Organismo partecipato | Sede | Capitale / Fondo di dotazione | Percentuale di partecipazione detenuta dal Comune di Rivalta di Torino |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Consorzio Intercomunale dei Servizi | Strada Volvera 63 10043 Orbassano (TO) | 200.000,00 | 21,00% |
| 2 | Agenzia per la Mobilità Piemontese | Corso Guglielmo Marconi, 10, 10125 Torino TO | 1.450.000,00 | 0,0712639% |
| 3 | Autorità d'Ambito n. 3 Torinese | Via Lagrange, 35- 10123 Torino | 1.244.288,00 | 0,48% |
| 4 | Consorzio per il Sistema Informatico (CSI) | Corso Unione Sovietica, 216, 10134 Torino | 13.753.044,00 | 0,10% |
| 5 | Covar 14 | Via Cagliero 3I/3L 10041 Carignano (TORINO) | 9.616.471,75 | 7% |
| 6 | ASM S.p.A. | Via Moglia, 19, 10036 Settimo Torinese TO | 1.834.933 | 0,02% |
| 7 | Società Metropolitana Acque Torino Spa | corso XI Febbraio n. 14, 10152 Torino | 345.533.761,65 | 0,85680% |
| 8 | SAP S.p.A | Corso XI Febbraio n. 22, 10152 Torino | 7.633.096,00 | 0,38487% indiretta tramite Smat Torino S.p.A. |
| 9 | Aida Ambiente S.r.l. | Via Collegno n.60 – 10044 Pianezza - (TO) | 100.000,00 | 0,43697% indiretta tramite Smat Torino S.p.A. |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 10 | Risorse Idriche S.p.a. | corso XI Febbraio n. 14, 10152 Torino | 412.769,00 | 0,785% indiretta tramite Smat Torino S.p.A. |
| 11 | Nord Ovest Servizi S.p.A. | corso XI Febbraio n. 14, 10152 Torino | 7.800.000,00 | 0,08568% tramite Smat S.p.A. |
| 12 | Mondo Acqua S.p.A. | Via Venezia 6/B, 12084 Mondovì (CN) | 1.100.000,00 | 0,04215% indiretta tramite Smat S.p.A. |
| 13 | Environment Park S.p.A. | Via Livorno, 60, 10144 Torino TO | 11.407.000,00 | 0,02896% indiretta tramite Smat S.p.A. |
| 14 | Utility Alliance – Acque del Piemonte | Torino | 80.000,00 | 0,0612% indiretta tramite Smat S.p.A. |
| 15 | Hydroaid | Torino | 293.000,00 | 0,0992% indiretta tramite Smat S.p.A. |
| 16 | Galatea S.c.a.r.l. | Alessandria | 10.000,00 | 0,00428% indiretta tramite Smat Torino S.p.A |
| 16 | S.I.I. | Vercelli | 131.000,00 | 0,17127% indiretta tramite Smat S.p.A. |
| 16 | Consorzio Top-Ix* | Via Maria Vittoria 38 - Torino | 1.498.000 | 0,01668% indiretta tramite CSI |
| 17 | TRM S.p.a. | Via Paolo Gorini 50 - Torino | 86.794.220,00 | 0,016436% tramite Covar 14 |
| 18 | Pegaso 03 Srl Unipersonale | Via Cagliero, 3, 10041 Carignano TO | 1.000.000,00 | 7% tramite Covar 14 |
| 19 | ATO-R | Via Pio VII, 9 - Torino | 100.000,00 | 0,7441% tramite Covar 14 |

- Ultimo bilancio disponibile 2020

Gli enti che possiedono i requisiti di significatività per essere inclusi nell'area di consolidamento risultano

| | |
|---|---|
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | Quota di partecipazione 21% |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | Quota di partecipazione 7% |
| Smat S.p.a. | Quota di partecipazione 0,8568% |
| Csi Piemonte | Quota di partecipazione 0,10% |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | Quota di partecipazione 0,0712639% |

Il C.I.di.S e il Covar 14 sono stati inclusi nell'area di consolidamento ai fini del bilancio consolidato poiché i valori dei rispettivi bilanci rispecchiano i criteri di rilevanza previsti dal principio contabile mentre la Smat S.p.a., il CSI Piemonte e l'Agenzia per la mobilità Piemontese sono state incluse nel perimetro di

consolidamento in quanto trattasi di società in house o enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

Le seguenti società/consorzi presentano la seguente incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, compresivi delle entrate esternalizzate

| | Smat S.p.a. | Covar 14 | C.I. di S. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità Piemontese |
|---|---|---|---|---|---|
| Ricavi imputabili alla controllante | 29.602,02 | 2.728.636,00 | 835.506,86 | 130.200,00 | 0,00 |
| Ricavi totale società/consorzio | 441.597.844,11 | 38.912.497,82 | 6.761.242,58 | 142.997.493 | 611.036.381,08 |
| Incidenza % | 0,01% | 7,01% | 12,36% | 0,09% | 0,00% |

Le medesime società/consorzi sostengono le seguenti spese di personale:

| | Smat S.p.a. | Covar 14 | C.I. di S. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità Piemontese |
|---|---|---|---|---|---|
| Costo per il personale | 67.614.007,93 | 2.535.993,88 | 1.460.555,71 | 63.905.127,00 | 1.291.754,96 |

## 3. Uniformità dei bilanci da consolidare

Dopo aver determinato l'area o il perimetro di consolidamento (che si compone di tutti gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato), si procede al consolidamento dei conti.

Il consolidamento presuppone che sia rispettato il requisito dell'uniformità. In particolare, viene richiesta:

- l'uniformità temporale;
- l'uniformità formale;
- l'uniformità sostanziale

In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei. Per gli enti in contabilità finanziaria che partecipano al bilancio consolidato, l'uniformità dei bilanci è garantita dal rispetto delle disposizioni del D. Lgs. 118/2011. Per i componenti del gruppo che adottano la contabilità civilistica l'uniformità dei bilanci deve essere ottenuta attraverso l'esercizio dei poteri di controllo e di indirizzo normalmente esercitabili dal capogruppo nei confronti dei propri enti e società.

Il principio dell'uniformità dei bilanci prevede che, nel caso in cui i criteri di valutazione nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, si debba procedere ad uniformare gli stessi, apportando opportune rettifiche in sede di consolidamento.

Lo stesso principio sottolinea che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

A tal fine sono state verificate le condizioni di uniformità temporale, formale e sostanziale. In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei e questo è stato verificato.

Il profilo dell'uniformità sostanziale richiede che i bilanci da inserire nel consolidato siano redatti utilizzando i medesimi criteri di valutazione. Il principio contabile ritiene accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione. In considerazione di quanto evidenziato non è stato necessario rettificare i bilanci per rendere omogenei i criteri di valutazione

## 4. Metodo di consolidamento dei bilanci

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singolo organismo vengono integrati per redigere il Bilancio Consolidato.

Viste le disposizioni previste dal decreto legislativo 118/2011, i bilanci dell'ente e dei componenti del gruppo amministrazione pubblica sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) secondo due possibili modalità:

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società controllate (cd. metodo integrale)
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate (cd. metodo proporzionale)

Il metodo integrale risulta particolarmente indicato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

Il metodo proporzionale è invece più indicato nei casi in cui il Comune detiene una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

Poiché il Comune di Rivalta non detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento sono stati individuati organismi partecipati con quote che non consentono di esercitare un controllo, per il consolidamento dei relativi bilanci d'esercizio 2021 è stato utilizzato il metodo proporzionale.

L'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato; si allegano comunque alla presente nota i bilanci integrali degli enti compresi nell'area di consolidamento.

## 5. Criteri di valutazione applicati

Il principio contabile applicato prevede che il Bilancio Consolidato sia redatto apportando le opportune rettifiche necessarie a rendere uniformi i diversi criteri di valutazione adottati (punto 4.1).

Lo stesso principio, al punto 4.1 evidenzia che "è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base".

Rispetto all'indicazione riportata, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione dell'elevata differenziazione operativa dei componenti del gruppo e del rischio che, applicando criteri di valutazione comuni, si perdessero le caratteristiche economiche dei singoli soggetti appartenenti al gruppo stesso.

Nelle tabelle seguenti vengono rappresentati i criteri di valutazione delle principali poste dell'attivo e del passivo e delle voci di conto economico dettagliati per gli organismi compresi nel perimetro di consolidamento del Comune di Rivalta di Torino.

| VOCE | Comune di Rivalta di Torino | COVAR 14 | CIDIS | CSI | AMP (Agenzia della mobilità piemontese) | SMAT S.P.A. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilizzazioni materiali** | Costo di acquisto al netto ammortamento, aumentati oneri accessori | Costo di acquisto al netto ammortamento, aumentati oneri accessori | Costo di acquisto al netto ammortamento, aumentati oneri accessori | Costo di acquisto al netto ammortamento, aumentati oneri accessori | Costo di acquisto al netto ammortamento, aumentati oneri accessori | Costo di acquisto al netto ammortamento, aumentati oneri accessori |
| **Immobilizzazioni immateriali** | ==== | Costo di acquisto | Costo di acquisto | Costo di acquisto al netto ammortamento | Costo di acquisto | Costo di acquisto al netto ammortamento |
| **Immobilizzazioni finanziarie** | Criterio del Patrimonio Netto | Criterio del Patrimonio Netto | ==== | Costo di acquisto | ==== | Costo di acquisto |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Rimanenze di magazzino** | ==== | Minor valore tra costo e valore di presumibile realizzazione sul mercato | ==== | Lavori in c.so corrispettivi pattuiti. Prodotti in c.so costo acquisto | ==== | Al minore tra il costo medio ponderato per movimento ed il corrispondente valore di mercato |
| **Crediti** | Valore nominale, al netto del Fondo svalutazione crediti | Valore nominale, al netto del Fondo svalutazione crediti | Valore nominale, al netto del Fondo svalutazione crediti | Presunto valore di realizzo | Valore nominale, al netto del Fondo svalutazione crediti | Presunto valore di realizzo |
| **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** | Costo di acquisizione | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== |
| **Disponibilità liquide** | Valore nominale | Valore nominale | Valore nominale | Valore nominale | Valore nominale | Valore nominale |
| **Ratei e risconti attivi** | ==== | Criterio di esigibilità | ==== | Valore nominale | Criterio di esigibilità | Valore nominale |
| **Fondi rischi e oneri** | ==== | ==== | ==== | Analisi prudenziale del rischio | ==== | Analisi prudenziale del rischio |
| **TFR** | ==== | Effettivo debito maturato vs i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli acconti erogat | ==== | Effettivo debito maturato vs i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli acconti erogati | ==== | Effettivo debito maturato vs i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli acconti erogati |
| **Debiti** | Valore nominale | Valore nominale | Valore nominale | Valore nominale | Presunto valore di realizzo | Presunto valore di realizzo |

I criteri di valutazione delle poste dello stato patrimoniali adottati dagli organismi del perimetro di consolidamento non appaiono sempre uniformi. Si segnalano alcune peculiarità.

Il Comune di Rivalta di Torino ha valutato le immobilizzazioni finanziarie con il criterio del Patrimonio Netto; le eventuali differenze di valutazione sono gestite in sede di consolidamento.

I ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti in bilancio e valutati in conformità al dettato dell'art. 2424 bis, comma 6 del Codice civile. In particolare, per il Comune di Rivalta di Torino e per gli organismi che adottano la contabilità armonizzata, derivano dalla normativa in materia di personale e dalla registrazione in bilancio dei contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche destinate al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale.

| VOCE | Comune di Rivalta di Torino | COVAR 14 | CIDIS | CSI | AMP (Agenzia della mobilità piemontese) | SMAT S.P.A. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Proventi** | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Secondo il principio della prudenza e per competenza temporale | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Secondo il principio della prudenza e per competenza temporale |
| **Oneri** | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Secondo il principio della prudenza e per competenza temporale | Ai sensi della contabilità armonizzata secondo il principio di esigibilità | Secondo il principio della inerenza e per competenza temporale |

## Criteri di ammortamento

Nella tabella seguente sono rappresentati i criteri di ammortamento utilizzati dagli organismi compresi nel perimetro di consolidamento del Comune di Rivalta di Torino.

| VOCE | Comune di Rivalta di Torino | COVAR 14 | CIDIS | CSI | AMP (Agenzia della mobilità piemontese) | SMAT S.P.A |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Terreni** | non ammortizzati | non ammortizzati | ==== | ==== | ==== | non ammortizzati |
| **Immobilizzazioni immateriali** | Opere dell'ingegno-software prodotto 20% | 20% | 20% | - 33% brevetti<br>- Altre immob immat. ammortizzati per il periodo atteso di utilizzazione | 20% | 50% Brevetti<br>33,3% software<br>20% Costi di ampliamento e sviluppo<br>10% Marchi |

| VOCE | Comune di Rivalta di Torino | COVAR 14 | CIDIS | CSI | AMP (Agenzia della mobilità piemontese) | SMAT S.P.A |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Fabbricati demaniali** | 2,00% | 2,00% | ==== | ==== | ==== | ==== |
| **Infrastrutture demaniali** | 3,00% | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Altri beni demaniali** | 3,00% | ==== | ==== | ==== | ==== | ==== |
| **Fabbricati civili a uso abitativo commerciale, istituzionale** | 2,00% | ==== | ==== | 3%<br><br>10% costruzioni leggere | ==== | ==== |
| **Mezzi di trasporto stradali leggeri** | 20,00% | ==== | 20,00% | ==== | ==== | ==== |
| **Mezzi di trasporto stradali pesanti** | 10,00% | ==== | 10,00% | ==== | ==== | ==== |
| **Automezzi** | 10,00% | 10,00% | ==== | ==== | ==== | ==== |
| **Macchinari per ufficio** | 20,00% | 20,00% | 20,00% | ==== | 20,00% | ==== |
| **Macchinari** | 15% | 15% | ==== | 15% | ==== | 12,00% |
| **Impianti** | 5,00% | 5,00% | ==== | 30% impianti di sicurezza<br><br>25% impianti interni speciali<br><br>15% impianti di condizionamento | ==== | 9% impianti fotovoltaici fissi<br><br>5% Collettori<br><br>15% impianti di depurazione |
| **Attrezzature** | ==== | 5,00% | ==== | 20,00% | ==== | 10% |
| **Hardware** | 25,00% | 25,00% | 25,00% | ==== | 25,00% | ==== |
| **Equipaggiamento e vestiario** | 20,00% | 20,00% | 20,00% | ==== | ==== | ==== |
| **Materiale bibliografico** | 5,00% | 5,00% | 5,00% | ==== | ==== | ==== |
| **Mobili e arredi per uffici** | 10,00% | 10,00% | 10,00% | ==== | 12% | ==== |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Mobili e arredi per alloggi e pertinenze** | 10,00% | 10,00% | 10,00% | ==== | ==== | ==== |
| **Mobili e arredi per locali ad uso specifico** | 10,00% | 10,00% | 10,00% | ==== | ==== | ==== |

Da quanto esposto si desumono aliquote diverse di ammortamento. Le diverse peculiarità aziendali non consentono di utilizzare le aliquote di ammortamento proprie della capogruppo individuate nel principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (punto 4.18). Pertanto, per ragioni di veritiera e corretta rappresentazione dei dati di bilancio esse vengono riportate inalterate.

## 6. Rettifiche ed elisioni

Il Bilancio Consolidato rappresenta il Gruppo come se fosse un'unica entità economica. Per evitare una duplicazione dei valori e delle informazioni in esso contenute, con conseguente sopravvalutazione del patrimonio e del risultato economico consolidato, è necessario elidere tutte le componenti finanziarie ed economiche connesse alle operazioni infragruppo - cioè ai rapporti economico-finanziari-patrimoniali intrattenuti tra l'ente e i propri organismi - per ottenere la rappresentazione dei rapporti intrattenuti dal Gruppo con soggetti terzi.

In generale, le operazioni che devono essere oggetto di eliminazione sono rinvenibili nei debiti e crediti e nei costi e ricavi derivanti dalle relazioni che gli organismi all'interno del gruppo hanno instaurato tra loro.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei.

Gli interventi di rettifica hanno quindi anzitutto riguardato l'allineamento dei saldi patrimoniali/economici tra i componenti del gruppo, in particolare:

- Sono state effettuate alcune rettifiche sui bilanci di Smat S.p.A., Agenzia della Mobilità Piemontese, Csi Piemonte e Covar 14 prima del consolidamento 2021 per allineare i saldi patrimoniali ed economici tra i componenti del gruppo

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'elisione e delle rettifiche contabili è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni disponibili, tra il Comune e le partecipate oggetto di consolidamento come di seguito riportato.

Di seguito le rettifiche effettuate:

**Rettifiche di storno operazioni del consolidamento 2020 (ante operazioni di consolidamento)**

1) Storno rettifica sul bilancio di Smat S.p.a. per allineamento ricavi di competenza del 2020

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | | 1.661,77 |
| Risultato economico da esercizi precedenti | 1.661,77 | |

2) Storno rettifica sul bilancio CSI Piemonte per allineamento risultanze di competenza 2020

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | 5.542,00 |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti | 5.542,00 | |
| Risultato economico da esercizi precedenti | | 25.024,72 |
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 25.024,72 | |

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| Risultato economico da esercizi precedenti | | 190,00 |
| Altri risconti passivi | 190,00 | |

3) Storno rettifica sul bilancio Covar 14 per allineamento risultanze di competenza 2020

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | 158.304,53 |
| Risultato economico da esercizi precedenti | 158.304,53 | |

**Rettifiche per allineamento saldi infragruppo**

1) Il Bilancio del CSI Piemonte rileva debiti nei confronti del Comune di Rivalta di Torino per € 642,00 mentre l'Ente non rileva alcun credito nei confronti del Consorzio. La discordanza discende dalle modalità di acquisto proposte dal consorzio applicate agli enti consorziati che determinano l'emissione di fatture a saldo dei servizi acquisiti a seguito della definizione del rendiconto delle attività prestate al comune, il quale è stato prodotto successivamente al riaccertamento dei residui. Per l'esercizio 2021 il

saldo è a credito per il Comune e il Consorzio ha emesso nota di credito che sarà compensata dai servizi del 2022. Di conseguenza è necessario adottare la seguente scrittura di rettifica:

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Crediti vs. Clienti ed utenti | 642,00 | |
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | 642,00 |

2) Sempre il CSI Piemonte presenta crediti nei confronti del Comune di Rivalta di Torino per € 518,00 mentre nel Bilancio dell'Ente risultano debiti per € 1.936,72. Di conseguenza è necessario adottare la seguente rettifica:

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Crediti vs. clienti ed utenti | 1.418,72 | |
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | 1.418,72 |

3) Il bilancio del CSI Piemonte infine presenta ricavi per € 130.200,00, che al netto delle movimentazioni sopra riportate (+5.542+642+1.418,72-25.024,72) risulta essere pari ad € 112.778,00. Al Comune di Rivalta di Torino invece risultano costi per € 110.288,31. Di conseguenza è necessario adottare la seguente rettifica

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti | | 2.489,69 |
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 2.489,69 | |

4) Nel bilancio di Smat S.p.a. risultano crediti per € 3.357,97 mentre i debiti dell'Ente nei confronti della Società risultano essere pari ad € 3.316,51. La differenza pari a € 41,46 si compone di -10,58 e di € 52,04 si riferisce a fatture non di competenza del Comune per le quali la stessa società ha riconosciuto ed ha emesso le relative note di credito nel 2022. Di conseguenza è necessario apportare la seguente rettifica:

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Crediti vs. clienti ed utenti | | 41,46 |
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 41,46 | |

5) Il bilancio di Smat S.p.a. presenta ricavi per € 29.602,02, che rettificati per la scrittura precedente (+1.661,77-41,46), risultano pari ad € 31.222,33, mentre i costi al netto dell'Iva per il comune di Rivalta risultano essere 32.042,01 pertanto è opportuno rettificare la differenza nel bilancio della Smat S.p.A.

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti | 819,68 | |
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | 819,68 |

6) Il bilancio di Smat S.p.a. presenta oneri diversi di gestione per € 191,35, tale voce non trova riscontro nella contabilità dell'Ente e di conseguenza è necessario apportare la seguente rettifica:

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Oneri diversi di gestione | | 191,35 |
| Risultati economici di esercizi precedenti | 191,35 | |

7) Nel bilancio di Smat S.p.a. risultano debiti nei confronti dell'Ente € 289.494,25 mentre all'Ente risultano crediti per € 218.495,00. La differenza relativa ai debiti è pari a 70.999,25, di cui -10,58 è la suddetta IVA rimborsata dalla SMAT che la stessa ha rilevato in diminuzione del loro credito, la restante quota di € 71.009,83 dovuta alla quota spettante all'Ente dell'acqua industriale. La società Smat S.p.A. ha registrato la medesima cifra tra i crediti che risultano nei confronti di FCA S.p.A. Pertanto, è opportuno adottare la seguente scrittura:

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 10,58 | |
| Altri debiti | | 10,58 |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti | | 71.009,83 |
| Altri debiti | 71.009,83 | |

**Eliminazione delle operazioni infragruppo**
Dopo aver effettuato l'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale che ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale, si è proceduto alla neutralizzazione delle partite infragruppo sotto riportate mediante elisione delle stesse in ragione della quota di partecipazione.

