

SOCIETA' RISCOSSIONI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	09000640012
Numero Rea	TORINO 1017203
P.I.	09000640012
Capitale Sociale Euro	5.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Torino
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	60.928	80.419
Totale immobilizzazioni materiali	60.928	80.419
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	60.928	80.419
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.364.058	2.016.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.732.421	7.636.849
Totale crediti verso controllanti	11.096.479	9.653.629
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.017.996	19.815
Totale crediti tributari	1.017.996	19.815
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.445	62.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.039	5.615
Totale crediti verso altri	123.484	67.938
Totale crediti	12.237.959	9.741.382
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	29.393.698	30.277.479
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	14.731	70.787
Totale disponibilità liquide	29.408.429	30.348.266
Totale attivo circolante (C)	41.646.388	40.089.648
D) Ratei e risconti	95.414	109.701
Totale attivo	41.802.730	40.279.768
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000.000	2.583.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	516.600	421.036
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.171.310	984.592
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.837.946	5.902.202
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.525.856	9.890.830
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.941.000	4.295.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.941.000	4.295.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.573.568	1.364.807
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.804	854.139
Totale acconti	485.804	854.139
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.463.287	1.146.470
Totale debiti verso fornitori	4.463.287	1.146.470
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.492.615	10.475.084
Totale debiti verso controllanti	9.492.615	10.475.084
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.921	1.233.176
Totale debiti tributari	153.921	1.233.176
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.148	120.774
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.148	120.774
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.124.460	10.424.301
Totale altri debiti	11.124.460	10.424.301
Totale debiti	25.837.235	24.253.944
E) Ratei e risconti	925.071	475.187
Totale passivo	41.802.730	40.279.768

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.594.126	21.193.782
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.779.336	1.500.000
Totale altri ricavi e proventi	1.779.336	1.500.000
Totale valore della produzione	20.373.462	22.693.782
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.866	25.794
7) per servizi	11.257.189	10.252.546
8) per godimento di beni di terzi	290.097	272.137
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.795.500	2.742.523
b) oneri sociali	629.324	670.341
c) trattamento di fine rapporto	227.678	184.296
e) altri costi	140.900	122.802
Totale costi per il personale	3.793.402	3.719.962
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.190	17.556
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.190	17.556
13) altri accantonamenti	0	520.000
14) oneri diversi di gestione	257.893	80.644
Totale costi della produzione	15.637.637	14.888.639
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.735.825	7.805.143
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	262	262
Totale proventi diversi dai precedenti	262	262
Totale altri proventi finanziari	262	262
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.418	5.264
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.418	5.264
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.156)	(5.002)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.730.669	7.800.141
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	892.723	1.897.939
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	892.723	1.897.939
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.837.946	5.902.202

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.837.946	5.902.202
Imposte sul reddito	892.723	1.897.939
Interessi passivi/(attivi)	5.156	5.002
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.735.825	7.805.143
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	217.350	704.296
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.190	17.556
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	237.540	721.852
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.973.365	8.526.995
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.948.482	(2.375.627)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.287	10.580
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	449.884	(54.314)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.782.513)	551.939
Totale variazioni del capitale circolante netto	630.140	(1.867.422)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.603.505	6.659.573
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.156)	(5.002)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.971.978)	(812.130)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.362.589)	(1.510.695)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.339.723)	(2.327.827)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.263.782	4.331.746
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(699)	(64.347)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(699)	(64.347)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(3.202.920)	(1.110.690)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.202.920)	(1.110.690)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(939.837)	3.156.709
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	30.277.479	27.153.441
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	70.787	38.116
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	30.348.266	27.191.557
Di cui non liberamente utilizzabili	10.482.909	9.636.203
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	29.393.698	30.277.479
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14.731	70.787
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	29.408.429	30.348.266
Di cui non liberamente utilizzabili	9.493.098	10.482.909

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Altre informazioni

Il bilancio in esame si riferisce all'esercizio dal 1 Gennaio 2020 al 31 Dicembre 2021.

Il bilancio è redatto attenendosi allo schema di bilancio stabilito dal Codice Civile agli articoli 2423 e seguenti.

Il bilancio chiuso al 31 Dicembre 2021 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa suddivisa in:

- Parte A - Informazioni sullo Stato Patrimoniale;
- Parte B - Informazioni sul Conto Economico;
- Parte C - Altre informazioni.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme disposte dal Decreto Legislativo 9 Aprile 1991, n. 127, integrato dalle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo 17 Gennaio 2003, n. 6 e dal Decreto Legislativo 18 Agosto 2015, n. 139, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio.

Per completezza di informazione, al bilancio vengono allegati il Conto Economico riclassificato e nella Nota integrativa, è riportato il Prospetto di variazione dei Conti di Patrimonio netto. Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione, dalla Relazione del Collegio Sindacale e dalla Relazione della Società di Revisione.