1) *Elisione costi per trasferimenti al C.I.di S. di quota dei contributi e ricavi da trasferimenti da Ente partecipato (C.I.di S.)*

Importo: euro 182.926,73 (pari al 21% di 871.079,69)

Elisione

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Proventi da trasferimenti correnti (C.I.di S.) | 182.926,73 | |
| Costi per trasferimenti correnti (Comune) | | 182.926,73 |

*2) Elisione crediti vs. amministrazioni pubbliche (C.I.di S.) e Debiti per trasferimenti e contributi (Comune)*

Importo: euro 7.575,29 (pari al 21% di 36.072,83 euro)

Elisione

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| *crediti vs. amministrazioni pubbliche* (*C.I.di S.)* | | 7.575,29 |
| *Debiti vs. altre amministrazioni pubbliche* (Comune) | 7.575,29 | |

*3) Elisione* crediti vs. altri *(Covar14) e a*ltri debiti vs. fornitori *(Comune)*

Importo: euro 638,68 (pari al 7% di 9.124,00 euro)

Elisione

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| crediti vs. clienti *(Covar14)* | | 638,68 |
| debiti vs. fornitori *(Comune)* | 638,68 | |

*4) Elisione costi per prestazione di servizi di raccolta rifiuti da società partecipata (Comune) e ricavi per servizi al Comune (COVAR 14.)*

Importo: euro 191.004,52 (pari al 7% di € 2.728.636,00)

Elisione

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Ricavi per prestazioni di servizi (COVAR14) | 191.004,52 | |
| Costi per prestazione di servizi (Comune) | | 191.004,52 |

*5) Elisione Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici (SMAT) e prestazioni di servizi (Comune)*

Importo: euro 274,54 (pari al 0,8568% di 32.042,01)

Elisione

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| *Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici (SMAT)* | 274,54 | |
| *Prestazioni di servizi (Comune)* | | 274,54 |

*6) Elisione costi per utilizzo beni di terzi (Smat) e Proventi derivanti dalla gestione di beni (Comune)*

Importo: euro 814,14 (pari al 0,8568% di 95.020,56)

Elisione

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| *Utilizzo beni di terzi (Smat)* | | 814,14 |
| *Proventi derivanti dalla gestione di beni (Comune)* | 814,14 | |

*7) Elisione crediti vs. clienti (SMAT) e debiti vs. fornitori (Comune)*

*Importo*: euro 28,42 (pari al 0,8568% di € 3.316,51)

Elisione

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| *Crediti vs. clienti (SMAT)* | | 28,42 |
| *Debiti vs. fornitori (Comune)* | 28,42 | |

*8) Elisione altri debiti (SMAT S.p.a.) e crediti vs. clienti ed utenti (Comune)*

*Importo:* euro 1.872,07 (pari allo 0,8568% di 218.495,00)

Elisione

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| Altri debiti (SMAT S.p.a.) | 1.872,07 | |
| *Crediti vs. clienti ed utenti* (Comune) | | 1.872,07 |

9) *Elisione Altri crediti (Agenzia per la mobilità metropolitana) e altri debiti vs. imprese partecipate (Comune)*

*Importo: euro 1,13 (pari allo 0,0712639% di 1.591,00)*

Elisione

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| *Altri crediti* (AMP) | | 1,13 |
| *Altri debiti* (Comune) | 1,13 | |

*10)* Elisione *crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti (CSI Piemonte) e debiti per trasferimenti e contributi (Comune)*

*Importo: euro 0,50 (pari allo 0,1% di 500,00)*

Elisione

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| *Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti (CSI Piemonte)* | | 0,50 |
| *Altri debiti (Comune)* | 0,50 | |

*11) Elisione crediti vs. clienti ed utenti (CSI Piemonte) e debiti vs. fornitori (Comune)*

*Importo: euro 1,44 (pari allo 0,1% di 1.436,72)*

Elisione

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| *Crediti vs. clienti ed utenti (CSI Piemonte)* | | 1,44 |
| *Debiti vs. fornitori (Comune)* | 1,44 | |

*12) Elisione ricavi delle vendite e prestazioni (CSI Piemonte) e prestazioni di servizi (Comune)*

*Importo: euro 110,29 (pari allo 0,1% di* 110.288,31*)*

Elisione

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| *Ricavi delle vendite e prestazioni (CSI Piemonte)* | 110,29 | |
| *Prestazioni di servizi (Comune)* | | 110,29 |

## 7. Rettifiche di consolidamento

Per la redazione del bilancio consolidato è necessario innanzitutto eliminare il valore dei dividendi distribuiti alla capogruppo ripristinando il valore delle riserve del soggetto che ha erogato l'utile; successivamente si procede ad eliminare il valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto dello stesso componente.

*1)* Eliminazione del valore dei dividendi

Importo: euro € 42.195,80 dividendo di SMAT a favore del comune elisione

| Conto | DARE | AVERE |
|---|---|---|
| Proventi da partecipazioni da società partecipate (Comune) | 42.195,80 | |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (Smat) | | 42.195,80 |

4) Eliminazione del valore contabile delle partecipazioni

| **Conto** | **DARE** | **AVERE** |
|---|---|---|
| Fondo di dotazione C.I. di S. | 42.000,00 | |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti C.I. di S. | 503.696,64 | |
| Partecipazioni in altri soggetti | | 545.696,64 |
| | | |
| Fondo di dotazione COVAR 14 | 673.153,02 | |
| Riserve da capitale COVAR 14 | 4.332,70 | |
| Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali COVAR 14 | 36.916,30 | |
| Altre riserve indisponibili COVAR 14 | 24.126,33 | |

| | | |
|---|---|---|
| Altre riserve disponibili COVAR 14 | 230.395,02 | |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti COVAR 14 | 184.301,23 | |
| Partecipazioni in altri soggetti | | 1.129.226,35 |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti COVAR 14 | | 23.998,25 |
| | | |
| Fondo di dotazione CSI PIEMONTE | 13.753,04 | |
| Altre riserve indisponibili CSI PIEMONTE | 1.000,00 | |
| Altre riserve disponibili CSI PIEMONTE | 1.424,83 | |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti CSI Piemonte | 27.644,90 | |
| Partecipazioni in altri soggetti | | 43.309,11 |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti CSI Piemonte | | 513,66 |
| | | |
| Fondo di dotazione Smat S.p.a. | 2.960.533,27 | |
| Riserve da capitale Smat S.p.a. | | 282.685,83 |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti Smat S.p.a. | 2.950.911,27 | |
| Partecipazioni in imprese partecipate | | 5.666.112,92 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 37.354,21 | |
| | | |
| Fondo di dotazione Agenzia per la mobilità piemontese | 1.033,33 | |
| Altre riserve disponibili Agenzia per la mobilità piemontese | 1.545,82 | |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti AMP Piemonte | 8.618,55 | |
| Partecipazioni in altri soggetti | | 11.197,69 |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti AMP Piemonte | | 0,01 |

## 8. Variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente

Il raffronto del bilancio consolidato 2021 con quello dell'esercizio precedente effettuato a livello di macro voci evidenzia le differenze riportate nelle seguenti tabelle.

### a) Conto Economico

| | 2021 | 2020 | Variazione |
|---|---|---|---|
| *A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE* | 26.754.377,02 | 26.623.053,96 | 131.323,06 |
| *B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE* | 28.150.459,14 | 27.781.442,91 | 369.016,23 |
| *DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)* | -1.396.082,12 | -1.158.388,95 | -237.693,17 |
| *C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI* | 4.101,48 | 277.047,46 | -272.945,98 |
| *D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE* | 2.417,55 | 2.423,00 | -5,45 |
| *E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI* | 645.205,30 | 305.737,71 | 339.467,59 |
| *RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)* | -744.357,78 | -573.180,78 | -171.177,00 |
| *Imposte* | -399.226,19 | -353.793,84 | -45.432,35 |
| *RISULTATO DELL'ESERCIZIO* | -1.143.583,97 | -926.974,62 | -216.609,35 |
| *Di cui RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI* | 165,02 | 258,27 | -93,25 |

### b) Stato patrimoniale attivo

| | 2021 | 2020 | Variazione |
|---|---|---|---|
| *Crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione* | 69,10 | 209,10 | - 140,00 |
| *Totale immobilizzazioni* | 88.038.907,77 | 83.854.865,46 | 4.184.042,31 |
| *Totale Attivo circolante* | 23.240.126,74 | 26.179.955,45 | - 2.939.828,71 |
| *Totale ratei e risconti attivi* | 12.890,32 | 16.001,52 | - 3.111,20 |
| *Totale dell'attivo* | 111.291.993,93 | 110.051.031,53 | 1.240.962,40 |

**c) Stato patrimoniale passivo**

| | 2021 | 2020 | Variazione |
|---|---|---|---|
| *Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi* | 84.744.783,79 | 82.527.828,25 | 2.216.955,54 |
| *Di cui patrimonio netto di pertinenza di terzi* | 2.996,60 | 2.876,79 | 119,81 |
| *Totale fondi per rischi e oneri* | 1.963.695,04 | 1.280.455,09 | 683.239,95 |
| *Totale fondo trattamento di fine rapporto* | 178.128,83 | 192.318,71 | - 14.189,88 |
| *Totale debiti* | 8.952.194,61 | 10.690.053,29 | - 1.737.858,68 |
| *Totale ratei e risconti passivi* | 15.453.191,66 | 15.360.376,19 | 92.815,47 |
| Totale del passivo | 111.291.993,93 | 110.051.031,53 | 1.240.962,40 |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 8.887.274,96 | 8.623.206,58 | 264.068,38 |
| 2) Beni ti terzi in uso | 23,48 | 0,00 | 23,48 |

Utile, al fine di consentire un confronto significativo con l'esercizio 2021, è evidenziare per le macro voci di bilancio le differenze tra i bilanci dei componenti compresi nel perimetro di consolidamento nell'anno 2020.

a) Conto economico

| | 2021 | | | | | | 2020 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta di Torino | Covar 14 | C.I.di S. | Smat S.p.a. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità metropolitana | Comune di Rivalta di Torino | Covar 14 | C.I.di S. | Smat S.p.a. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità metropolitana |
| *a) componenti positivi della gestione* | 18.612.613,81 | 2.734.956,16 | 1.419.860,94 | 3.783.631,14 | 142.977,58 | 435.467,60 | 17.794.678,82 | 3.227.228,99 | 1.732.052,94 | 3.717.743,25 | 134.656,87 | 429.108,01 |
| *b) componenti negativi della gestione* | 19.889.588,22 | 2.944.938,13 | 1.716.273,56 | 3.377.256,86 | 142.848,42 | 454.684,16 | 19.384.238,93 | 3.228.418,52 | 1.624.853,57 | 3.415.217,79 | 135.695,41 | 427.258,17 |
| *differenza fra comp. positivi e negativi della gestione ( a-b)* | -1.276.974,41 | -209.981,97 | -296.412,62 | 406.351,83 | 129,17 | -19.216,57 | -1.589.560,11 | -1.189,51 | 107.199,37 | 302.313,25 | -1.038,54 | 1.849,85 |
| *c) proventi ed oneri finanziari* | 53.347,18 | -1.914,50 | 0,00 | -5.165,44 | 30,05 | 0,00 | 383.334,10 | -2.188,85 | 0,00 | -10.782,68 | 58,81 | 0,00 |
| *d) rettifiche di valore attivita' finanziarie* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.417,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.423,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *e) proventi ed oneri straordinari* | 336.244,15 | 238.931,69 | 50.363,30 | 0,00 | 85,90 | 19.580,26 | 245.955,30 | 48.374,32 | 11.616,30 | 0,00 | 1.339,14 | -1.547,35 |
| *risultato prima delle imposte (a-b+-c+-d+-e)* | -887.383,08 | 27.035,21 | -246.049,31 | 403.626,39 | 245,12 | 363,69 | - 960.270,71 | 47.418,97 | 118.815,68 | 291.742,77 | 359,41 | 302,50 |
| *imposte (*)* | -261.902,43 | -9.427,14 | -20.449,29 | -107.448,41 | 64,38 | -63,30 | -237.909,85 | -7.745,31 | -20.407,52 | -87.717,99 | 47,91 | -61,07 |
| *risultato dell'esercizio* | **-1.149.285,51** | **17.608,07** | **-266.498,60** | **296.177,98** | **309,49** | **300,39** | **-1.198.180,56** | **39.673,66** | **98.408,16** | **204.024,78** | **407,32** | **241,43** |
| *risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi* | | | | **165,02** | | | | | | **258,27** | | |

Rispetto al 2020 notevoli le differenze del risultato d'esercizio del C.I.di.S. Si passa da un risultato positivo ad uno negativo, ciò è dovuto in gran parte ad una diminuzione dei ricavi. Le restanti componenti delle partecipate compreso il Comune di Rivalta di Torino stesso non presentano significativi scostamenti con la situazione presente nell'esercizio 2020

a) Stato patrimoniale attivo

| | 2021 | | | | | | 2020 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta di Torino | Covar 14 | C.I.di S. | Smat S.p.a. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità metropolitana | Comune di Rivalta di Torino | Covar 14 | C.I.di S. | Smat S.p.a. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità metropolitana |
| *Crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210,10 | 0,00 |
| *Immobilizzazioni* | 86.995.676,91 | 345.007,12 | 14.222,30 | 8.008.437,53 | 33.721,82 | 30,60 | 82.893.401,73 | 291.345,27 | 14.957,61 | 7.687.245,80 | 30.254,68 | 13,98 |
| *Attivo circolante* | 17.283.823,56 | 2.372.727,00 | 720.262,85 | 2.606.862,09 | 68.615,96 | 197.952,29 | 19.950.038,53 | 2.655.797,29 | 933.322,37 | 2.493.875,03 | 65.072,51 | 176.412,96 |
| *Ratei e risconti attivi* | 0,00 | 4.814,13 | 1.543,92 | 5.406,50 | 1.125,77 | 0,00 | 0,00 | 4.698,16 | 1.438,92 | 8.520,01 | 1.344,43 | 0,00 |
| ***Totale dell'attivo*** | **104.279.500,47** | **2.722.548,26** | **736.029,07** | **10.620.706,12** | **103.533,15** | **197.982,89** | **102.843.440,26** | **2.951.840,71** | **949.718,90** | **10.189.640,85** | **96.881,72** | **176.426,95** |

Nell'attivo dello Stato patrimoniale non si riscontrano significative differenze rispetto all'anno 2020.

b) Stato patrimoniale passivo

| | 2021 | | | | | | 2020 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta di Torino | Covar 14 | C.I.di S. | Smat S.p.a. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità metropolitana | Comune di Rivalta di Torino | Covar 14 | C.I.di S. | Smat S.p.a. | CSI Piemonte | Agenzia per la mobilità metropolitana |
| *Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi* | 84.669.542,96 | 1.170.832,69 | 279.198,04 | 5.927.768,26 | 44.132,27 | 11.498,09 | 82.185.069,39 | 1.132.227,96 | 545.696,64 | 5.672.682,90 | 43.303,76 | 11.201,21 |
| *Di cui patrimonio netto di pertinenza di terzi* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.996,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.876,80 | 0,00 | 0,00 |
| *Totale fondi per rischi e oneri* | 916.536,88 | 824.745,40 | 55.796,32 | 156.392,63 | 3.891,88 | 6.331,93 | 560.908,02 | 488.876,86 | 58.959,89 | 163.302,59 | 3.327,92 | 5.079,82 |
| *Totale fondo trattamento di fine rapporto* | 0,00 | 65.944,34 | 0,00 | 102.272,29 | 9.912,20 | 0,00 | 0,00 | 59.215,17 | 0,00 | 122.672,27 | 10.431,27 | 0,00 |
| *Totale debiti* | 3.780.202,70 | 612.967,59 | 384.805,11 | 3.969.014,96 | 43.003,15 | 172.318,62 | 5.233.052,29 | 1.249.496,46 | 330.959,09 | 3.778.345,61 | 37.340,50 | 155.423,58 |
| *Totale ratei e risconti passivi* | 14.913.217,93 | 48.058,24 | 16.229,60 | 465.257,98 | 2.593,66 | 7.834,25 | 14.864.410,56 | 22.024,26 | 14.103,28 | 452.637,48 | 2.478,27 | 4.722,34 |
| Totale del passivo | **104.279.500,47** | **2.722.548,26** | **736.029,07** | **10.620.706,12** | **103.533,15** | **197.982,89** | **102.843.440,26** | **2.951.840,71** | **949.718,90** | **10.189.640,85** | **96.881,72** | **176.426,95** |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 5.178.172,03 | 3.170.049,37 | 305.843,20 | | 17.695,11 | 215.515,24 | 6.452.371,18 | 1.703.091,65 | 165.157,59 | | 16.570,66 | 286.015,49 |
| 2) beni di terzi in uso | | | | | | 23,48 | | | | | | |

Nel passivo dello Stato patrimoniale non si riscontrano significative differenze rispetto all'anno 2020.

## 9. Altre informazioni

### a. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni - garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento

Crediti

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | 0,00 | 100% | 0,00 |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 61.486,07 | 21% | 12.912,07 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 443.663,29 | 7% | 31.056,43 |
| Smat S.p.a. | 0,00 | 0,8568% | 0,00 |
| Csi Piemonte | 1.050.000,00 | 0,10% | 1.050,00 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 0,00 | 0,0712639% | 0,00 |

Debiti

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | 0,00 | 100% | 0,00 |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 9.122,22 | 21% | 1.915,67 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 0,00 | 7% | 0,00 |
| Smat S.p.a. | 84.122.061,00 | 0,8568% | 720.757,82 |
| Csi Piemonte | 0,00 | 0,10% | 0,00 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 0,00 | 0,0712639% | 0,00 |

**b. composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti"**

Ratei e risconti attivi

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | -- | 100% | -- |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 7.351,99 | 21% | 1.543,92 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 68.773,28 | 7% | 4.814,13 |
| SMAT S.p.a. | 631.010,17 | 0,8568% | 5.406,50 |
| Csi Piemonte | 1.125.774,00 | 0,10% | 1.125,78 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 0,00 | 0,0712639% | 0,00 |

Gli importi più rilevanti sono quelli provenienti dalla SMAT S.p.a. e da Covar 14 e si riferiscono a risconti attivi e includono le quote di competenza di esercizi successivi di altri costi liquidati nell'esercizio. Per Covar 14 la voce risconti attivi è composta da quote di costo di competenza di anni successivi al 2021 e si riferiscono a premi assicurativi, utenze, canoni di assistenza e abbonamenti.

Ratei e risconti passivi

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | 14.913.217,93 | 100% | 14.864.410,56 |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 77.283,81 | 21% | 16.229,60 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 686.546,34 | 7% | 48.058,24 |
| SMAT S.p.a. | 54.301.818,61 | 0,8568% | 465.257,98 |
| CSI Piemonte | 2.593.848,00 | 0,10% | 2.593,85 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 10.993.294,81 | 0,0712639% | 7.834,25 |

Gli importi più rilevanti sono quelli provenienti dalla capogruppo e dalla SMAT S.p.a.

Per il **Comune di Rivalta** € 171.560,03 sono ratei passivi relativi a spese di personale di competenza 2020 da liquidare nel 2021, mentre € 13.335.002,20 sono risconti passivi per contributi agli investimenti, di cui € 11.398.981,66 da altre amministrazioni pubbliche e € 1.936.020,54 da altri soggetti.

Per **SMAT S.p.a.** la voce "Risconti passivi pluriennali" oltre ai contributi per investimenti in corso, comprende anche la quota di "ricavi vincolati" da destinare alla copertura di investimenti pari ad euro 9.555.993 e la quota rinviata ad esercizi successivi dei contributi riconosciuti dall'Agenzia delle Entrate sui beni strumentali ai sensi all'art. 1 commi 184/197 della Legge n. 160/2019 e dell'art. 1 commi 1054 e 1055 della Legge n. 178/2020, per euro 336.569, in seguito all'imputazione a conto economico in relazione all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

**Altri accantonamenti**

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | 916.536,88 | 100% | 916.536,88 |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 265.696,78 | 21% | 55.796,32 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 11.782.077,08 | 7% | 824.745,40 |
| SMAT S.p.a. | 18.253.108,28 | 0,8568% | 156.392,63 |
| CSI Piemonte | 3.891.880,00 | 0,10% | 3.891,88 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 8.885.186,53 | 0,0712639% | 6.331,93 |

Gli importi più rilevanti sono quelli provenienti dalla capogruppo e dal COVAR14.

Per il comune di Rivalta l'accantonamento è stato effettuato in gran parte per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, per le cause legali e per la quota da erogare alla Città Metropolitana relativamente alle sanzioni al codice della strada.

Per il COVAR14, gli accantonamenti ammontano ad € 11.782.077,08.

**c. suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento**

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | 0,00 | 100% | 0,00 |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 0,00 | 21% | 0,00 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 29.800,00 | 7% | 2.086,00 |
| SMAT S.p.a. | 3.961.761,42 | 0,8568% | 33.944,37 |
| CSI Piemonte | 139.809,00 | 0,10% | 139,81 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 0,00 | 0,0712639% | 0,00 |

Come evidenziato l'importo più significativo proviene dalla società SMAT S.p.a., la quale registra interessi passivi e le commissioni sui finanziamenti che comprendono gli oneri sui mutui pregressi e del nuovo finanziamento BEI, nonché la quota di competenza degli interessi sul prestito obbligazionario. La voce accoglie altresì l'adeguamento degli oneri in funzione del metodo del costo ammortizzato.

Gli "Altri interessi passivi e oneri" comprendono invece il conteggio prudenziale di interessi di mora sui debiti scaduti (secondo la normativa vigente), gli oneri finanziari sui beni in leasing conseguenti all'applicazione del principio IFRS 16 ed altri oneri minori.

**d. composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari"**

Proventi straordinari

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | 605.114,18 | 100% | 605.114,18 |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 263.112,77 | 21% | 55.253,68 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 5.684.777,94 | 7% | 397.934,46 |
| SMAT S.p.a. | 0,00 | 0,8568% | - |
| CSI Piemonte | 393.026,00 | 0,10% | 393,03 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 27.527.457,32 | 0,0712639% | 19.617,14 |

I proventi straordinari provengono principalmente dalla capogruppo e Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14).

Il proventi straordinari del comune di Rivalta sono riferiti:

- € 448.868,77 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti principalmente dalle operazioni di riaccertamento per la redazione del rendiconto finanziario
- € 62.824,05 per plusvalenze patrimoniali
- € 93.421,36 per altri proventi straordinari

La voce "proventi straordinari", proveniente dal COVAR 14, è composta da sopravvenienza attive per un importo pari a Euro 5.684.777,94; sostanzialmente economie di spesa rilevate in sede di chiusura del rendiconto 2021

Oneri straordinari

| Componente del gruppo | Valore complessivo | % di consolidamento | Valore consolidato |
|---|---|---|---|
| Comune di Rivalta | 268.870,03 | 100% | 268.870,03 |
| Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.) | 23.287,52 | 21% | 4.890,38 |
| Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14) | 2.271.468,11 | 7% | 159.002,77 |
| SMAT S.p.a. | 0,00 | 0,8568% | 0,00 |
| CSI Piemonte | 307.122,00 | 0,10% | 307,12 |
| Agenzia per la mobilità Piemontese | 51.757,11 | 0,0712639% | 36,88 |

Anche con riferimento agli oneri straordinari la provenienza è principalmente dalla capogruppo e dal COVAR 14

Per il comune di Rivalta, si rilevano:

1. € 162.774,43 insussistenze dell'attivo provenienti dall'attività di riaccertamento dei residui attivi;
2. € 51.655,65 per rimborsi di imposte e tasse;
3. € 54.439,95 per arretrati al personale dipendente

Per il Covar 14, si rileva che La voce “oneri straordinari” pari a euro 2.271.468,11 è rappresentata interamente da voci relative al COVAR 14 stesso; sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell’attivo è l’atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell’esercizio

**e. Ammontare dei compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del Comune di Rivalta per l’anno 2021 :**

- Indennità Amministratori e Sindaco: € 114.531,26
- Compensi al Collegio dei Revisori dei conti € 55.543,90

Non vi sono compensi erogati per lo svolgimento di funzioni anche in altre imprese o enti inclusi nel consolidamento

Nelle tabelle riportate nel seguito sono riportati i dettagli delle voci di Conto Economico e Stato Patrimoniale che hanno concorso alla formazione del bilancio consolidato, con l’evidenza dei dati di ogni singola entità, delle operazioni di elisione e di consolidamento.

# CONTO ECONOMICO

| Voce | Aggregati | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta | | | COVAR 14 | | | C.I.di.S | | | CSI Piemonte | | | Smat S.p.a. | | | Agenzia per la mobilità Piemontese | | | Totale aggregato | Elisione infragruppo | Rettifiche di consolidamento | Totale bilancio consolidato |
| | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | | | | |
| Proventi da tributi | 10.262.924,57 | | 10.262.924,57 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 10.262.924,57 | | | 10.262.924,57 |
| Proventi da fondi perequativi | 2.738.952,03 | | 2.738.952,03 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 2.738.952,03 | | | 2.738.952,03 |
| Proventi da trasferimenti correnti | 1.092.179,67 | | 1.092.179,67 | 308.579,90 | | 21.600,59 | 6.710.678,66 | | 1.409.242,52 | | | | | | | 611.037.907,29 | | 435.449,44 | 2.958.472,22 | 182.926,73 | | 2.775.545,49 |
| Quota annuale di contributi agli investimenti | 522.092,90 | | 522.092,90 | 11.700,00 | | 819,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 522.911,90 | | | 522.911,90 |
| Contributi agli investimenti | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 0,00 | | | 0,00 |
| Totale proventi da trasferimenti e contributi | 1.614.272,57 | 0,00 | 1.614.272,57 | 320.279,90 | 0,00 | 22.419,59 | 6.710.678,66 | 0,00 | 1.409.242,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 611.037.907,29 | 0,00 | 435.449,44 | 3.481.384,12 | 182.926,73 | 0,00 | 3.298.457,39 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 896.009,92 | | 896.009,92 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 896.009,92 | 814,14 | | 895.195,78 |
| Ricavi della vendita di beni | 187.683,93 | | 187.683,93 | | | 0,00 | | | 0,00 | 73.939,00 | | 73,94 | | | | | | - | 187.757,87 | | | 187.757,87 |
| Ricavi e proventi della prestazione di servizi | 1.333.500,37 | | 1.333.500,37 | 38.206.993,55 | 158.304,53 | 2.685.570,87 | 11.749,85 | | 2.467,47 | 136.122.269,00 | -25.453,69 | 136.096,82 | 331.607.717,36 | 2.429,41 | 2.841.235,74 | | | - | 6.998.871,26 | 191.389,35 | | 6.807.481,91 |
| Totale ricavi vendite e prestazione di servizi | 2.417.194,22 | 0,00 | 2.417.194,22 | 38.206.993,55 | 158.304,53 | 2.685.570,87 | 11.749,85 | 0,00 | 2.467,47 | 136.196.208,00 | -25.453,69 | 136.170,75 | 331.607.717,36 | 2.429,41 | 2.841.235,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.082.639,05 | 192.203,49 | 0,00 | 7.890.435,56 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 4.285,00 | | 4,29 | | | | | | - | 4,29 | | | 4,29 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 902.818,00 | 5542,00 | 908,36 | | | | | | - | 908,36 | | | 908,36 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 5.323.329,00 | | 5.323,33 | 34.484.102,61 | | 809.539,79 | | | - | 814.863,12 | | | 814.863,12 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 1.573.270,42 | | 1.573.270,42 | 385.224,37 | | 26.965,71 | 38.814,07 | | 8.150,95 | 570.853,00 | | 570,85 | 15.506.024,14 | | 132.855,61 | 25.473,79 | | 18,15 | 1.747.831,70 | | | 1.747.831,70 |
| A) Totale componenti positivi della gestione | 18.612.613,81 | 0,00 | 18.612.613,81 | 38.912.497,82 | 158.304,53 | 2.734.956,16 | 6.761.242,58 | 0,00 | 1.419.860,94 | 142.997.493,00 | -19.911,69 | 142.977,58 | 441.597.844,11 | 2.429,41 | 3.783.631,14 | 611.063.381,08 | 0,00 | 435.467,60 | 27.129.507,24 | 375.130,22 | 0,00 | 26.754.377,02 |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 228.728,20 | | 228.728,20 | 37.937,10 | | 2.659,80 | 15.502,58 | | 3.255,54 | 354.434,00 | | 354,43 | 14.758.942,75 | | 126.454,62 | 2.116,65 | | 1,51 | 361.454,16 | | | 361.454,16 |
| Prestazioni di servizi | 8.810.711,13 | | 8.810.711,13 | 28.974.769,55 | | 2.028.233,87 | 4.253.355,54 | | 893.204,66 | 55.583.181,00 | | 55.583,18 | 192.414.990,91 | | 1.648.611,64 | 541.397.470,23 | | 385.820,95 | 13.822.165,44 | 191.389,35 | | 13.630.776,09 |
| Utilizzo beni di terzi | 63.434,43 | | 63.434,43 | 130.699,33 | | 9.148,95 | 30.501,14 | | 6.405,24 | 1.499.129,00 | | 1.499,13 | 10.184.928,63 | | 87.264,47 | 228.825,79 | | 163,07 | 167.975,29 | 814,14 | | 167.161,15 |
| Trasferimenti correnti | 2.238.458,21 | | 2.238.458,21 | 1.845.079,83 | | 129.155,59 | 2.326.340,15 | | 488.531,43 | | | | | | | 76.462.732,12 | | 54.490,32 | 2.910.635,55 | 182.926,73 | | 2.727.708,82 |
| Contributi agli investimenti ad altre Amm.ni pubbliche | | | 0,00 | 76.238,38 | | 5.336,69 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 5.336,69 | | | 5.336,69 |
| Contributi agli investimenti ad altri soggetti | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | 16.730.711,80 | | 11.922,96 | 11.922,96 | | | 11.922,96 |
| Totale trasferimenti e contributi | 2.238.458,21 | 0,00 | 2.238.458,21 | 1.921.318,21 | 0,00 | 134.492,27 | 2.326.340,15 | 0,00 | 488.531,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 93.193.443,92 | 0,00 | 66.413,28 | 2.927.895,20 | 182.926,73 | 0,00 | 2.744.968,47 |
| Personale | 4.039.964,88 | | 4.039.964,88 | 2.535.993,88 | | 177.519,57 | 1.460.555,71 | | 306.716,70 | 63.905.127,00 | | 63.905,13 | 67.614.007,93 | | 579.316,82 | 1.291.754,96 | | 920,55 | 5.168.343,65 | | | 5.168.343,65 |
| Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 165.290,44 | | 165.290,44 | 76.905,99 | | 5.383,42 | 920,15 | | 193,23 | 3.722.611,00 | | 3.722,61 | 59.447.665,68 | | 509.347,60 | 599,07 | | 0,43 | 683.937,73 | | | 683.937,73 |
| Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 2.862.988,70 | | 2.862.988,70 | 607.269,48 | | 42.508,86 | 13.722,62 | | 2.881,75 | 3.526.136,00 | | 3.526,14 | 16.763.570,56 | | 143.630,27 | 15.073,43 | | 10,74 | 3.055.546,46 | | | 3.055.546,46 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | 0,00 | 2.842,00 | | 198,94 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | - | 198,94 | | | 198,94 |
| Svalutazione dei crediti | 868.622,97 | | 868.622,97 | 1.825,00 | | 127,75 | 2.257,43 | | 474,06 | 227.185,00 | | 227,19 | 10.262.395,59 | | 87.928,21 | | | - | 957.380,17 | | | 957.380,17 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.896.902,11 | 0,00 | 3.896.902,11 | 688.842,47 | 0,00 | 48.218,97 | 16.900,20 | 0,00 | 3.549,04 | 7.475.932,00 | 0,00 | 7.475,93 | 86.473.631,83 | | 740.906,08 | 15.672,50 | 0,00 | 11,17 | 4.697.063,30 | 0,00 | 0,00 | 4.697.063,30 |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | | | 0,00 | 6,00 | | 0,42 | | | 0,00 | | | | 896.363,23 | | 7.680,04 | | | - | 7.680,46 | | | 7.680,46 |
| Accantonamenti per rischi (1) | 355.628,86 | | 355.628,86 | 6.350.840,14 | | 486.558,81 | | | 0,00 | 371.785,00 | | 371,79 | | | | 1.757.008,76 | | 1.252,11 | 843.811,57 | | | 843.811,57 |
| Altri accantonamenti | | | 0,00 | 2.065,00 | | 144,55 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | - | 144,55 | | | 144,55 |
| Oneri diversi di gestione | 255.700,40 | | 255.700,40 | 828.013,10 | | 57.960,92 | 69.575,92 | | 14.610,94 | 13.658.768,00 | | 13.658,77 | 21.828.295,16 | -191,35 | 187.023,19 | 142.448,50 | | 101,51 | 529.055,74 | | | 529.055,74 |
| Totale componenti negativi della gestione | 19.889.588,22 | 0,00 | 19.889.588,22 | 42.070.544,78 | 0,00 | 2.944.938,13 | 8.172.731,24 | 0,00 | 1.716.273,56 | 142.848.416,00 | 0,00 | 142.848,42 | 394.171.160,44 | -191,35 | 3.377.256,86 | 638.028.741,31 | 0,00 | 454.684,16 | 28.525.589,36 | 375.130,22 | 0,00 | 28.150.459,14 |

| Voce | Aggregati | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta | | | COVAR 14 | | | C.I.di.S | | | CSI Piemonte | | | Smat S.p.a. | | | Agenzia per la mobilità Piemontese | | | Totale aggregato | Elisione infragruppo | Rettifiche di consolidamento | Totale bilancio consolidato |
| | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | | | | |
| **Differenza fra comp. positivi e negativi della gestione** | -1.276.974,41 | 0,00 | -1.276.974,41 | -3.158.046,96 | 158.304,53 | -209.981,97 | -1.411.488,66 | | -296.412,62 | 149.077,00 | -19.311,69 | 129,17 | 47.426.683,67 | | 406.351,83 | -26.965.360,23 | 0,00 | -19.216,57 | -1.396.082,12 | 0,00 | 0,00 | -1.396.082,12 |
| proventi da partecipazioni da società controllate | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 0,00 | | | 0,00 |
| proventi da partecipazioni da società partecipate | 42.195,80 | | 42.195,80 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 42.195,80 | | 42.195,80 | 0,00 |
| proventi da partecipazioni da altri soggetti | 11.149,66 | | 11.149,66 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | - | 11.149,66 | | | 11.149,66 |
| Totale proventi da partecipazioni | 53.345,46 | 0,00 | 53.345,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.345,46 | 0,00 | 42.195,80 | 11.149,66 |
| Altri proventi finanziari | 1,72 | | 1,72 | 2.443,83 | | 171,50 | 0,01 | | 0,00 | 169.856,00 | | 169,86 | 3.358.885,38 | | 28.778,33 | 0,19 | | 0,00 | 29.122,00 | | | 29.122,00 |
| Interessi passivi | | | 0,00 | 29.800,00 | | 2.086,00 | | | 0,00 | 24.789,00 | | 24,79 | 3.361.684,35 | | 33.943,71 | | | - | 36.054,50 | | | 36.054,50 |
| Altri oneri finanziari | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 115.020,00 | | 115,02 | 77,07 | | 0,66 | | | - | 115,68 | | | 115,68 |
| Totale oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.800,00 | 0,00 | 2.086,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.809,00 | 0,00 | 139,81 | 3.361.761,42 | | 33.944,37 | 0,00 | 0,00 | - | 36.170,18 | | | 36.170,18 |
| Totale oneri / proventi finanziari | 53.347,18 | 0,00 | 53.347,18 | -27.356,07 | 0,00 | -1.914,50 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 30.047,00 | 0,00 | 30,05 | -602.876,04 | 0,00 | -5.165,44 | 0,19 | 0,00 | 0,00 | 46.297,28 | 0,00 | 42.195,80 | 4.101,48 |
| Rivalutazioni | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 282.160,70 | | 2.417,55 | | | - | 2.417,55 | | | 2.417,55 |
| Svalutazioni | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 0,00 | | | 0,00 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 282.160,70 | 0,00 | 2.417,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.417,55 | 0,00 | 0,00 | 2.417,55 |
| Proventi da permessi di costruire | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 0,00 | | | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti in conto capitale | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | 25.902.519,38 | | 18.459,15 | 18.459,15 | | | 18.459,15 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo (2) | 448.868,77 | | 448.868,77 | 5.684.777,94 | | 397.934,46 | 263.112,77 | | 55.253,68 | 392.360,00 | | 392,36 | | | | 1.624.937,94 | | 1.157,93 | 903.607,26 | | | 903.607,26 |
| Plusvalenze patrimoniali (3) | 62.824,05 | | 62.824,05 | | | 0,00 | | | 0,00 | 666,00 | | 0,67 | | | | | | - | 62.824,72 | | | 62.824,72 |
| Altri proventi straordinari | 93.421,36 | | 93.421,36 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 93.421,36 | | | 93.421,36 |
| Totale proventi straordinari | 605.114,18 | 0,00 | 605.114,18 | 5.684.777,94 | 0,00 | 397.934,46 | 263.112,77 | 0,00 | 55.253,68 | 393.026,00 | 0,00 | 393,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.527.457,32 | 0,00 | 19.617,14 | 1.078.312,48 | 0,00 | 0,00 | 1.078.312,48 |
| Trasferimenti in conto capitale | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 0,00 | | | 0,00 |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (4) | 268.870,03 | | 268.870,03 | 2.132.791,39 | | 149.295,40 | 23.287,52 | | 4.890,38 | 307.122,00 | | 307,12 | | | | 51.757,11 | | 36,88 | 423.399,81 | | | 423.399,81 |
| Minusvalenze patrimoniali | | | 0,00 | 138.676,72 | | 9.707,37 | | | 0,00 | | | | | | | | | - | 9.707,37 | | | 9.707,37 |
| Altri oneri straordinari | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | - | 0,00 | | | 0,00 |
| Totale oneri straordinari | 268.870,03 | - | 268.870,03 | 2.271.468,11 | - | 159.002,77 | 23.287,52 | - | 4.890,38 | 307.122,00 | - | 307,12 | - | - | - | 51.757,11 | - | 36,88 | 433.107,18 | - | - | 433.107,18 |
| **Totale (E)** | 336.244,15 | - | 336.244,15 | 3.413.309,83 | - | 238.931,69 | 239.825,25 | - | 50.363,30 | 85.904,00 | - | 85,90 | - | - | - | 27.475.700,21 | - | 19.580,26 | 645.205,30 | - | - | 645.205,30 |
| **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** | - 887.383,08 | - | - 887.383,08 | 227.912,80 | 158.304,53 | 27.035,21 | - 1.171.663,40 | - | - 246.049,31 | 265.028,00 | - 19.311,69 | 245,12 | 47.105.968,33 | 2.620,76 | 403.626,39 | 510.340,17 | - | 363,69 | - 702.161,98 | - | 42.195,80 | - 744.357,78 |
| Imposte | -261.902,43 | | -261.902,43 | -134.673,41 | | -3.427,14 | -37.377,55 | | -20.449,29 | 64.375,00 | | 64,38 | - 12.540.664,51 | | -107.448,41 | -88.820,19 | - | 63,30 | -399.226,19 | | | -399.226,19 |
| **RISULTATO DELL'ESERCIZIO** | **- 1.149.285,51** | **-** | **- 1.149.285,51** | **93.239,39** | **158.304,53** | **17.608,07** | **-1.269.040,95** | **-** | **- 266.498,60** | **329.403,00** | **- 19.311,69** | **309,49** | **34.565.303,82** | **2.620,76** | **296.177,98** | **421.519,98** | **-** | **300,39** | **- 1.101.388,17** | **-** | **42.195,80** | **- 1.143.583,97** |
| **DI CUI RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI** | | | | | | | | | | | | | **19.260,09** | | **165,02** | | | | **165,02** | | | **165,02** |

# ATTIVO STATO PATRIMONIALE

| Voce | Aggregati | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta | | | COVAR 14 | | | C.I.di.S | | | CSI Piemonte | | | Smat S.p.a. | | | Agenzia per la mobilità Piemontese | | | Totale aggregato | Elisione infragruppo | Rettifiche di consolidamento | Totale bilancio consolidato |
| | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | | | | |
| *Crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione* | | | - | | | - | | | | 69.600,00 | | 69,60 | | | | | | | 69,60 | - 0,50 | | 69,10 |
| Costi di impianto e ampliamento | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Diritti di brevetto e utilizzazione opere | | | - | 439.177,96 | | 30.742,46 | 914,03 | | 191,95 | 2.044.200,00 | | 2.044,20 | | | | 95,19 | | 0,07 | 32.978,67 | | | 32.978,67 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | - | 1,00 | | 0,07 | | | 0,00 | | | - | 1.551.264,54 | | 13.291,23 | | | | 13.291,30 | | | 13.291,30 |
| Avviamento | | | - | | | - | | | 0,00 | | | - | 5.928.005,00 | | 50.791,15 | | | | 50.791,15 | | | 50.791,15 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | - | | | - | 625,01 | | 131,25 | 4.283.804,00 | | 4.283,80 | 205.296,44 | | 1.758,98 | | | | 6.174,04 | | | 6.174,04 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | | | - | 50.079,66 | | 3.505,58 | | | 0,00 | 10.021.117,00 | | 10.021,12 | 771.670.359,73 | | 6.611.671,64 | | | | 6.625.198,34 | | 37.354,21 | 6.662.552,55 |
| *Totale immobilizzazioni immateriali* | - | | - | 489.258,62 | - | 34.248,10 | 1.539,04 | - | 323,20 | 16.349.121,00 | - | 16.349,12 | 779.354.925,71 | - | 6.677.513,00 | 95,19 | - | 0,07 | 6.728.433,49 | - | 37.354,21 | 6.765.787,70 |
| Terreni demaniali | 900.537,08 | | 900.537,08 | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | 900.537,08 | | | 900.537,08 |
| Fabbricati demaniali | 965.072,23 | | 965.072,23 | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | 965.072,23 | | | 965.072,23 |
| Infrastrutture demaniali | 28.096.736,65 | | 28.096.736,65 | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | 28.096.736,65 | | | 28.096.736,65 |
| Altri beni demaniali | 1.007.072,38 | | 1.007.072,38 | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | 1.007.072,38 | | | 1.007.072,38 |
| *Totale beni demaniali* | 30.969.418,34 | | 30.969.418,34 | 0,00 | | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.969.418,34 | 0,00 | 0,00 | 30.969.418,34 |
| Terreni | 5.677.910,08 | | 5.677.910,08 | 166.405,00 | | 11.648,35 | | | 0,00 | | | | 20.032.340,72 | | 171.637,10 | | | | 5.861.195,53 | | | 5.861.195,53 |
| Fabbricati | 31.621.170,41 | | 31.621.170,41 | 1.545.381,27 | | 108.176,69 | | | 0,00 | 7.478.126,00 | | 7.478,13 | 42.111.002,35 | | 360.807,07 | | | | 32.097.632,29 | | | 32.097.632,29 |
| Impianti e macchinari | 397.130,91 | | 397.130,91 | 409.785,00 | | 28.684,95 | 18.842,29 | | 3.956,88 | 8.951.844,00 | | 8.951,84 | 49.380.103,17 | | 423.088,72 | | | | 861.813,31 | | | 861.813,31 |
| Attrezzature industriali e commerciali | | | - | 2.179.976,85 | | 152.598,38 | 937,75 | | 196,93 | 14.645,00 | | 14,65 | 8.848.440,90 | | 75.813,44 | | | | 228.623,39 | | | 228.623,39 |
| Mezzi di trasporto | 103.964,97 | | 103.964,97 | | | - | | | 0,00 | 3.104,00 | | 3,10 | 7.332.399,60 | | 62.824,00 | | | | 166.792,07 | | | 166.792,07 |
| Macchine per ufficio e hardware | 31.316,54 | | 31.316,54 | 22.538,34 | | 1.577,68 | 27.125,33 | | 5.696,32 | | | - | 1.836.034,35 | | 15.731,14 | 8.930,09 | | 6,36 | 54.328,05 | | | 54.328,05 |
| Mobili e arredi | 551.178,63 | | 551.178,63 | 3.976,98 | | 278,39 | 10.841,03 | | 2.276,62 | 400.133,00 | | 400,13 | 374.874,25 | | 3.211,92 | | | 0,00 | 557.345,69 | | | 557.345,69 |
| Infrastrutture | | | - | | | - | | | 0,00 | | | - | | | | 33.907,60 | | 24,16 | 24,16 | | | 24,16 |
| Diritti reali di godimento | | | - | | | - | | | 0,00 | | | - | | | | | | | - | | | - |
| Altri beni materiali | | | - | 21.653,00 | | 1.515,71 | | | 0,00 | | | - | 507.548,02 | | 4.348,67 | | | | 5.864,38 | | | 5.864,38 |
| *Totale altre immobilizzazioni materiali* | 38.382.671,54 | | 38.382.671,54 | 4.349.716,44 | | 304.480,15 | 57.746,40 | 0,00 | 12.126,74 | 16.847.852,00 | - | 16.847,85 | 130.422.743,36 | 0,00 | 1.117.462,07 | 42.837,69 | 0,00 | 30,53 | 39.833.618,88 | - | - | 39.833.618,88 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 10.241.931,72 | | 10.241.931,72 | 3.652,00 | | 255,64 | 8.439,82 | | 1.772,36 | 274.845,00 | | 274,85 | 13.166.589,11 | | 112.811,34 | | | | 10.357.045,90 | | | 10.357.045,90 |
| *Totale immobilizzazioni materiali* | 79.594.021,60 | | 79.594.021,60 | 4.353.368,44 | 0,00 | 304.735,79 | 66.186,22 | 0,00 | 13.899,11 | 17.122.697,00 | - | 17.122,70 | 143.589.332,47 | 0,00 | 1.230.273,40 | 42.837,69 | 0,00 | 30,53 | 81.160.083,12 | - | - | 81.160.083,12 |
| Partecipazioni in imprese controllate | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Partecipazioni in imprese partecipate | 5.666.112,92 | | 5.666.112,92 | | | - | | | 0,00 | 250.000,00 | | 250,00 | 8.089.951,88 | | 69.314,71 | | | | 5.735.677,63 | | -5.666.112,92 | 69.564,71 |
| Partecipazioni altri soggetti | 1.735.542,39 | | 1.735.542,39 | 53,15 | | 3,72 | | | 0,00 | | | | 3.488.797,30 | | 29.892,02 | | | | 1.765.438,13 | | -1.729.429,79 | 36.008,34 |
| *Totale partecipazioni* | 7.401.655,31 | | 7.401.655,31 | 53,15 | - | 3,72 | - | - | - | 250.000,00 | - | 250,00 | 11.578.749,18 | - | 99.206,72 | - | - | - | 7.501.115,75 | - | - 7.395.542,71 | 105.573,04 |
| Crediti finanziari verso altre amm.ni pubbliche | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Crediti finanziari verso imprese controllate | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Crediti finanziari verso imprese partecipate | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Crediti finanziari verso altri soggetti | | | - | 85.993,00 | | 6.019,51 | | | 0,00 | | | | 168.580,96 | | 1.444,40 | | | | 7.463,91 | | | 7.463,91 |
| Totale crediti finanziari | | | - | 85.993,00 | | 6.019,51 | | | 0,00 | | | | 168.580,96 | 0,00 | 1.444,40 | | | | 7.463,91 | | | 7.463,91 |
| Altri titoli | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| *Totale immobilizzazioni finanziarie* | 7.401.655,31 | | 7.401.655,31 | 86.046,15 | | 6.023,23 | - | - | - | 250.000,00 | - | 250,00 | 11.747.330,14 | - | 100.651,12 | - | - | - | 7.508.579,67 | - | - 7.395.542,71 | 113.036,96 |
| ***Totale immobilizzazioni*** | 86.995.676,91 | | 86.995.676,91 | 4.928.673,21 | - | 345.007,12 | 67.725,26 | - | 14.222,30 | 33.721.818,00 | - | 33.721,82 | 934.691.588,32 | - | 8.008.437,53 | 42.932,88 | - | 30,60 | 95.397.096,28 | - | - 7.358.188,50 | 88.038.907,78 |
| *Rimanenze* | | | - | 1.373,00 | | 96,11 | | | 0,00 | 17.517.940,00 | | 17.517,94 | 7.457.316,09 | | 63.894,28 | | | | 81.508,33 | | | 81.508,33 |
| Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Altri crediti da tributi | 2.450.937,39 | | 2.450.937,39 | 437.422,97 | | 30.619,61 | | | 0,00 | | | | 18.622.915,74 | | 159.561,14 | | | | 2.641.118,14 | | | 2.641.118,14 |
| Crediti da fondi perequativi | 83.016,99 | | 83.016,99 | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | 83.016,99 | | | 83.016,99 |
| *Totale crediti di natura tributaria* | 2.533.954,38 | | 2.533.954,38 | 437.422,97 | | 30.619,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - | 18.622.915,74 | - | 159.561,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.724.135,13 | 0,00 | 0,00 | 2.724.135,13 |
| Crediti per trasferimenti e contributi verso AA.PP. | 920.330,24 | | 920.330,24 | 629.853,03 | | 44.089,71 | 2.243.238,75 | | 471.080,14 | | | | 1.191.615,50 | | 10.209,76 | 234.204.843,99 | | 166.903,51 | 1.612.613,36 | -7575,29 | | 1.605.038,07 |
| Crediti per trasferimenti e contributi da imprese controllate | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Crediti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate | | | - | | | - | | | 0,00 | | | - | 24.521,42 | | 210,10 | | | | 210,10 | | | 210,10 |
| Crediti per trasferimenti e contributi da altri | 1.839,48 | | 1.839,48 | 3.294,44 | | 230,61 | 12.000,00 | | 2.520,00 | | | | | | | | | | 4.590,09 | | | 4.590,09 |
| *Totale crediti per trasferimenti e contributi* | 922.169,72 | | 922.169,72 | 633.147,47 | | 44.320,32 | 2.255.238,75 | 0,00 | 473.600,14 | - | - | - | 1.216.136,92 | 0,00 | 10.419,86 | 234.204.843,99 | 0,00 | 166.903,51 | 1.617.413,55 | -7.575,29 | 0,00 | 1.609.838,26 |
| Crediti verso clienti e utenti | 785.017,27 | | 785.017,27 | 2.273.713,26 | | 159.159,93 | 3.182,94 | | 668,42 | 13.391.520,00 | 2.060,72 | 31.393,58 | 223.604.729,76 | -41,46 | 1.915.844,97 | | | 0,00 | 2.892.084,17 | - 2.540,61 | | 2.889.543,56 |
| Altri crediti verso l'Erario | 10.173,00 | | 10.173,00 | 106.706,00 | | 7.469,42 | | | 0,00 | 2.374.866,00 | | 2.374,87 | | | | | | | 20.017,29 | | | 20.017,29 |
| Altri crediti per attività svolta per c/terzi | 1.534,28 | | 1.534,28 | 50.407,36 | | 3.528,52 | | | 0,00 | | | - | | | | | | | 5.062,80 | | | 5.062,80 |

| Voce | Aggregati | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta | | | COVAR 14 | | | C.I.di.S | | | CSI Piemonte | | | Smat S.p.a. | | | Agenzia per la mobilità Piemontese | | | Totale aggregato | Elisione infragruppo | Rettifiche di consolidamento | Totale bilancio consolidato |
| | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | | | | |
| Altri crediti | 320.662,95 | | 320.662,95 | 581.641,35 | | 40.714,89 | 95.023,41 | | 19.954,92 | 818.598,00 | | 818,60 | 6.344.767,25 | | 54.361,97 | 46.974,73 | | 33,48 | 436.546,80 | -1,13 | | 436.545,67 |
| *Totale altri crediti* | 332.370,23 | | 332.370,23 | 738.754,71 | | 51.712,83 | 95.023,41 | 0,00 | 19.954,92 | 3.193.464,00 | - | 3.193,46 | 6.344.767,25 | 0,00 | 54.361,97 | 46.974,73 | 0,00 | 33,48 | 461.626,88 | -1,13 | 0,00 | 461.625,75 |
| *Totale crediti* | 4.573.511,60 | | 4.573.511,60 | 4.083.038,41 | 0,00 | 285.812,69 | 2.353.445,10 | 0,00 | 494.223,47 | 34.584.984,00 | 2.060,72 | 34.587,04 | 249.788.543,67 | -41,46 | 2.140.187,94 | 234.251.818,72 | 0,00 | 166.936,98 | 7.695.259,72 | -10.117,03 | 0,00 | 7.685.142,69 |
| Partecipazioni che non costituiscono imm.ni | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| Altri titoli che non costituiscono imm.ni | 74,66 | | 74,66 | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | 74,66 | | | 74,66 |
| *Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni* | 74,66 | | 74,66 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | - | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74,66 | 0 | 0 | 74,66 |
| Istituto tesoriere | | | - | 27.129.866,59 | | 1.899.090,66 | 1.074.448,69 | | 225.634,22 | | | | | | | 43.521.770,66 | | 31.015,31 | 2.155.740,20 | | | 2.155.740,20 |
| presso Banca d'Italia | 12.208.123,73 | | 12.208.123,73 | 296.995,04 | | 20.789,65 | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | 12.228.913,38 | | | 12.228.913,38 |
| *Totale conto di tesoreria* | 12.208.123,73 | | 12.208.123,73 | 27.426.861,63 | | 1.919.880,31 | 1.074.448,69 | 0,00 | 225.634,22 | - | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.521.770,66 | 0,00 | 31.015,31 | 14.384.653,58 | 0,00 | 0,00 | 14.384.653,58 |
| Altri depositi bancari e postali | 502.113,57 | | 502.113,57 | 2.383.326,00 | | 166.832,82 | 1.929,29 | | 405,15 | 16.507.642,00 | | 16.507,64 | 46.993.603,31 | | 402.641,19 | | | | 1.088.500,38 | | | 1.088.500,38 |
| Denaro e valori in cassa | | | - | 1.501,00 | | 105,07 | | | 0,00 | 3.336,00 | | 3,34 | 16.185,52 | | 138,68 | | | | 247,08 | | | 247,08 |
| Altri conti presso la tesoreria statale | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | | | | | - | | | - |
| *Totale disponibilità liquide* | 12.710.237,30 | | 12.710.237,30 | 29.811.688,63 | 0,00 | 2.086.818,20 | 1.076.377,98 | 0,00 | 226.039,38 | 16.510.978,00 | - | 16.510,98 | 47.009.788,83 | 0,00 | 402.779,87 | 43.521.770,66 | 0,00 | 31.015,31 | 15.473.401,04 | 0,00 | 0,00 | 15.473.401,04 |
| ***Totale Attivo circolante*** | 17.283.823,56 | | 17.283.823,56 | 33.896.100,04 | 0,00 | 2.372.727,00 | 3.429.823,08 | 0,00 | 720.262,85 | 68.613.902,00 | 2.060,72 | 68.615,96 | 304.255.654,59 | -41,46 | 2.606.862,09 | 277.773.589,38 | 0,00 | 197.952,29 | 23.250.243,76 | - 10.117,03 | - | 23.240.126,73 |
| Ratei attivi | | | - | | | - | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | - | | | - |
| Risconti attivi | | | - | 68.773,28 | | 4.814,13 | 7.351,93 | | 1.543,92 | 1.125.774,00 | | 1.125,77 | 631.010,17 | | 5.406,50 | | | | 12.890,32 | | | 12.890,32 |
| *Totale ratei e risconti attivi* | 0,00 | | - | 68.773,28 | | 4.814,13 | 7.351,93 | 0,00 | 1.543,92 | 1.125.774,00 | - | 1.125,77 | 631.010,17 | 0,00 | 5.406,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.890,32 | 0,00 | 0,00 | 12.890,32 |
| **Totale dell'attivo** | 104.279.500,47 | | 104.279.500,47 | 38.893.546,53 | - | 2.722.548,26 | 3.504.900,33 | - | 736.029,07 | 103.531.094,00 | 2.060,72 | 103.533,15 | 1.239.578.253,08 | - 41,46 | 10.620.706,12 | 277.816.522,26 | - | 197.982,89 | 118.660.299,96 | - 10.117,53 | - 7.358.188,50 | 111.291.993,93 |

# PASSIVO STATO PATRIMONIALE

| Voce | Aggregati | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Comune di Rivalta | | | COVAR 14 | | | C.I.di.S | | | CSI Piemonte | | | Smat S.p.a. | | | Agenzia per la mobilità Piemontese | | | Totale aggregato | Elisione infragruppo | Rettifiche di consolidamento | Totale bilancio consolidato |
| | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | Bilancio 31/12/2021 | Rettifiche per allineamenti saldi | Bilancio 31/12/2021 rettificato | | | | |
| *Fondo di dotazione* | 1.861.160,83 | | 1.861.160,83 | 3.616.471,75 | | 673.153,02 | 200.000,00 | | 42.000,00 | 13.753.044,00 | | 13.753,04 | 345.533.761,65 | | 2.360.533,27 | 1.450.000,00 | | 1.033,33 | 5.551.633,43 | | -3.690.472,66 | 1.861.160,83 |
| Riserve da capitale | 1.915.639,45 | | 1.915.639,45 | 61.895,75 | | 4.332,70 | | | 0,00 | | | - | - 32.993.211,30 | | - 282.685,83 | | | | 1.637.346,32 | | 278.353,13 | 1.915.639,45 |
| Riserve da permessi di costruire | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | - | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 72.463.214,18 | | 72.463.214,18 | 527.375,78 | | 36.316,30 | | | 0,00 | | | - | | | | | | | 72.500.130,48 | | -36.316,30 | 72.463.214,18 |
| altre riserve indisponibili | 112.666,61 | | 112.666,61 | 344.661,31 | | 24.126,33 | | | 0,00 | 1.000.000,00 | | 1.000,00 | | | | | | | 137.792,34 | | -25.126,33 | 112.666,61 |
| altre riserve disponibili | 4.990.793,34 | | 4.990.793,34 | 3.291.357,45 | | 290.395,02 | | | | 1.424.833,00 | | 1.424,83 | | | | 2.169.145,82 | | 1.545,82 | 5.224.159,01 | | -233.365,67 | 4.990.793,34 |
| *Totale Riserve* | 79.482.373,58 | | 79.482.373,58 | 4.225.290,83 | 0,00 | 295.770,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.424.833,00 | - | 2.424,83 | -32.993.211,30 | 0,00 | -282.685,83 | 2.169.145,82 | 0,00 | 1.545,82 | 79.499.428,76 | 0,00 | -17.055,17 | 79.482.373,58 |
| Risultato economico dell'esercizio | -1.149.285,51 | | -1.149.285,51 | 93.239,33 | 158.304,53 | 17.608,07 | -1.269.040,95 | | -266.498,60 | 329.403,00 | - 19.911,69 | 309,43 | 34.546.043,73 | 2.620,76 | 296.012,96 | 421.519,98 | | 300,39 | -1.101.553,19 | | -42.195,80 | -1.143.748,99 |
| Riserve da risultato economico di esercizi precedenti | 4.475.294,06 | | 4.475.294,06 | 2.791.179,23 | -158.304,53 | 184.301,23 | 2.398.555,41 | | 503.696,64 | 27.622.736,00 | 22.162,41 | 27.644,90 | 344.342.408,50 | 68.337,03 | 2.950.911,27 | 12.093.851,40 | | 8.618,55 | 8.150.466,64 | | -3.608.464,87 | 4.542.001,77 |
| ***Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi*** | 84.669.542,36 | | 84.669.542,36 | 16.726.181,26 | 0,00 | 1.170.832,69 | 1.329.514,46 | 0,00 | 279.198,04 | 44.130.016,00 | - 19.911,69 | 44.132,27 | 691.429.002,58 | 2.620,76 | 5.924.771,66 | 16.134.517,20 | 0,00 | 11.498,09 | 92.099.375,70 | 0,00 | -7.358.188,50 | 84.741.187,19 |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | | | 330.483,16 | | 2.831,58 | | | | 2.831,58 | | | 2.831,58 |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | | | 19.260,09 | | 165,02 | | | | 165,02 | | | 165,02 |
| ***Patrimonio netto di pertinenza di terzi*** | | | | | | | | | | | | | 349.743,25 | | 2.996,60 | - | - | - | 2.996,60 | - | - | 2.996,60 |
| Fondo per trattamento di quiescienza | | | 0 | | | 0 | | | 0,00 | | | | 1.160.203,18 | | 3.940,62 | | | | 3.940,62 | | | 3.940,62 |
| Fondo per imposte | | | 0 | | | 0 | | | 0,00 | 36.720,00 | | 36,72 | 906.158,00 | | 7.763,96 | | | | 7.800,68 | | | 7.800,68 |
| Altri fondi | 916.536,88 | | 916.536,88 | 11.757.146,80 | | 823.000,28 | 265.696,78 | | 55.796,32 | 3.855.160,00 | | 3.855,16 | 16.186.747,10 | | 138.688,05 | 8.885.186,53 | | 6.331,93 | 1.944.208,62 | | | 1.944.208,62 |
| Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | | | 0 | 24.930,28 | | 1.745,12 | | | 0,00 | | | | | | | | | | 1.745,12 | | | 1.745,12 |
| ***Totale fondi per rischi e oneri*** | 916.536,88 | | 916.536,88 | 11.782.077,08 | - | 824.745,40 | 265.696,78 | - | 55.796,32 | 3.891.880,00 | - | 3.891,88 | 18.253.108,28 | | 156.392,63 | 8.885.186,53 | - | 6.331,93 | 1.963.695,04 | - | - | 1.963.695,04 |
| Trattamento di fine rapporto | | | 0 | 342.062,00 | | 65.944,34 | | | 0,00 | 3.912.202,00 | | 3.912,20 | 11.936.541,49 | | 102.272,29 | | | | 178.128,83 | | | 178.128,83 |
| ***Totale fondo trattamento di fine*** | 0,00 | | 0,00 | 342.062,00 | 0,00 | 65.944,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.912.202,00 | - | 3.912,20 | 11.936.541,49 | | 102.272,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178.128,83 | 0,00 | 0,00 | 178.128,83 |
| Prestiti obbligazionari | | | 0 | | | 0 | | | 0,00 | | | | 134.476.258,74 | | 1.152.192,58 | | | | 1.152.192,58 | | | 1.152.192,58 |
| Debiti finanziari vs.altre amministrazioni pubbliche | | | 0 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Debiti finanziari verso banche e tesoriere | | | 0 | 435.505,00 | | 34.685,35 | | | 0,00 | 2.061.000,00 | | 2.061,00 | 158.439.065,32 | | 1.358.019,99 | | | | 1.394.766,34 | | | 1.394.766,34 |
| Debiti verso altri finanziatori | | | 0 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 6.789.730,76 | | 58.174,41 | | | | 58.174,41 | | | 58.174,41 |
| *Totale debiti da finanziamento* | 0 | | 0 | 435.505,00 | - | 34.685,35 | 0 | - | 0,00 | 2.061.000,00 | - | 2.061,00 | 293.765.054,82 | | 2.568.386,99 | 0 | 0 | 0 | 2.605.133,34 | 0,00 | - | 2.605.133,34 |
| *Debiti verso fornitori* | 1.427.438,14 | | 1.427.438,14 | 6.433.514,86 | | 450.346,04 | 1.399.659,98 | | 293.928,60 | 24.366.275,00 | | 24.366,28 | 60.358.044,89 | | 517.147,73 | 219.659,312,52 | | 156.537,79 | 2.869.764,57 | - 668,54 | | 2.869.096,03 |
| *Acconti* | | | 0 | | | 0,00 | | | 0,00 | 1.550.492,00 | | 1.550,49 | 167.855,40 | | 1.438,19 | | | | 2.988,68 | | | 2.988,68 |
| Debiti per trasf.e contributi a enti del SSN | | | 0 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Debiti per trasf.e contributi vs.altre amministrazioni pubbliche | 179.563,25 | | 179.563,25 | 72.253,58 | | 5.057,75 | 61.858,86 | | 12.990,36 | | | | 1.166.097,95 | | 9.991,13 | 4.099.487,52 | | 2.921,45 | 210.523,94 | -7575,29 | | 202.948,65 |
| Debiti per trasf.e contributi a imprese controllate | | | 0 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Debiti per trasf.e contributi a imprese partecipate | | | 0 | | | 0,00 | | | 0,00 | 319.923,00 | | 319,92 | 18.044,80 | | 154,61 | | | 0,00 | 474,53 | | | 474,53 |
| Debiti per trasf.e contributi verso altri soggetti | 610.343,84 | | 610.343,84 | | | 0,00 | 270.844,68 | | 56.817,38 | | | | | | - | 8.530.671,81 | | 6.079,29 | 673.300,51 | | | 673.300,51 |
| *Totale debiti per trasferimenti e contributi* | 789.907,09 | | 789.907,09 | 72.253,58 | | 5.057,75 | 332.703,54 | 0,00 | 69.867,74 | 319.923,00 | - | 319,92 | 1.184.142,75 | | 10.145,74 | 12.630.159,33 | 0,00 | 9.000,74 | 884.298,99 | -7.575,29 | 0,00 | 876.723,70 |
| Debiti tributari | 388.769,00 | | 388.769,00 | 721.457,87 | | 50.502,05 | 34.952,08 | | 7.339,94 | 3.720.578,00 | | 3.720,58 | 6.583.424,63 | | 56.406,78 | 9.029.966,41 | | 6.435,11 | 513.173,45 | | | 513.173,45 |
| Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 201.221,69 | | 201.221,69 | 65.381,67 | | 4.576,72 | 579,25 | | 121,64 | 4.013.867,00 | | 4.013,87 | 7.355.073,67 | | 68.159,07 | 59.249,02 | | 42,22 | 278.135,21 | | | 278.135,21 |
| Debiti per attività svolte c/terzi | 134.536,61 | | 134536,61 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | | 134.536,61 | | | 134.536,61 |
| Altri debiti | 838.330,17 | | 838.330,17 | 968.566,87 | | 67.799,68 | 64.510,43 | | 13.547,19 | 6.371.013,00 | | 6.371,01 | 87.294.442,71 | - 70.999,25 | 747.330,46 | 424.836,44 | | 302,76 | 1.674.281,27 | -1.873,70 | | 1.672.407,57 |
| *Totale altri debiti* | 1.562.857,47 | 0,00 | 1.562.857,47 | 1.755.406,41 | 0,00 | 122.878,45 | 100.041,76 | 0,00 | 21.008,77 | 14.705.458,00 | - | 14.705,46 | 101.832.941,01 | - 70.999,25 | 871.896,32 | 9.514.051,87 | 0,00 | 6.780,08 | 2.600.126,55 | -1.873,70 | 0,00 | 2.598.252,85 |
| ***Totale debiti*** | 3.780.202,70 | 0,00 | 3.780.202,70 | 8.756.673,85 | 0,00 | 612.367,53 | 1.832.405,28 | 0,00 | 384.805,11 | 43.003.148,00 | 0,00 | 43.003,15 | 463.308.038,87 | -70.999,25 | 3.369.014,96 | 241.803.523,72 | 0,00 | 172.318,62 | 8.362.312,12 | -10.117,53 | 0,00 | 8.352.194,59 |
| Ratei passivi (a) | 171.560,03 | | 171.560,03 | 191.421,00 | | 13.399,47 | 77.283,81 | | 16.229,60 | 1.867.354,00 | | 1.867,35 | 2.156.855,57 | | 18.479,94 | | | | 221.536,39 | | | 221.536,39 |
| Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amm.ni pubbliche (b) | 11.398.981,66 | | 11.398.981,66 | 495.125,34 | | 34.658,77 | | | 0,00 | | | - | 42.508.876,82 | | 364.216,06 | | | 0,00 | 11.797.856,49 | | | 11.797.856,49 |
| Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti (c) | 1.936.020,54 | | 1.936.020,54 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 9.555.993,18 | | 81.875,75 | | | | 2.017.896,29 | | | 2.017.896,29 |
| *Totale risconti passivi per contributi agli investimenti* | 13.335.002,20 | | 13.335.002,20 | 495.125,34 | | 34.658,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.064.870,00 | | 446.091,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.815.752,78 | 0,00 | 0,00 | 13.815.752,78 |
| Risconti passivi per concessioni pluriennali | 144.543,00 | | 144543 | | | 0 | | | 0,00 | | | | | | | | | | 144.543,00 | | | 144.543,00 |
| Altri risconti passivi | 1.262.112,70 | | 1262112,7 | | | 0 | | | 0,00 | 726.434,00 | - 190,00 | 726,30 | 80.093,04 | | 686,24 | 10.993.294,81 | | 7.834,25 | 1.271.359,49 | | | 1.271.359,49 |
| ***Totale ratei e risconti passivi*** | 14.913.217,93 | | 14.913.217,93 | 686.546,34 | 0,00 | 48.058,24 | 77.283,81 | 0,00 | 16.229,60 | 2.593.848,00 | - 190,00 | 2.593,66 | 54.301.818,61 | | 465.257,98 | 10.993.294,81 | 0,00 | 7.834,25 | 15.453.191,66 | 0,00 | 0,00 | 15.453.191,66 |
| **Totale del passivo** | 104.279.500,47 | 0,00 | 104.279.500,47 | 38.893.546,53 | 0,00 | 2.722.548,26 | 3.504.900,33 | 0,00 | 736.029,07 | 103.531.094,00 | - 20.101,69 | 103.533,15 | 1.239.578.253,08 | - 68.378,49 | 10.620.706,12 | 277.816.522,26 | 0,00 | 197.982,89 | 118.660.299,96 | - 10.117,53 | - 7.358.188,50 | 111.291.993,93 |
| **Totale del passivo** | 104.279.500,47 | 0,00 | 104.279.500,47 | 38.893.546,53 | 0,00 | 2.722.548,26 | 3.504.900,33 | 0,00 | 736.029,07 | 103.531.094,00 | - 20.101,69 | 103.533,15 | 1.239.578.253,08 | - 68.378,49 | 10.620.706,12 | 277.816.522,26 | 0,00 | 197.982,89 | 118.660.299,96 | - 10.117,53 | - 7.358.188,50 | 111.291.993,93 |
| **Conti d'ordine** | | | 0 | | | 0 | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| **1) Impegni su esercizi futuri** | 5.178.172,03 | | 5.178.172,03 | 45.286.413,64 | | 3.170.049,37 | 4.369.188,64 | | 305.843,20 | 17.635.112,00 | | 17.635,11 | | | | 302.418.532,00 | | 215.515,24 | 8.887.274,96 | | | 8.887.274,96 |
| **2) beni di terzi in uso** | | | | | | | | | | | | | | | | 32.950,00 | | 23,48 | 23,48 | | | 23,48 |

## 11. Bilanci del Comune e degli enti oggetto di consolidamento

# COMUNE DI RIVALTA DI TORINO

| | CONTO ECONOMICO | Importo 2021 | Importo 2020 |
|---|---|---|---|
| | **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE** | | |
| 1 | Proventi da tributi | 10.262.924,57 | 10.428.724,93 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 2.738.952,03 | 2.590.123,95 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 1.614.272,57 | 2.068.953,38 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 1.092.179,67 | 1.588.416,88 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 522.092,90 | 480.536,50 |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 2.417.194,22 | 1.505.342,56 |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 896.009,92 | 583.249,69 |
| b | Ricavi della vendita di beni | 187.683,93 | 0,00 |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 1.333.500,37 | 922.092,87 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 1.579.270,42 | 1.201.534,00 |
| | **TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)** | **18.612.613,81** | **17.794.678,82** |
| | **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE** | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 228.728,20 | 284.068,78 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 8.810.711,13 | 8.117.621,81 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 63.494,43 | 55.482,78 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 2.238.458,21 | 2.103.220,89 |
| a | Trasferimenti correnti | 2.238.458,21 | 2.103.220,89 |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Personale | 4.039.964,88 | 3.852.257,37 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 3.896.902,11 | 4.556.600,67 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 165.290,44 | 12.151,20 |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 2.862.988,70 | 2.688.510,57 |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| d | Svalutazione dei crediti | 868.622,97 | 1.855.938,90 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 355.628,86 | 285.985,40 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 255.700,40 | 129.001,23 |
| | **TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)** | **19.889.588,22** | **19.384.238,93** |
| | **DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)** | **-1.276.974,41** | **-1.589.560,11** |
| | **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | |
| | Proventi finanziari | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 53.345,46 | 383.328,43 |
| a | da società controllate | 0,00 | 0,00 |
| b | da società partecipate | 42.195,80 | 71.549,40 |
| c | da altri soggetti | 11.149,66 | 311.779,03 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 1,72 | 5,67 |
| | **Totale proventi finanziari** | **53.347,18** | **383.334,10** |
| | Oneri finanziari | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |
| a | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 |
| b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale oneri finanziari** | **0,00** | **0,00** |
| | **TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)** | **53.347,18** | **383.334,10** |
| | **D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE** | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| | **TOTALE RETTIFICHE (D)** | **0,00** | **0,00** |
| | **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | |
| 24 | Proventi straordinari | | |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 448.868,77 | 268.735,70 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 62.824,05 | 26.896,03 |
| e | Altri proventi straordinari | 93.421,36 | 85.221,60 |
| | **Totale proventi straordinari** | **605.114,18** | **380.853,33** |
| 25 | Oneri straordinari | | |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 268.870,03 | 134.898,03 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 |
| d | Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale oneri straordinari** | **268.870,03** | **134.898,03** |
| | **TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)** | **336.244,15** | **245.955,30** |
| | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)** | **-887.383,08** | **-960.270,71** |
| 26 | Imposte | 261.902,43 | 237.909,85 |
| 27 | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO** | **-1.149.285,51** | **-1.198.180,56** |

| | | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Importo 2021 | Importo 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | **A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE** | | |
| | 1 | | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | 0,00 | 0,00 |
| | | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | |
| I | | Immobilizzazioni immateriali | | |
| | 1 | costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | avviamento | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 |
| | 9 | altre | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale immobilizzazioni immateriali** | 0,00 | 0,00 |
| | | Immobilizzazioni materiali (3) | | |
| II | 1 | Beni demaniali | 30.969.418,34 | 27.370.248,27 |
| | 1.1 | Terreni | 900.537,08 | 900.537,08 |
| | 1.2 | Fabbricati | 965.072,23 | 1.009.988,81 |
| | 1.3 | Infrastrutture | 28.096.736,65 | 24.400.017,53 |
| | 1.9 | Altri beni demaniali | 1.007.072,38 | 1.059.704,85 |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 38.382.671,54 | 38.690.359,18 |
| | 2.1 | Terreni | 5.677.910,08 | 5.677.910,08 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 | Fabbricati | 31.621.170,41 | 31.795.134,34 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 397.130,91 | 490.527,29 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 103.964,97 | 157.583,81 |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 31.316,54 | 19.953,73 |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 551.178,63 | 549.249,93 |
| | 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| | 2.99 | Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 10.241.931,72 | 9.543.805,58 |
| | | **Totale immobilizzazioni materiali** | 79.594.021,60 | 75.604.413,03 |
| IV | | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | |
| | 1 | Partecipazioni in | 7.401.655,31 | 7.288.988,70 |
| | a | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | b | imprese partecipate | 5.666.112,92 | 5.532.340,01 |
| | c | altri soggetti | 1.735.542,39 | 1.756.648,69 |
| | 2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 |
| | a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | d | altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale immobilizzazioni Finanziarie** | 7.401.655,31 | 7.288.988,70 |
| | | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | 86.995.676,91 | 82.893.401,73 |
| | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | |
| I | | Rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale rimanenze** | 0,00 | 0,00 |
| II | | Crediti (2) | | |
| | 1 | Crediti di natura tributaria | 2.533.954,38 | 2.655.202,57 |
| | a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 |
| | b | Altri crediti da tributi | 2.450.937,39 | 2.550.441,01 |
| | c | Crediti da Fondi perequativi | 83.016,99 | 104.761,56 |
| | 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 922.169,72 | 678.044,56 |
| | a | verso amministrazioni pubbliche | 920.330,24 | 675.584,12 |
| | b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | d | verso altri soggetti | 1.839,48 | 2.460,44 |
| | 3 | Verso clienti ed utenti | 785.017,27 | 587.426,89 |
| | 4 | Altri Crediti | 332.370,23 | 865.030,88 |
| | a | verso l'erario | 10.173,00 | 0,00 |
| | b | per attività svolta per c/terzi | 1.534,28 | 0,00 |
| | c | altri | 320.662,95 | 865.030,88 |
| | | **Totale crediti** | 4.573.511,60 | 4.785.704,90 |
| III | | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | |
| | 1 | partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | altri titoli | 74,66 | 74,66 |
| | | **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | 74,66 | 74,66 |
| IV | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| | 1 | Conto di tesoreria | 12.208.123,73 | 14.558.208,12 |
| | a | Istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 |
| | b | presso Banca d'Italia | 12.208.123,73 | 14.558.208,12 |
| | 2 | Altri depositi bancari e postali | 502.113,57 | 606.050,85 |
| | 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale disponibilità liquide** | 12.710.237,30 | 15.164.258,97 |
| | | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | 17.283.823,56 | 19.950.038,53 |
| | | **D) RATEI E RISCONTI** | | |
| | 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI D)** | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE DELL'ATTIVO** | 104.279.500,47 | 102.843.440,26 |

| | | STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | Importo 2021 | Importo 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | |
| I | | Fondo di dotazione | 1.861.160,83 | |
| II | | Riserve | 79.482.373,58 | |
| | b | da capitale | 1.915.699,45 | |
| | c | da permessi di costruire | 0,00 | |
| | d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 72.463.214,18 | |
| | e | altre riserve indisponibili | 112.666,61 | |
| | f | altre riserve disponibili | 4.990.793,34 | |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | -1.149.285,51 | |
| IV | | Risultati economici di esercizi precedenti | 4.475.294,06 | |
| V | | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | |
| | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | 84.669.542,96 | 82.185.069,39 |
| | | **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | per imposte | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | altri | 916.536,88 | 560.908,02 |
| | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | 916.536,88 | 560.908,02 |
| | | **C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE T.F.R. (C)** | 0,00 | 0,00 |
| | | **D) DEBITI (1)** | | |
| 1 | | Debiti da finanziamento | 0,00 | 0,00 |
| | a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 |
| | b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | c | verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 |
| | d | verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Debiti verso fornitori | 1.427.438,14 | 2.768.826,36 |
| 3 | | Acconti | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | Debiti per trasferimenti e contributi | 789.907,09 | 594.095,27 |
| | a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 |
| | b | altre amministrazioni pubbliche | 179.563,25 | 114.132,64 |
| | c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | e | altri soggetti | 610.343,84 | 479.962,63 |
| 5 | | altri debiti | 1.562.857,47 | 1.870.130,66 |
| | a | tributari | 388.769,00 | 535.352,81 |
| | b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 201.221,69 | 209.171,07 |
| | c | per attività svolta per c/terzi (2) | 134.536,61 | 0,00 |
| | d | altri | 838.330,17 | 1.125.606,78 |
| | | **TOTALE DEBITI ( D)** | 3.780.202,70 | 5.233.052,29 |
| | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | |
| I | | Ratei passivi | 171.560,03 | 191.035,74 |
| II | | Risconti passivi | 14.741.657,90 | 14.673.374,82 |
| | 1 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 13.335.002,20 | 13.473.474,62 |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 11.398.981,66 | 11.440.280,55 |
| | b | da altri soggetti | 1.936.020,54 | 2.033.194,07 |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 144.543,00 | 119.259,00 |
| | 3 | Altri risconti passivi | 1.262.112,70 | 1.080.641,20 |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | 14.913.217,93 | 14.864.410,56 |
| | | **TOTALE DEL PASSIVO** | 104.279.500,47 | 102.843.440,26 |
| | | **CONTI D'ORDINE** | | |
| | | 1) impegni su esercizi futuri | 5.178.172,03 | 6.452.371,18 |
| | | 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| | | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| | | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE CONTI D'ORDINE** | 5.178.172,03 | 6.452.371,18 |

# CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI (C.I. DI S.)

**CONTO ECONOMICO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| | | CONTO ECONOMICO | 2021 | 2020 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE** | | | | |
| 1 | | Proventi da tributi | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | | Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | | Proventi da trasferimenti e contributi | 6.710.678,66 | 8.224.024,99 | | |
| | a | Proventi da trasferimenti correnti | 6.710.678,66 | 8.224.024,99 | | A5c |
| | b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| | c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 11.749,85 | 13.741,82 | A1 | A1a |
| | a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| | c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 11.749,85 | 13.741,82 | | |
| 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 | 38.814,07 | 10.104,33 | A5 | A5 a e b |
| | | **TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)** | 6.761.242,58 | 8.247.871,14 | | |
| | | **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE** | | | | |
| 9 | | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 15.502,58 | 19.250,26 | B6 | B6 |
| 10 | | Prestazioni di servizi | 4.253.355,54 | 3.532.152,54 | B7 | B7 |
| 11 | | Utilizzo beni di terzi | 30.501,14 | 21.763,83 | B8 | B8 |
| 12 | | Trasferimenti e contributi | 2.326.340,15 | 2.549.272,27 | | |
| | a | Trasferimenti correnti | 2.326.340,15 | 2.549.272,27 | | |
| | b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 | | |
| | c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 13 | | Personale | 1.460.555,71 | 1.505.222,06 | B9 | B9 |
| 14 | | Ammortamenti e svalutazioni | 16.900,20 | 19.180,28 | B10 | B10 |
| | a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 920,15 | 5.644,52 | B10a | B10a |
| | b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 13.722,62 | 13.535,76 | B10b | B10b |
| | c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| | d | Svalutazione dei crediti | 2.257,43 | 0,00 | B10d | B10d |
| 15 | | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | | Altri accantonamenti | 0,00 | 27.761,14 | B13 | B13 |
| 18 | | Oneri diversi di gestione | 69.575,92 | 62.795,55 | B14 | B14 |
| | | **TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)** | 8.172.731,24 | 7.737.397,93 | | |
| | | **DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)** | -1.411.488,66 | 510.473,21 | | |
| | | **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | |
| 19 | | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | C15 |
| | a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| | c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | | Altri proventi finanziari | 0,01 | 0,01 | C16 | C16 |
| | | Totale proventi finanziari | 0,01 | 0,01 | C16 | C16 |
| 21 | | Interessi ed altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | C17 | C17 |
| | a | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Totale oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)** | 0,01 | 0,01 | | |
| | | **D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | |
| 22 | | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| | | **TOTALE RETTIFICHE (D)** | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | |
| 24 | | Proventi straordinari | 263.112,77 | 121.774,16 | E20 | E20 |
| | a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| | c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 263.112,77 | 121.774,16 | | E20b |
| | d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| | e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Totale proventi straordinari | 263.112,77 | 121.774,16 | | |
| 25 | | Oneri straordinari | 23.287,52 | 66.458,44 | E21 | E21 |
| | a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 23.287,52 | 64.949,44 | | E21b |
| | c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 1.509,00 | | E21a |
| | d | Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 | | E21d |
| | | Totale oneri straordinari | 23.287,52 | 66.458,44 | | E21d |
| | | **TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)** | 239.825,25 | 55.315,72 | | |
| | | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)** | -1.171.663,40 | 565.788,94 | | |
| 26 | | Imposte | 97.377,55 | 97.178,67 | E22 | E22 |
| 27 | | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -1.269.040,95 | 468.610,27 | E23 | E23 |

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| | | | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE** | 0,00 | 0,00 | A | A |
| | | | **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| I | | | *Immobilizzazioni immateriali* | | | BI | BI |
| | 1 | | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | BI1 |
| | 2 | | Costi di ricerca sviluppo e pubblicita' | 0,00 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| | 3 | | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 914,03 | 1.065,81 | 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 | 625,01 | 1.250,03 | BI6 | BI6 |
| | 9 | | Altre | 0,00 | 0,00 | BI7 | BI7 |
| | | | **Totale immobilizzazioni immateriali** | 1.539,04 | 2.315,84 | | |
| | | | *Immobilizzazioni materiali (3)* | | | | |
| II | 1 | | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1.1 | | Terreni | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1.2 | | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1.3 | | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1.9 | | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | |
| III | 2 | | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 57.746,40 | 65.594,66 | | |
| | 2.1 | | Terreni | 0,00 | 0,00 | BII1 | BII1 |
| | | a | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.2 | | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | |
| | | a | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.3 | | Impianti e macchinari | 18.842,29 | 19.950,66 | BII2 | BII2 |
| | | a | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.4 | | Attrezzature industriali e commerciali | 937,75 | 937,75 | BII3 | BII3 |
| | 2.5 | | Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.6 | | Macchine per ufficio e hardware | 27.125,33 | 37.314,11 | | |
| | 2.7 | | Mobili e arredi | 10.841,03 | 7.392,14 | | |
| | 2.8 | | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.99 | | Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3 | | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 8.439,82 | 3.316,21 | BII5 | BII5 |
| | | | **Totale immobilizzazioni materiali** | 66.186,22 | 68.910,87 | | |
| IV | | | *Immobilizzazioni Finanziarie (1)* | | | | |
| | 1 | | Partecipazioni in | 0,00 | 0,00 | BIII1 | BIII1 |
| | | a | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 | BIII1a | BIII1a |
| | | b | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 | BIII1b | BIII1b |
| | | c | *altri soggetti* | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 | | Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BIII2 | BIII2 |
| | | a | *altre amministrazioni pubbliche* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | b | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| | | c | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| | | d | *altri soggetti* | 0,00 | 0,00 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| | 3 | | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BIII3 | BIII3 |
| | | | **Totale immobilizzazioni finanziarie** | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | 67.725,26 | 71.226,71 | | |
| | | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | |
| I | | | *Rimanenze* | 0,00 | 0,00 | CI | CI |
| | | | **Totale rimanenze** | 0,00 | 0,00 | | |
| II | | | *Crediti (2)* | | | | |
| | 1 | | Crediti di natura tributaria | 0,00 | 0,00 | | |
| | | a | *Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | b | *Altri crediti da tributi* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | c | *Crediti da Fondi perequativi* | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 | | Crediti per trasferimenti e contributi | 2.255.238,75 | 3.602.990,52 | | |
| | | a | *verso amministrazioni pubbliche* | 2.243.238,75 | 3.571.830,52 | | |
| | | b | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 | CII2 | CII2 |
| | | c | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 | CII3 | CII3 |
| | | d | *verso altri soggetti* | 12.000,00 | 31.160,00 | | |
| | 3 | | Verso clienti ed utenti | 3.182,94 | 3.840,12 | CII1 | CII1 |
| | 4 | | Altri Crediti | 95.023,41 | 46.434,66 | CII5 | CII5 |
| | | a | *verso l'erario* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | b | *per attivita' svolta per c/terzi* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | c | *altri* | 95.023,41 | 46.434,66 | | |
| | | | **Totale crediti** | 2.353.445,10 | 3.653.265,30 | | |

| | | | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| III | | | *Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi* | | | | |
| | 1 | | *Partecipazioni* | 0,00 | 0,00 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| | 2 | | *Altri titoli* | 0,00 | 0,00 | CIII6 | CIII5 |
| | | | **Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | | | *Disponibilita' liquide* | | | | |
| | 1 | | Conto di tesoreria | 1.074.448,69 | 790.412,72 | | |
| | | a | *Istituto tesoriere* | 1.074.448,69 | 790.412,72 | | CIV1a |
| | | b | *presso Banca d'Italia* | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 | | Altri depositi bancari e postali | 1.929,29 | 714,22 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| | 3 | | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| | 4 | | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | **Totale Disponibilita' Liquide** | 1.076.377,98 | 791.126,94 | | |
| | | | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | 3.429.823,08 | 4.444.392,24 | | |
| | | | **D) RATEI E RISCONTI** | | | | |
| | 1 | | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| | 2 | | Risconti attivi | 7.351,99 | 6.852,00 | D | D |
| | | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (D)** | 7.351,99 | 6.852,00 | | |
| | | | **TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)** | 3.504.900,33 | 4.522.470,95 | | |

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

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| | | | STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| I | | | Fondo di dotazione | 200.000,00 | 0,00 | AI | AI |
| II | | | Riserve | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | | *da capitale* | 0,00 | 0,00 | AII, AIII | AII, AIII |
| | c | | *da permessi di costruire* | 0,00 | 0,00 | | |
| | d | | *riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali* | 0,00 | 0,00 | | |
| | e | | *altre riserve indisponibili* | 0,00 | 0,00 | | |
| | f | | *altre riserve disponibili* | 0,00 | 0,00 | | |
| III | | | Risultato economico dell'esercizio | -1.269.040,95 | 0,00 | AIX | AIX |
| IV | | | Risultati economici di esercizi precedenti | 2.398.555,41 | 0,00 | AVII | |
| V | | | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | 1.329.514,46 | 2.598.555,41 | | |
| | | | | | | | |
| | | | **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 | 265.696,78 | 280.761,38 | B3 | B3 |
| | | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | 265.696,78 | 280.761,38 | | |
| | | | | | | | |
| | | | **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | 0,00 | 0,00 | C | C |
| | | | **TOTALE T.F.R. (C)** | 0,00 | 0,00 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **D) DEBITI (1)** | | | | |
| | 1 | | Debiti da finanziamento | 0,00 | 0,00 | | |
| | | a | *prestiti obbligazionari* | 0,00 | 0,00 | D1 e D2 | D1 |
| | | b | *v/ altre amministrazioni pubbliche* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | c | *verso banche e tesoriere* | 0,00 | 0,00 | D4 | D3 e D4 |
| | | d | *verso altri finanziatori* | 0,00 | 0,00 | D5 | |
| | 2 | | Debiti verso fornitori | 1.399.659,98 | 1.164.552,15 | D7 | D6 |
| | 3 | | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| | 4 | | Debiti per trasferimenti e contributi | 332.703,54 | 306.511,29 | | |
| | | a | *enti finanziati dal servizio sanitario nazionale* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | b | *altre amministrazioni pubbliche* | 61.858,86 | 9.122,22 | | |
| | | c | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| | | d | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| | | e | *altri soggetti* | 270.844,68 | 297.389,07 | | |
| | 5 | | Altri debiti | 100.041,76 | 104.932,25 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| | | a | *tributari* | 34.952,08 | 50.110,88 | | |
| | | b | *verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* | 579,25 | 4.199,62 | | |
| | | c | *per attività svolta per c/terzi (2)* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | d | *altri* | 64.510,43 | 50.621,75 | | |
| | | | **TOTALE DEBITI (D)** | 1.832.405,28 | 1.575.995,69 | | |
| | | | | | | | |
| | | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | | | |
| I | | | Ratei passivi | 77.283,81 | 67.158,47 | E | E |
| II | | | Risconti passivi | 0,00 | 0,00 | E | E |
| | 1 | | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | |
| | | a | *da altre amministrazioni pubbliche* | 0,00 | 0,00 | | |
| | | b | *da altri soggetti* | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 | | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3 | | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | 77.283,81 | 67.158,47 | | |
| | | | | | | | |
| | | | **TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)** | 3.504.900,33 | 4.522.470,95 | | |

# CONSORZIO VALORIZZAIZONE RIFIUTI 14 (COVAR 14)

| | | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1 | | Proventi da tributi | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | Proventi da trasferimenti e contributi | 320.279,90 | 2.700,05 |
| | a | Proventi da trasferimenti correnti | 308.579,90 | 0,00 |
| | b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 11.700,00 | 2.700,05 |
| | c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 38.206.993,55 | 43.235.893,96 |
| | a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 0,00 |
| | b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 |
| | c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 38.206.993,55 | 43.235.893,96 |
| 5 | | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 7 | | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 8 | | Altri ricavi e proventi diversi | 385.224,37 | 3.022.981,84 |
| | | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 38.912.497,82 | 46.261.575,85 |
| | | | | |
| | | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9 | | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 37.997,10 | 37.762,31 |
| 10 | | Prestazioni di servizi | 28.974.769,55 | 34.903.905,47 |
| 11 | | Utilizzo beni di terzi | 130.699,33 | 125.283,17 |
| 12 | | Trasferimenti e contributi | 1.921.318,21 | 2.540.423,27 |
| | a | Trasferimenti correnti | 1.845.079,83 | 2.397.546,70 |
| | b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche | 76.238,38 | 142.876,57 |
| | c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 13 | | Personale | 2.535.993,88 | 2.296.883,74 |
| 14 | | Ammortamenti e svalutazioni | 688.842,47 | 4.992.198,28 |
| | a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 76.905,99 | 677.950,27 |
| | b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 607.269,48 | 636.514,38 |
| | c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.842,00 | 0,00 |
| | d | Svalutazione dei crediti | 1.825,00 | 3.677.733,63 |
| 15 | | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 6,00 | 15,00 |
| 16 | | Accantonamenti per rischi | 6.950.840,14 | 1.211.862,00 |
| 17 | | Altri accantonamenti | 2.065,00 | 61.989,00 |
| 18 | | Oneri diversi di gestione | 828.013,10 | 127.551,40 |
| | | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 42.070.544,78 | 46.297.873,64 |
| | | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -3.158.046,96 | -36.297,79 |
| | | | | |
| | | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| | | | | |
| | | *Proventi finanziari* | | |
| 19 | | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| | a | da società controllate | 0,00 | 0,00 |
| | b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | Altri proventi finanziari | 2.449,93 | 6.505,22 |
| | | Totale proventi finanziari | 2.449,93 | 6.505,22 |
| | | *Oneri finanziari* | | |
| 21 | | Interessi ed altri oneri finanziari | 29.800,00 | 37.774,48 |
| | a | Interessi passivi | 29.800,00 | 37.774,48 |
| | b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale oneri finanziari | 29.800,00 | 37.774,48 |
| | | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -27.350,07 | -31.269,26 |
| | | | | |

| | | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 22 | | Rivalutazioni | 0,00 | 34.614,33 |
| 23 | | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 34.614,33 |
| | | | | |
| | | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| 24 | | Proventi straordinari | 5.684.777,94 | 833.729,82 |
| | a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 |
| | b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| | c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 5.684.777,94 | 833.729,82 |
| | d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 |
| | e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale proventi straordinari | 5.684.777,94 | 833.729,82 |
| 25 | | Oneri straordinari | -2.271.468,11 | 142.668,06 |
| | a | Trasferimenti in conto capitale | | 0,00 |
| | b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 2.132.791,39 | 142.668,06 |
| | c | Minusvalenze patrimoniali | 138.676,72 | 0,00 |
| | d | Altri oneri straordinari | | 0,00 |
| | | Totale oneri straordinari | 2.271.468,11 | 142.668,06 |
| | | | | |
| | | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 3.413.309,83 | 691.061,76 |
| | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 227.912,80 | 658.109,04 |
| | | | | |
| 26 | | Imposte (*) | 134.673,41 | 110.647,35 |
| 27 | | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 93.239,39 | 547.461,69 |
| 29 | | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO | 93.239,39 | 547.461,69 |
| 30 | | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | 0,00 | 0,00 |

| | | | STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| | | | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 |
| | | | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I | | | *Immobilizzazioni immateriali* | | |
| | 1 | | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 439.177,96 | 379.453,12 |
| | 4 | | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 1,00 | 1,00 |
| | 5 | | Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 |
| | 9 | | Altre | 50.079,66 | 80.967,97 |
| | | | Totale immobilizzazioni immateriali | 489.258,62 | 460.422,09 |
| | | | | | |
| | | | *Immobilizzazioni materiali (3)* | | |
| II | 1 | | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| | 1.1 | | Terreni | 0,00 | 0,00 |
| | 1.2 | | Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| | 1.3 | | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| | 1.9 | | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III | 2 | | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 4.349.716,44 | 3.664.339,82 |
| | 2.1 | | Terreni | 166.405,00 | 175.746,00 |
| | | a | *di cui in leasing finanziario* | | |
| | 2.2 | | Fabbricati | 1.545.381,27 | 1.172.131,71 |
| | | a | *di cui in leasing finanziario* | | |
| | 2.3 | | Impianti e macchinari | 409.785,00 | 440.405,00 |
| | | a | *di cui in leasing finanziario* | | |
| | 2.4 | | Attrezzature industriali e commerciali | 2.179.976,85 | 1.820.840,78 |
| | 2.5 | | Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 |
| | 2.6 | | Macchine per ufficio e hardware | 22.538,34 | 27.766,04 |
| | 2.7 | | Mobili e arredi | 3.976,98 | 4.227,29 |
| | 2.8 | | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| | 2.99 | | Altri beni materiali | 21.653,00 | 20.086,00 |
| | 3 | | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 3.652,00 | 3.137,00 |
| | | | Totale immobilizzazioni materiali | 4.353.368,44 | 3.664.339,82 |
| | | | | | |
| IV | | | *Immobilizzazioni Finanziarie* | | |
| | 1 | | Partecipazioni in | 53,15 | 53,15 |
| | | a | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 |
| | | b | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 |
| | | c | *altri soggetti* | 53,15 | 53,15 |
| | 2 | | Crediti verso | 85.993,00 | 37.260,16 |
| | | a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | | b | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 |
| | | c | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 |
| | | d | *altri soggetti* | 85.993,00 | 37.260,16 |
| | 3 | | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | | Totale immobilizzazioni finanziarie | 86.046,15 | 37.313,31 |
| | | | | | |
| | | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 4.928.673,21 | 4.162.075,22 |
| | | | | | |
| | | | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I | | | *Rimanenze* | 1.373,00 | 1.379,00 |
| | | | Totale rimanenze | 1.373,00 | 1.379,00 |

| | | | STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| II | | | *Crediti* | | |
| | 1 | | Crediti di natura tributaria | **437.422,97** | **502.546,77** |
| | | a | *Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità* | 0,00 | 0,00 |
| | | b | *Altri crediti da tributi* | 437.422,97 | 502.546,77 |
| | | c | *Crediti da Fondi perequativi* | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Crediti per trasferimenti e contributi | **633.147,47** | **106.974,58** |
| | | a | *verso amministrazioni pubbliche* | 629.853,03 | 100.495,24 |
| | | b | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 |
| | | c | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 |
| | | d | *verso altri soggetti* | 3.294,44 | 6.479,34 |
| | 3 | | Verso clienti ed utenti | 2.273.713,26 | 20.026.023,48 |
| | 4 | | Altri Crediti | **738.754,71** | **696.763,33** |
| | | a | *verso l'erario* | 106.706,00 | 100.560,00 |
| | | b | *per attività svolta per c/terzi* | 50.407,36 | 45.064,62 |
| | | c | *altri* | 581.641,35 | 551.138,71 |
| | | | **Totale crediti** | **4.083.038,41** | **21.332.308,16** |
| | | | | | |
| III | | | *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi* | | |
| | 1 | | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | | **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | **0,00** | **0,00** |
| | | | | | |
| IV | | | *Disponibilità liquide* | | |
| | 1 | | Conto di tesoreria | **27.426.861,63** | **14.420.871,70** |
| | | a | *Istituto tesoriere* | 27.129.866,59 | 14.123.876,66 |
| | | b | *presso Banca d'Italia* | 296.995,04 | 296.995,04 |
| | 2 | | Altri depositi bancari e postali | 2.383.326,00 | 2.342.420 |
| | 3 | | Denaro e valori in cassa | 1.501,00 | 1.287,00 |
| | 4 | | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | | | **Totale disponibilità liquide** | **29.811.688,63** | **16.764.578,70** |
| | | | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | **33.896.100,04** | **38.098.265,86** |
| | | | | | |
| | | | **D) RATEI E RISCONTI** | | |
| | 1 | | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Risconti attivi | 68.773,28 | 67.116,50 |
| | | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (D)** | **68.773,28** | **67.116,50** |
| | | | | | |
| | | | **TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)** | **38.893.546,53** | **42.327.457,58** |

| | | | STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | |
| | | | **Patrimonio netto di gruppo** | | |
| I | | | Fondo di dotazione | 9.616.471,75 | 0,00 |
| II | | | Riserve | **4.225.290,89** | **0,00** |
| | b | | *da capitale* | 61.895,75 | 0,00 |
| | c | | *da permessi di costruire* | 0,00 | 0,00 |
| | d | | *riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali* | 527.375,78 | 0,00 |
| | e | | *altre riserve indisponibili* | 344.661,91 | 0,00 |
| | f | | *altre riserve disponibili* | 3.291.357,45 | |
| III | | | Risultato economico dell'esercizio | 93.239,39 | 0,00 |
| IV | | | Risultato economico di esercizi precedenti | 2.791.179,23 | 0,00 |
| V | | | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| | | | **Totale Patrimonio netto di gruppo** | **16.726.181,26** | **16.155.380,32** |
| | | | | | |
| | | | **Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | - | - |
| VI | | | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | - | - |
| VII | | | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | - | - |
| | | | **Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | - | - |
| | | | | | |
| | | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | **16.726.181,26** | **16.155.380,32** |
| | | | | | |
| | | | **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | |
| | 1 | | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | | Altri | 11.757.146,80 | 6.509.265,91 |
| | 4 | | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 24.930,28 | 474.689,22 |
| | | | | | |
| | | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | **11.782.077,08** | **6.983.955,13** |
| | | | | | |
| | | | **C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | 942.062,00 | 845.931,00 |
| | | | **TOTALE T.F.R. (C)** | **942.062,00** | **845.931,00** |
| | | | | | |
| | | | **D) DEBITI** | | |
| | 1 | | Debiti da finanziamento | **495.505,00** | **650.930,00** |
| | | a | *prestiti obbligazionari* | 0,00 | 0,00 |
| | | b | *v/ altre amministrazioni pubbliche* | 0,00 | 115.000,00 |
| | | c | *verso banche e tesoriere* | 495.505,00 | 535.930,00 |
| | | d | *verso altri finanziatori* | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Debiti verso fornitori | 6.433.514,86 | 9.748.715,24 |
| | 3 | | Acconti | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | | Debiti per trasferimenti e contributi | **72.253,58** | **2.541.800,55** |
| | | a | *enti finanziati dal servizio sanitario nazionale* | 0,00 | 0,00 |
| | | b | *altre amministrazioni pubbliche* | 72.253,58 | 2.541.800,55 |
| | | c | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 |
| | | d | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 |
| | | e | *altri soggetti* | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | | Altri debiti | **1.755.406,41** | **5.086.112,99** |
| | | a | *tributari* | 721.457,87 | 549.836,21 |
| | | b | *verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* | 65.381,67 | 62.124,57 |
| | | c | *per attività svolta per c/terzi* | 0,00 | 0,00 |
| | | d | *altri* | 968.566,87 | 4.474.152,21 |
| | | | **TOTALE DEBITI (D)** | **8.756.679,85** | **18.027.558,79** |
| | | | | | |

| | | | STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | |
| I | | | Ratei passivi | 191.421,00 | 183.261,56 |
| II | | | Risconti passivi | **495.125,34** | **131.370,79** |
| | 1 | | Contributi agli investimenti | **495.125,34** | **131.370,79** |
| | | a | da altre amministrazioni pubbliche | 495.125,34 | 131.370,79 |
| | | b | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| | | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | **686.546,34** | **314.632,35** |
| | | | | | |
| | | | **TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)** | **38.893.546,53** | **42.327.457,58** |
| | | | | | |
| | | | **CONTI D'ORDINE** | | |
| | | | 1) Impegni su esercizi futuri | 45.286.419,64 | 24.329.880,72 |
| | | | 2) beni di terzi in uso | | |
| | | | 3) beni dati in uso a terzi | | |
| | | | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | |
| | | | 5) garanzie prestate a imprese controllate | | |
| | | | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | | |
| | | | 7) garanzie prestate a altre imprese | | |
| | | | **TOTALE CONTI D'ORDINE** | **45.286.419,64** | **24.329.880,72** |

# CSI PIEMONTE

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE** | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | | | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | | | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 0 | 0 | | |
| a | *Proventi da trasferimenti correnti* | | | | A5c |
| b | *Quota annuale di contributi agli investimenti* | | | | E20c |
| c | *Contributi agli investimenti* | | | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 136.196.208 | 122.039.827 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | |
| b | *Ricavi della vendita di beni* | 73.939 | 61.160 | | |
| c | *Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi* | 136.122.269 | 121.978.667 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 4.285 | 5.084 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 902.818 | 5.582.588 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 5.323.329 | 5.952.411 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 570.853 | 1.100.359 | A5 | A5 a e b |
| | **totale componenti positivi della gestione A)** | **142.997.493** | **134.680.269** | | |
| | **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE** | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | (354.494) | (168.728) | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | (55.583.181) | (50.278.095) | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | (1.499.129) | (1.219.162) | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 0 | 0 | | |
| a | *Trasferimenti correnti* | | | | |
| b | *Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.* | | | | |
| c | *Contributi agli investimenti ad altri soggetti* | | | | |
| 13 | Personale | (63.905.127) | (64.323.700) | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | (7.475.932) | (6.471.534) | B10 | B10 |
| a | *Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali* | (3.722.611) | (3.292.239) | B10a | B10a |
| b | *Ammortamenti di immobilizzazioni materiali* | (3.526.136) | (3.168.426) | B10b | B10b |
| c | *Altre svalutazioni delle immobilizzazioni* | | | B10c | B10c |
| d | *Svalutazione dei crediti* | (227.185) | (10.869) | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | (371.785) | (11.785) | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | | | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | (13.658.768) | (13.222.407) | B14 | B14 |
| | **totale componenti negativi della gestione B)** | **(142.848.416)** | **(135.695.411)** | | |
| | **DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)** | **149.077** | (1.015.142) | | |
| | **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | |
| | *Proventi finanziari* | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | C15 | C15 |
| a | *da società controllate* | | | | |
| b | *da società partecipate* | | | | |
| c | *da altri soggetti* | | | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 169.856 | 256.133 | C16 | C16 |
| | **Totale proventi finanziari** | **169.856** | **256.133** | | |
| | Oneri finanziari | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | (139.809) | (197.320) | C17 | C17 |
| a | *Interessi passivi* | (24.789) | (61.099) | | |
| b | *Altri oneri finanziari* | (115.020) | (136.221) | | |
| | **Totale oneri finanziari** | (139.809) | (197.320) | | |
| | **totale (C)** | **30.047** | **58.813** | | |
| | **D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | | | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | | | D19 | D19 |
| | **totale ( D)** | **0** | **0** | | |
| | **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | |
| 24 | *Proventi straordinari* | | | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | | | | |
| b | *Proventi da trasferimenti in conto capitale* | | | | |
| c | *Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo* | 392.360 | 1.435.042 | | E20b |
| d | *Plusvalenze patrimoniali* | 666 | 185 | | E20c |
| e | *Altri proventi straordinari* | | | | |
| | totale proventi | **393.026** | **1.435.227** | | |
| 25 | *Oneri straordinari* | | | E21 | E21 |
| a | *Trasferimenti in conto capitale* | | | | |
| b | *Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo* | (307.122) | (96.089) | | E21b |
| c | *Minusvalenze patrimoniali* | | | | E21a |
| d | *Altri oneri straordinari* | | | | E21d |
| | totale oneri | (307.122) | (96.089) | | |
| | **Totale (E) (E20-E21)** | **85.904** | **1.339.138** | | |
| | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)** | **265.028** | **382.809** | | |
| 26 | Imposte (*) | 64.375 | 47.906 | | |
| 27 | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)** | **329.403** | **430.715** | | |
| 29 | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO** | | | | |

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | *A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE* | 69.600 | 210.100 | A | A |
| | | **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | **69.600** | **210.100** | | |
| | | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| I | | Immobilizzazioni Immateriali | | | BI | BI |
| | 1 | costi di impianto e di ampilamento | | | BI1 | BI1 |
| | 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | BI2 | BI2 |
| | 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 2.044.200 | 3.139.606 | BI3 | BI3 |
| | 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | | | BI4 | BI4 |
| | 5 | avviamento | | | BI5 | BI5 |
| | 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 4.283.804 | 4.302.403 | BI6 | BI6 |
| | 9 | altre | 10.021.117 | 7.222.688 | BI7 | BI7 |
| | | **Totale immobilizzazioni immateriali** | **16.349.121** | **14.664.697** | | |
| | | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | |
| II | 1 | Beni demaniali | | - | | |
| | 1.1 | Terreni | | | | |
| | 1.2 | Fabbricati | | - | | |
| | | *- Fabbricati: costo* | | | | |
| | | *- Fabbricati: f.do amm.to* | | | | |
| | 1.3 | Infrastrutture | | - | | |
| | | *- Infrastrutture: costo* | | | | |
| | | *- Infrastrutture: f.do amm.to* | | | | |
| | 1.9 | Altri beni demaniali | | - | | |
| | | *- Altri beni demaniali: costo* | | | | |
| | | *- Altri beni demaniali: f.do amm.to* | | | | |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 16.847.852 | 15.339.982 | | |
| | 2.1 | Terreni | | | BII1 | BII1 |
| | a | *di cui in leasing finanziario* | | | | |
| | 2.2 | Fabbricati | 7.478.126 | 6.799.528 | | |
| | a | *di cui in leasing finanziario* | | | | |
| | | *- Fabbricati: costo* | 13.944.770 | *12.693.616* | | |
| | | *- Fabbricati: f.do amm.to* | (6.466.644) | - *5.893.988* | | |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 8.951.844 | 8.194.791 | BII2 | BII2 |
| | a | *di cui in leasing finanziario* | | | | |
| | | *- Impianti e macchinari: costo* | 84.037.746 | 82.128.593 | | |
| | | *- Impianti e macchinari: f.do amm.to* | - 75.085.902 | - 73.933.802 | | |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 14.645 | 42.483 | BII3 | BII3 |
| | | *- Attrezzature ind.li e comm.li: costo* | 398.910 | 398.910 | | |
| | | *- Attrezzature ind.li e comm.li: fondo* | - 384.265 | - 356.427 | | |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 3.104 | - | | |
| | | *- Mezzi di trasporto: costo* | 19.449 | 16.000 | | |
| | | *- Mezzi di trasporto: fondo* | - 16.345 | - 16.000 | | |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | - | - | | |
| | | *- Macchine per ufficio e hardware: costo* | 291.990 | 291.990 | | |
| | | *- Macchine per ufficio e hardware: fondo* | - 291.990 | - 291.990 | | |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 400.133 | 66.469 | | |
| | | *- Mobili e arredi: costo* | 2.248.148 | 1.907.750 | | |
| | | *- Mobili e arredi: fondo* | - 1.848.015 | - 1.841.281 | | |
| | 2.8 | Infrastrutture | | - | | |
| | | *- Infrastrutture: costo* | | | | |
| | | *- Infrastrutture: f.do amm.to* | | | | |
| | 2.99 | Altri beni materiali | - | - | | |
| | | *- Altri beni materiali: costo* | | | | |
| | | *- Altri beni materiali: f.do amm.to* | | | | |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 274.845 | 236.711 | BII5 | BII5 |
| | | **Totale immobilizzazioni materiali** | **17.122.697** | **15.339.982** | | |
| IV | | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | | | |
| | 1 | Partecipazioni in | 250.000 | 250.000 | BIII1 | BIII1 |
| | a | *Imprese controllate* | | | BIII1a | BIII1a |
| | b | *Imprese partecipate* | 250.000 | 250.000 | BIII1b | BIII1b |
| | c | *altri soggetti* | | | | |
| | 2 | Crediti verso | - | - | BIII2 | BIII2 |
| | a | altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| | b | *Imprese controllate* | | | BIII2a | BIII2a |
| | c | *Imprese partecipate* | | | BIII2b | BIII2b |
| | d | *altri soggetti* | | | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| | 3 | Altri titoli | | | BIII3 | |
| | | **Totale immobilizzazioni finanziarie** | **250.000** | **250.000** | | |
| | | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | **33.721.818** | **30.254.679** | | |

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | |
| I | | Rimanenze | 17.517.940 | 16.610.836 | CI | CI |
| | | **Totale** | **17.517.940** | **16.610.836** | | |
| II | | Crediti (2) | | | | |
| | 1 | Crediti di natura tributaria | - | - | | |
| | a | *Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità* | | | | |
| | b | *Altri crediti da tributi* | | | | |
| | c | *Crediti da Fondi perequativi* | | | | |
| | 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | - | - | | |
| | a | *verso amministrazioni pubbliche* | | | | |
| | b | *Imprese controllate* | | | | CII2 |
| | c | *Imprese partecipate* | | | CII3 | CII3 |
| | d | *verso altri soggetti* | | | | |
| | 3 | Verso clienti ed utenti | 31.391.520 | 33.286.051 | CII1 | CII1 |
| | | *entro l'esercizio* | 28.941.520 | 30.486.051 | | |
| | | *oltre l'esercizio* | 2.450.000 | 2.800.000 | | |
| | 4 | Altri Crediti | 3.193.464 | 2.748.096 | CII5 | CII5 |
| | a | *verso l'erario* | 2.374.866 | 1.924.412 | | |
| | | *entro l'esercizio* | 1.533.973 | 1.195.108 | | |
| | | *oltre l'esercizio* | 840.893 | 729.304 | | |
| | b | *per attività svolta per c/terzi* | | | | |
| | c | *altri* | 818.598 | 823.684 | | |
| | | **Totale crediti** | **34.584.984** | **36.034.147** | | |
| III | | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | | | |
| | 1 | partecipazioni | | | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| | 2 | altri titoli | | | CIII6 | CIII5 |
| | | **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | - | - | | |
| IV | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| | 1 | Conto di tesoreria | - | - | | |
| | a | *Istituto tesoriere* | | | | CIV1a |
| | b | *presso Banca d'Italia* | | | | |
| | 2 | Altri depositi bancari e postali | 16.507.642 | 12.421.518 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| | 3 | Denaro e valori in cassa | 3.336 | 11.551 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| | 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | |
| | | **Totale disponibilità liquide** | 16.510.978 | 12.433.069 | | |
| | | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | **68.613.902** | **65.078.052** | | |
| | | **D) RATEI E RISCONTI** | | | | |
| | 1 | Ratei attivi | | | D | D |
| | 2 | Risconti attivi | 1.125.774 | 1.344.427 | D | D |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI D)** | 1.125.774 | 1.344.427 | | |
| | | **TOTALE DELL'ATTIVO** | **103.531.094** | **96.887.258** | | |

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

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| | | Patrimonio netto di gruppo | | | | |
| I | | Fondo Consortile | 13.753.044 | 13.261.544 | AI | AI |
| II | | Riserve | 2.424.833 | 1.424.832 | | |
| | b | da capitale | | | AII, AIII | AII, AIII |
| | c | da permessi di costruire | | | | |
| | | *riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali* | | | | |
| | d | *indisponibili e per i beni culturali* | | - | | |
| | e | *altre riserve indisponibili* | 1.000.000 | - | | |
| | f | *altre riserve disponibili* | 1.424.833 | 1.424.832 | | |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | 329.403 | 430.715 | AIX | AIX |
| IV | | Risultati economici di esercizi precedenti | 27.622.736 | 28.192.021 | | |
| V | | Riserve negative per beni indisponibili | | | | |
| | | **Totale Patrimonio netto di gruppo** | **44.130.016** | **43.309.112** | | |
| | | **Patrimonio netto ~~comprensivo della quota di~~ pertinenza di terzi** | | | | |
| VI | | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | | | |
| VII | | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | | |
| | | **Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | 0 | - | | |
| | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | **44.130.016** | **43.309.112** | | |
| | | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | | | B1 | B1 |
| | 2 | per imposte | 36.720 | 29.376 | B2 | B2 |
| | 3 | altri | 3.855.160 | 3.298.544 | B3 | B3 |
| | 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | | | | |
| | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | 3.891.880 | 3.327.920 | | |
| | | C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 9.912.202 | 10.431.271 | C | C |
| | | **TOTALE T.F.R. (C)** | 9.912.202 | 10.431.271 | | |
| | | D) DEBITI [1] | | | | |
| | 1 | Debiti da finanziamento | 2.061.000 | 2.519.000 | | |
| | a | prestiti obbligazionari | | | D1e D2 | D1 |
| | b | v/ altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| | c | verso banche e tesoriere | 2.061.000 | 2.519.000 | D4 | D3 e D4 |
| | | *entro l'esercizio* | 458.000 | 458.000 | | |
| | | *oltre l'esercizio* | 1.603.000 | 2.061.000 | | |
| | d | verso altri finanziatori | | | D5 | |
| | 2 | Debiti verso fornitori | 24.366.275 | 21.710.725 | D7 | D6 |
| | 3 | Acconti | 1.550.492 | 281.636 | D6 | D5 |
| | 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 319.923 | 324.484 | | |
| | a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | | | |
| | b | altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| | c | imprese controllate | | | D9 | D8 |
| | d | imprese partecipate | 319.923 | 324.484 | D10 | D9 |
| | e | altri soggetti | | | | |
| | 5 | altri debiti | 14.705.458 | 12.504.654 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| | a | *tributari* | 3.720.578 | 2.567.517 | | |
| | b | *verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* | 4.013.867 | 3.778.258 | | |
| | c | *per attività svolta per c/terzi* [2] | | | | |
| | d | *altri* | 6.971.013 | 6.158.879 | | |
| | | **TOTALE DEBITI ( D)** | **43.003.148** | 37.340.499 | | |
| | | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| I | | Ratei passivi | 1.867.354 | 1.875.048 | E | E |
| II | | Risconti passivi | 726.494 | 603.408 | E | E |
| | 1 | Contributi agli investimenti | 0 | - | | |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| | b | da altri soggetti | | | | |
| | 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| | 3 | Altri risconti passivi | 726.494 | 603.408 | | |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | **2.593.848** | 2.478.456 | | |
| | | **TOTALE DEL PASSIVO** | **103.531.094** | 96.887.258 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **CONTI D'ORDINE** | | | | |
| | 1) impegni su esercizi futuri | 17.695.112 | 16.570.662 | | |
| | *Avalli e fidejussioni a favore di terzi* | 271.950 | 268.225 | | |
| | *Fondo di tesoreria Inps* | 17.423.162 | 16.302.437 | | |
| | 2) beni di terzi in uso | | | | |
| | 3) beni dati in uso a terzi | | | | |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | | |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | | | | |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | | | | |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | | | | |
| | **TOTALE CONTI D'ORDINE** | **17.695.112** | **16.570.662** | | |

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

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

# SMAT S.P.A.

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 | 2019 | riferimento art.2425 co | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE** | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | | | | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | | | | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | | | | | |
| a | *Proventi da trasferimenti correnti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A.5 |
| b | *Quota annuale di contributi agli investimenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | E.20.c |
| c | *Contributi agli investimenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | | | | |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | A1 | |
| b | *Ricavi della vendita di beni* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| c | *Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi* | 331.607.717,36 | 318.121.563,98 | 320.058.375,95 | | A.1.a |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 94.484.102,61 | 102.116.517,67 | 106.187.587,68 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 15.506.024,14 | 13.647.427,94 | 18.903.196,58 | A5 | A5 a e b |
| | **totale componenti positivi della gestione A)** | **441.597.844,11** | **433.885.508,58** | **445.149.160,21** | | |
| | **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE** | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 14.758.942,75 | 16.637.751,10 | 17.315.388,12 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 192.414.990,91 | 199.507.219,13 | 196.060.768,03 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 10.184.928,63 | 10.485.583,36 | 11.079.435,25 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | | | | | |
| a | *Trasferimenti correnti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| b | *Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| c | *Contributi agli investimenti ad altri soggetti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 13 | Personale | 67.614.007,93 | 62.615.239,14 | 63.568.346,68 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | | | | B10 | B10 |
| a | *Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali* | 59.447.665,68 | 54.950.984,46 | 50.515.876,09 | B10a | B10a |
| b | *Ammortamenti di immobilizzazioni materiali* | 16.763.570,56 | 17.911.453,35 | 17.441.913,61 | B10b | B10b |
| c | *Altre svalutazioni delle immobilizzazioni* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | *Svalutazione dei crediti* | 10.262.395,59 | 12.231.315,73 | 11.757.006,33 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 896.363,23 | 270.164,44 | (1.022.480,75) | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0,00 | 2.189.298,52 | 309.975,60 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 21.828.295,16 | 21.802.507,19 | 23.163.575,01 | B14 | B14 |
| | **totale componenti negativi della gestione B)** | **384.171.160,44** | **388.601.516,42** | **390.189.803,87** | | |
| | **DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)** | **47.426.683,67** | **35.283.993,17** | **54.959.356,34** | | |
| | **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | | |
| | *Proventi finanziari* | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | | | | C15 | C15 |
| a | *da società controllate* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | C15.a | C15.a |
| b | *da società partecipate* | | | | | |
| c | *da altri soggetti* | 0,00 | 0,00 | 90.618,50 | C15 | C15 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 3.358.885,38 | 3.129.610,86 | 5.664.736,29 | C16 | C16 |
| | **Totale proventi finanziari** | **3.358.886,38** | **3.129.610,86** | **5.755.354,79** | | |
| | Oneri finanziari | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | | | | C17 | C17 |
| a | *Interessi passivi* | 3.961.684,35 | 4.387.886,05 | 4.957.092,28 | C17 | C17 |
| b | *Altri oneri finanziari* | 77,07 | 207,80 | 25,23 | C17bis | C17bis |
| | **Totale oneri finanziari** | **3.961.761,42** | **4.388.093,85** | **4.957.117,51** | | |
| | **totale (C)** | **-602.876,04** | **-1.258.482,99** | **798.237,28** | | |
| | **D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 282.160,70 | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| | **totale ( D)** | **282.160,70** | **0,00** | **0,00** | | |
| | **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | | |
| 24 | *Proventi straordinari* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| b | *Proventi da trasferimenti in conto capitale* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| c | *Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | E20b |
| d | *Plusvalenze patrimoniali* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| e | *Altri proventi straordinari* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | totale proventi | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | |
| 25 | *Oneri straordinari* | | | | E21 | E21 |
| a | *Trasferimenti in conto capitale* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| b | *Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | E21b |
| c | *Minusvalenze patrimoniali* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d | *Altri oneri straordinari* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | E21d |
| | totale oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale (E) (E20-E21)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | |
| | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)** | **47.106.968,33** | **34.025.610,18** | **55.757.593,62** | | |
| 26 | Imposte (*) | 12.540.664,51 | 10.237.860,95 | 15.568.078,83 | 22 | 22 |
| 27 | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)** | **34.566.303,82** | **23.787.849,23** | **40.189.514,89** | 23 | 23 |
| 29 | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO** | **34.648.043,73** | **23.757.505,19** | **40.129.755,72** | | |
| 30 | **Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi** | **19.260,09** | **30.144,04** | **59.758,97** | 191.095 | 23 |

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

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | 2021 | 2020 | 2019 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE*** | | | | | |
| 1 | | | | | A | A |
| | **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | | | | | |
| | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | | | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | | | BI | BI |
| 1 | costi di impianto e di ampliamento | | | | BI1 | BI1 |
| 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | | BI2 | BI2 |
| 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | | | | BI3 | BI3 |
| 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 1.551.264,54 | 1.811.703,35 | 2.172.011,98 | BI4 | BI4 |
| 5 | avviamento | 5.928.005,00 | 5.928.005,00 | 5.928.005,00 | BI5 | BI5 |
| 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 205.296,44 | 1.510.484,84 | 1.680.982,96 | BI6 | BI6 |
| 9 | altre | 771.670.359,73 | 733.322.017,14 | 685.982.249,14 | BI7 | BI7 |
| | **Totale immobilizzazioni immateriali** | **779.354.925,71** | **742.572.210,33** | **695.743.249,08** | | |
| | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.1 | Terreni | 20.032.340,72 | 19.979.544,87 | 19.913.073,83 | BII1 | BII1 |
| * | *di cui in leasing finanziario* | 221.274,74 | 247.889,16 | 268.722,92 | | |
| 2.2 | Fabbricati | 42.111.002,35 | 44.588.747,22 | 42.423.231,73 | | |
| * | *di cui in leasing finanziario* | 374.041,95 | 306.734,84 | 471.854,42 | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 49.380.103,17 | 57.089.289,24 | 67.337.835,33 | BII2 | BII2 |
| * | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 8.848.440,90 | 7.787.974,31 | 5.731.183,82 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 7.332.399,80 | 1.704.035,40 | 2.524.311,87 | | |
| * | *di cui in leasing finanziario* | 6.152.606,57 | 82.758,42 | 898.182,12 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 1.838.034,35 | 1.709.734,14 | 1.381.585,36 | | |
| * | *di cui in leasing finanziario* | 3.134,87 | 10.857,83 | 18.180,99 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 374.874,25 | 390.820,83 | 489.048,10 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 507.548,02 | 345.862,86 | 334.826,56 | | BII4 |
| * | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 13.188.589,11 | 9.557.748,77 | 9.130.204,18 | BII5 | BII5 |
| | **Totale immobilizzazioni materiali** | **143.589.332,47** | **143.131.555,44** | **149.265.060,56** | | |
| IV | Immobilizzazioni Finanziarie (1) (oltre 12 mesi) | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | | | | BIII1 | BIII1 |
| a | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | BIII1a | BIII1a |
| b | *imprese partecipate* | 8.089.951,88 | 7.807.791,18 | 9.907.089,70 | BIII1b | BIII1b |
| c | *altri soggetti* | 3.488.797,30 | 3.488.797,30 | 3.488.797,30 | | BIII1d |
| 2 | Crediti verso | | | | BIII2 | BIII2 |
| a | *altre amministrazioni pubbliche* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| b | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| c | *imprese partecipate* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| d | *altri soggetti* | 168.580,96 | 203.870,88 | 218.900,05 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | BIII3 | BIII3 |
| | **Totale immobilizzazioni finanziarie** | **11.747.330,14** | **11.500.459,36** | **13.614.787,05** | | |
| | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | **934.691.588,32** | **897.204.225,13** | **858.623.096,69** | | |
| | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | | |
| I | Rimanenze | 7.457.316,09 | 8.353.679,32 | 8.623.843,76 | CI | CI |
| | **Totale** | **7.457.316,09** | **8.353.679,32** | **8.623.843,76** | | |
| II | Crediti (2) | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | | | | |
| a | *Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità* | | | | | |
| b | *Altri crediti da tributi* | | | | | CII52 |
| | *- Altri crediti da tributi (entro 12 mesi)* | 570.080,08 | 580.779,41 | 6.499.453,19 | | CII52 |
| | *- Altri crediti da tributi (oltre 12 mesi)* | 18.052.835,88 | 18.845.400,05 | 15.585.728,20 | | CII53 |
| c | *Crediti da Fondi perequativi* | | | | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | | | | | |
| a | *verso amministrazioni pubbliche* | 1.191.815,50 | 2.080.753,89 | 2.275.952,27 | | CII4 |
| b | *imprese controllate* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | CII2 |
| c | *imprese partecipate* | 24.521,42 | 100.053,42 | 38.408,75 | CII3 | CII3 |
| d | *verso altri soggetti* | | | | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 223.604.729,76 | 214.287.123,52 | 214.676.729,40 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | | | | CII5 | |
| a | *verso l'erario* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| b | *per attività svolte per conto terzi* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| c | *altri* | | | | | CII5 |
| | *- altri (entro 12 mesi)* | 5.037.764,38 | 9.634.719,92 | 13.079.485,97 | | CII5 |
| | *- altri (oltre 12 mesi)* | 1.307.002,87 | 1.285.039,91 | 1.400.001,93 | | |
| | **Totale crediti** | **249.788.549,87** | **244.773.870,12** | **253.535.739,71** | | |
| III | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | | | | |
| 1 | partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | altri titoli | | | | CIII6 | CIII5 |
| | **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | |
| IV | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | | | | | |
| a | *istituto tesoriere* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | CIV1a |
| b | *presso Banca d'Italia* | | | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 46.993.603,31 | 37.907.614,92 | 54.988.230,29 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 16.185,52 | 9.986,95 | 45.324,14 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | | |
| | **Totale disponibilità liquide** | **47.009.788,83** | **37.917.601,87** | **55.033.554,43** | | |
| | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | **304.255.654,59** | **291.045.151,31** | **317.193.137,90** | | |
| | **D) RATEI E RISCONTI** | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 173.150,67 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 631.010,17 | 994.399,41 | 620.253,71 | D | D |
| | **TOTALE RATEI E RISCONTI D)** | **631.010,17** | **994.399,41** | **793.404,38** | | |
| | **TOTALE DELL'ATTIVO** | **1.239.578.253,08** | **1.189.243.775,85** | **1.176.609.638,97** | | |

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

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | 2021 | 2020 | 2019 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | | | | |
| I | | Fondo di dotazione | 345.533.761,65 | 345.533.761,65 | 345.533.761,65 | AI | AI |
| II | | Riserve | | | | | |
| | a | *da risultato economico di esercizi precedenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | AIV, AV, AVI, AVII, AVIII | AIV, AV, AVI, AVII, AVIII |
| | b | da capitale | (32.993.211,30) | (32.993.340,40) | (32.993.340,40) | AII, AIII | AII, AIII, AX |
| | c | da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali | | | | | |
| | e | altre riserve indisponibili | | | | | |
| | f | altre riserve disponibili | | | | | |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | 34.546.043,73 | 23.757.505,19 | 40.129.755,72 | AIX | AIX |
| IV | | Risultati economici di esercizi precedenti | 344.342.408,50 | 325.249.811,63 | 293.289.599,76 | AIV, AV, AVI, AVII, AVIII | AIV, AV, AVI, AVII, AVIII |
| V | | Riserve negative per beni indisponibili | | | | | |
| | | **Totale Patrimonio netto di gruppo** | **691.429.002,58** | **661.547.738,07** | **645.959.776,73** | | |
| | | **Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | | | | | |
| | | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 330.483,16 | 305.616,70 | 262.707,00 | AXV | AXV |
| | | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 19.260,09 | 30.144,04 | 59.758,97 | | |
| | | **Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | **349.743,25** | **335.760,74** | **322.465,97** | | |
| | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | **691.778.745,83** | **661.883.498,81** | **646.282.242,70** | | |
| | | **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | | | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | 1.160.203,18 | 1.284.638,20 | 1.256.166,58 | B1 | B1 |
| | 2 | per imposte | 906.158,00 | 619.212,00 | 314.986,18 | B2 | B2 |
| | 3 | altri | 16.186.747,10 | 17.155.741,96 | 19.959.091,80 | B3 | B4 |
| | 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B4 | |
| | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | **18.253.108,28** | **19.059.592,16** | **21.530.244,56** | | |
| | | **C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | 11.936.541,49 | 14.317.492,19 | 15.348.980,13 | C | C |
| | | **TOTALE T.F.R. (C)** | **11.936.541,49** | **14.317.492,19** | **15.348.980,13** | | |
| | | **D) DEBITI (1)** | | | | | |
| | 1 | Debiti da finanziamento | | | | | |
| | a | prestiti obbligazionari (oltre 12 mesi) | 134.476.258,74 | 134.311.238,63 | 134.142.009,19 | D1e D2 | D1 |
| | b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | c | verso banche e tesoriere | | | | D4 | D3 e D4 |
| | | - verso banche e tesoriere (entro 12 mesi) | 48.373.375,02 | 45.693.467,62 | 48.783.938,91 | | |
| | | - verso banche e tesoriere (oltre 12 mesi) | 110.125.690,30 | 104.399.420,40 | 100.049.325,44 | | |
| | d | verso altri finanziatori | 6.789.730,76 | 662.957,81 | 1.667.982,04 | D5 | D2 |
| | 2 | Debiti verso fornitori | 60.358.044,89 | 64.265.393,53 | 56.894.703,92 | D7 | D6 |
| | 3 | Acconti | 167.855,40 | 158.989,00 | 128.260,60 | D6 | D5 |
| | 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | | | | | |
| | a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | b | altre amministrazioni pubbliche | 1.166.097,95 | 627.543,59 | 1.504.860,60 | | D11 |
| | c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| | d | imprese partecipate | 18.044,80 | 15.656,71 | 15.656,71 | D10 | D9 |
| | e | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 5 | altri debiti | | | | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| | a | *tributari* | 6.583.424,63 | 5.351.442,21 | 3.340.633,34 | | D12 |
| | b | *verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* | 7.955.073,67 | 4.327.175,57 | 3.975.460,08 | | D13 |
| | c | *per attività svolta per c/terzi (2)* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | d | *altri* | | | | | D14 |
| | | *- altri (entro 12 mesi)* | 86.717.043,08 | 80.777.225,99 | 88.460.123,68 | | D14 |
| | | *- altri (oltre 12 mesi)* | 577.399,63 | 563.843,88 | 540.513,38 | | D14 |
| | | **TOTALE DEBITI ( D)** | **463.308.038,87** | **441.154.354,94** | **439.503.467,89** | | |
| | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | | | | |
| I | | Ratei passivi | 2.156.855,57 | 2.051.484,53 | 2.058.102,76 | E | E |
| II | | Risconti passivi | | | | E | E |
| | 1 | Contributi agli investimenti | | | | | |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 42.508.876,82 | 40.506.708,11 | 41.023.871,53 | | |
| | b | da altri soggetti | 9.555.993,18 | 10.133.395,02 | 10.710.796,86 | | |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3 | Altri risconti passivi | 80.093,04 | 137.250,09 | 151.932,54 | | |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | **54.301.818,61** | **52.828.837,75** | **53.944.703,69** | | |
| | | **TOTALE DEL PASSIVO** | **1.239.578.253,08** | **1.189.243.775,85** | **1.176.609.638,97** | | |
| | | **CONTI D'ORDINE** | | | | | |
| | | 1) impegni su esercizi futuri | | | | | |
| | | 2) beni di terzi in uso | | | | | |
| | | 3) beni dati in uso a terzi | | | | | |
| | | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | | | |
| | | 5) garanzie prestate a imprese controllate | | | | | |
| | | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | | | | | |
| | | 7) garanzie prestate a altre imprese | | | | | |
| | | **TOTALE CONTI D'ORDINE** | | | | | |

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

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

# AGENZIA PER LA MOBILITA' PIEMONTESE

| | | CONTO ECONOMICO | SALDO 2021 | SALDO 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1 | | Proventi da tributi | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | Proventi da trasferimenti e contributi | 611.037.907,29 | 601.980.885,80 |
| | a | *Proventi da trasferimenti correnti* | *611.037.907,29* | *601.980.885,80* |
| | b | *Quota annuale di contributi agli investimenti* | *0,00* | *0,00* |
| | c | *Contributi agli investimenti* | *0,00* | *0,00* |
| 4 | | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 0,00 | 0,00 |
| | a | *Proventi derivanti dalla gestione dei beni* | *0,00* | *0,00* |
| | b | *Ricavi della vendita di beni* | *0,00* | *0,00* |
| | c | *Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi* | *0,00* | *0,00* |
| 5 | | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 7 | | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 8 | | Altri ricavi e proventi diversi | 25.473,79 | 158.505,95 |
| | | **TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)** | **611.063.381,08** | **602.139.391,75** |
| | | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9 | | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 2.116,65 | 4.044,19 |
| 10 | | Prestazioni di servizi | 541.397.470,23 | 514.698.858,09 |
| 11 | | Utilizzo beni di terzi | 228.825,79 | 190.250,04 |
| 12 | | Trasferimenti e contributi | 93.193.443,92 | 76.056.100,67 |
| | a | *Trasferimenti correnti* | *76.462.732,12* | *71.318.800,67* |
| | b | *Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.* | *0,00* | *0,00* |
| | c | *Contributi agli investimenti ad altri soggetti* | *16.730.711,80* | *4.737.300,00* |
| 13 | | Personale | 1.291.754,96 | 1.323.950,41 |
| 14 | | Ammortamenti e svalutazioni | 15.672,50 | 36.558,80 |
| | a | *Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali* | *599,07* | *2.814,55* |
| | b | *Ammortamenti di immobilizzazioni materiali* | *15.073,43* | *12.810,66* |
| | c | *Altre svalutazioni delle immobilizzazioni* | *0,00* | *0,00* |
| | d | *Svalutazione dei crediti* | *0,00* | *20.933,59* |
| 15 | | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | | Accantonamenti per rischi | 1.757.008,76 | 7.128.177,77 |
| 17 | | Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| 18 | | Oneri diversi di gestione | 142.448,50 | 105.679,17 |
| | | **TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)** | **638.028.741,31** | **599.543.619,14** |
| | | **DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)** | **(26.965.360,23)** | **2.595.772,61** |
| | | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| | | *Proventi finanziari* | | |
| 19 | | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| | a | *da società controllate* | *0,00* | *0,00* |
| | b | *da società partecipate* | *0,00* | *0,00* |
| | c | *da altri soggetti* | *0,00* | *0,00* |
| 20 | | Altri proventi finanziari | 0,19 | 0,21 |
| | | **Totale proventi finanziari** | **0,19** | **0,21** |
| | | *Oneri finanziari* | | |
| 21 | | Interessi ed altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |
| | a | *Interessi passivi* | *0,00* | *0,00* |
| | b | *Altri oneri finanziari* | *0,00* | *0,00* |
| | | **Totale oneri finanziari** | **0,00** | **0,00** |
| | | **TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)** | **0,19** | **0,21** |
| | | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 22 | | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE RETTIFICHE (D)** | **0,00** | **0,00** |
| | | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| 24 | | Proventi straordinari | 27.527.457,32 | 1.011.082,94 |
| | a | *Proventi da permessi di costruire* | *0,00* | *0,00* |
| | b | *Proventi da trasferimenti in conto capitale* | *25.902.519,38* | *0,00* |
| | c | *Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo* | *1.624.937,94* | *1.011.082,94* |
| | d | *Plusvalenze patrimoniali* | *0,00* | *0,00* |
| | e | *Altri proventi straordinari* | *0,00* | *0,00* |
| | | **Totale proventi straordinari** | **27.527.457,32** | **1.011.082,94** |
| 25 | | Oneri straordinari | 51.757,11 | 3.182.384,01 |
| | a | *Trasferimenti in conto capitale* | *0,00* | *0,00* |
| | b | *Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo* | *51.757,11* | *3.182.384,01* |
| | c | *Minusvalenze patrimoniali* | *0,00* | *0,00* |
| | d | *Altri oneri straordinari* | *0,00* | *0,00* |
| | | **Totale oneri straordinari** | **51.757,11** | **3.182.384,01** |
| | | **TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)** | **27.475.700,21** | **(2.171.301,07)** |
| | | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)** | **510.340,17** | **424.471,75** |
| 26 | | Imposte (*) | 88.820,19 | 85.690,49 |
| 27 | | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO** | **421.519,98** | **338.781,26** |

| | | STATO PATRIMONIALE ATTIVO | SALDO 2021 | SALDO 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | **A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE** | **0,00** | **0,00** |
| | | **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | **0,00** | **0,00** |
| | | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | |
| I | | Immobilizzazioni immateriali | | |
| | 1 | costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 95,19 | 694,26 |
| | 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | avviamento | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 |
| | 9 | altre | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale immobilizzazioni immateriali** | **95,19** | **694,26** |
| | | Immobilizzazioni materiali (3) | | |
| II | 1 | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| | 1.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 |
| | 1.2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| | 1.3 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| | 1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 42.837,69 | 18.929,56 |
| | 2.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *di cui in leasing finanziario* | *0,00* | *0,00* |
| | 2.2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *di cui in leasing finanziario* | *0,00* | *0,00* |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *di cui in leasing finanziario* | *0,00* | *0,00* |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 8.930,09 | 18.848,86 |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 0,00 | 80,70 |
| | 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| | 2.99 | Altri beni materiali | 33.907,60 | 0,00 |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale immobilizzazioni materiali** | **42.837,69** | **18.929,56** |
| IV | | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | |
| | 1 | Partecipazioni in | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *imprese controllate* | *0,00* | *0,00* |
| | *b* | *imprese partecipate* | *0,00* | *0,00* |
| | *c* | *altri soggetti* | *0,00* | *0,00* |
| | 2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *altre amministrazioni pubbliche* | *0,00* | *0,00* |
| | *b* | *imprese controllate* | *0,00* | *0,00* |
| | *c* | *imprese partecipate* | *0,00* | *0,00* |
| | *d* | *altri soggetti* | *0,00* | *0,00* |
| | 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale immobilizzazioni finanziarie** | **0,00** | **0,00** |
| | | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | **42.932,88** | **19.623,82** |
| | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | |
| I | | Rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale** | **0,00** | **0,00** |
| II | | Crediti(2) | | |
| | 1 | Crediti di natura tributaria | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità* | *0,00* | *0,00* |
| | *b* | *Altri crediti da tributi* | *0,00* | *0,00* |
| | *c* | *Crediti da Fondi perequativi* | *0,00* | *0,00* |
| | 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 234.204.843,99 | 240.127.143,13 |
| | *a* | *verso amministrazioni pubbliche* | *234.204.843,99* | *240.127.143,13* |
| | *b* | *imprese controllate* | *0,00* | *0,00* |
| | *c* | *imprese partecipate* | *0,00* | *0,00* |
| | *d* | *verso altri soggetti* | *0,00* | *0,00* |
| | 3 | Verso clienti ed utenti | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri Crediti | 46.974,73 | 66.718,80 |
| | *a* | *verso l'erario* | *0,00* | *0,00* |
| | *b* | *per attività svolta per c/terzi* | *0,00* | *0,00* |
| | *c* | *altri* | *46.974,73* | *66.718,80* |
| | | **Totale crediti** | **234.251.818,72** | **240.193.861,93** |
| III | | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | |
| | 1 | partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | **0,00** | **0,00** |
| IV | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| | 1 | Conto di tesoreria | 43.521.770,66 | 7.350.051,86 |
| | *a* | *Istituto tesoriere* | *43.521.770,66* | *7.350.051,86* |
| | *b* | *presso Banca d'Italia* | *0,00* | *0,00* |

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | SALDO 2021 | SALDO 2020 |
|---|---|---|---|
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale disponibilità liquide** | **43.521.770,66** | **7.350.051,86** |
| | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | **277.773.589,38** | **247.543.913,79** |
| | **D) RATEI E RISCONTI** | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 |
| | **TOTALE RATEI E RISCONTI D)** | **0,00** | **0,00** |
| | **TOTALE DELL'ATTIVO** | **277.816.522,26** | **247.563.537,61** |

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili

| | | STATO PATRIMONIALE PASSIVO | SALDO 2021 | SALDO 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | |
| I | | Fondo di dotazione | 1.450.000,00 | 0,00 |
| II | | Riserve | 2.169.145,82 | 0,00 |
| | *b* | *da capitale* | *0,00* | *0,00* |
| | *c* | *da permessi di costruire* | *0,00* | *0,00* |
| | *d* | *riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali* | *0,00* | *0,00* |
| | *e* | *Altre riserve indisponibili* | *0,00* | *0,00* |
| | *f* | *altre riserve disponibili* | *2.169.145,82* | *0,00* |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | 421.519,98 | 0,00 |
| IV | | Risultato economico di esercizi precedenti | 12.093.851,40 | 0,00 |
| V | | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | **16.134.517,20** | **15.712.997,22** |
| | | **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | per imposte | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | altri | 8.885.186,53 | 7.128.177,77 |
| | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | **8.885.186,53** | **7.128.177,77** |
| | | **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | **0,00** | **0,00** |
| | | **TOTALE T.F.R. (C)** | **0,00** | **0,00** |
| | | **D) DEBITI (1)** | | |
| | 1 | Debiti da finanziamento | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *prestiti obbligazionari* | *0,00* | *0,00* |
| | *b* | *v/ altre amministrazioni pubbliche* | *0,00* | *0,00* |
| | *c* | *verso banche e tesoriere* | *0,00* | *0,00* |
| | *d* | *verso altri finanziatori* | *0,00* | *0,00* |
| | 2 | Debiti verso fornitori | 219.659.312,52 | 191.693.522,62 |
| | 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 12.630.159,33 | 22.068.627,82 |
| | *a* | *enti finanziati dal servizio sanitario nazionale* | *0,00* | *0,00* |
| | *b* | *altre amministrazioni pubbliche* | *4.099.487,52* | *2.529.647,14* |
| | *c* | *imprese controllate* | *0,00* | *0,00* |
| | *d* | *imprese partecipate* | *0,00* | *0,00* |
| | *e* | *altri soggetti* | *8.530.671,81* | *19.538.980,68* |
| | 5 | altri debiti | 9.514.051,87 | 4.333.661,91 |
| | *a* | *tributari* | *9.029.966,41* | *3.774.492,40* |
| | *b* | *verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* | *59.249,02* | *68.254,79* |
| | *c* | *per attività svolta per c/terzi (2)* | *0,00* | *0,00* |
| | *d* | *altri* | *424.836,44* | *490.914,72* |
| | | **TOTALE DEBITI (D)** | **241.803.523,72** | **218.095.812,35** |
| | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | |
| I | | Ratei passivi | 0,00 | 0,00 |
| II | | Risconti passivi | 10.993.294,81 | 6.626.550,27 |
| | 1 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| | *a* | *da amministrazioni pubbliche* | *0,00* | *0,00* |
| | *b* | *da altri soggetti* | *0,00* | *0,00* |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altri risconti passivi | 10.993.294,81 | 6.626.550,27 |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | **10.993.294,81** | **6.626.550,27** |
| | | **TOTALE DEL PASSIVO** | **277.816.522,26** | **247.563.537,61** |
| | | **CONTI D'ORDINE** | | |
| | | 1) Impegni su esercizi futuri | 302.418.532,00 | 401.346.952,90 |
| | | 2) beni di terzi in uso | 32.950,00 | 32.950,00 |
| | | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| | | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | | 10) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE CONTI D'ORDINE** | **302.451.482,00** | **401.379.902,90** |

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)