Per quanto concerne l'attività svolta dalla società, la prevedibile evoluzione della gestione, nonché il progetto di destinazione degli utili di esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

Il bilancio in esame è stato sottoposto a revisione contabile da parte della EY S.p.A. alla quale è affidato l'incarico ai sensi dell'art.14 del Dlgs del 27/01/2010 n.39, come da delibera assembleare del 3/07/2020.

La valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale per la quale non si ravvisano, nonostante la generale crisi conseguente alla pandemia Covid -19, rischi di continuità aziendale.

I ricavi (derivanti esclusivamente da operazioni effettuate in Italia) e i costi sono esposti secondo i principi della competenza e della prudenza, contabilizzati con rilevazione dei relativi ratei e risconti. In particolare per i ricavi relativi ai recuperi dagli Enti delle spese coattive sono iscritti in bilancio in base al criterio di maturazione con riferimento al momento in cui si procede alla liquidazione delle somme non recuperate dai contribuenti. Il rimborso di tali spese spetta nelle misure risultanti da tariffe ministeriali, sulla base di atti di liquidazione corredati da idonea documentazione. Per quanto concerne i costi afferenti alla stampa e spedizione dei documenti coattivi inviati sul territorio, il sistema gestionale non consente, dati i volumi, l'abbinamento puntuale per singola posizione, che ne determinerebbe l'esatta corrispondenza temporale. Pertanto in via prudenziale, non viene applicata la puntuale correlazione con i ricavi.

Inoltre è stato applicato il principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. I criteri di valutazione sono ulteriormente esposti a corredo delle singole voci di bilancio commentate. Per quanto attiene la rappresentazione delle Disponibilità Liquide, di cui all'OIC 14, in continuità con quanto avvenuto nel precedente esercizio, si è proceduto anche per il 2021, in osservanza del principio generale della chiarezza, alla contabilizzazione di tutti gli incassi ricevuti dalle banche e dalle istituzioni creditizie ed accreditati e disponibili sui conti, entro la chiusura dell'esercizio. Ove necessario si è provveduto ad una riclassificazione delle voci dell'esercizio precedente per renderle comparabili con quelle dell'esercizio in chiusura, ex articolo 2423 ter del Codice Civile.

Gli schemi di bilancio sono redatti in conformità alle disposizioni degli art. 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile. I valori esposti sono espressi in unità di Euro.

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli art. 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

I valori esposti sono espressi in Euro, se non diversamente specificato nel commento della rispettiva voce di bilancio.

Le voci non espressamente riportate negli schemi si intendono a saldo zero, sia nel bilancio dell'esercizio in chiusura, sia in quello precedente.

I criteri di iscrizione delle poste sono esposti nelle singole sezioni descrittive delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Nota integrativa, attivo

NOTA INTEGRATIVA PARTE A INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

VOCE B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Voce B) Immobilizzazioni - BII) "Immobilizzazioni materiali"

-
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico comprensivo anche degli oneri accessori all'acquisto e alla messa in funzione del bene.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Il costo dei cespiti di valore unitario inferiore a 516,46 Euro è interamente imputato a conto economico come spesa d'esercizio.

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/2	Variazione
Importi e variazione	60.928	80.419	-19.491

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e le aliquote di ammortamento sono le seguenti:

- . Arredamenti 15%
- . Macchine elettromeccaniche ed elettroniche 20%
- . Cellulari 20%
- . Impianti di allarme e ripresa 30%

I cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati con le aliquote di cui sopra, ridotte al 50%, in quanto rappresentativi dell'effettivo utilizzo dei beni nel corso dell'esercizio.

	Impianti e macchinario	Altri beni	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	39.300	313.856	315.156
Rivalutazioni			
Ammortamento (Fondo ammortamento)	-39.300	-233.437	-272.737
Svalutazioni			
Valore di bilancio	-	80.419	80.419
Variazione dell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		699	699
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	-20.190	-20.190
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre variazioni			
Totale variazioni	-	-19.491	-19.491
Valore a fine esercizio			
Costo	39.300	314.531	353.831
Rivalutazioni			
Ammortamento(fondo ammortamento)	-39.300	-253.627	-292.927
Svalutazioni			
Valore di bilancio	-	60.928	60.928

Attivo circolante

VOCE C)ATTIVO CIRCOLANTE

Voce C) Attivo Circolante – CII) "Crediti"

I crediti sono iscritti al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il presumibile valore di realizzo dei crediti corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti, determinato con riferimento ai rischi specifici delle singole partite e tenuto conto del livello medio di insolvenza storicamente accertato. Nello specifico, i crediti vantati nei confronti dei Contribuenti e degli Enti impositori, che rappresentano gli importi ancora da incassare a titolo di rimborso per spese sostenute per attività specifiche rivolte all'incasso del coattivo, sono valutati al loro presumibile valore di realizzo e sono iscritti in bilancio in base al criterio di maturazione con riferimento al momento in cui si procede alla liquidazione delle somme non recuperate dai contribuenti, così come definito dalle convenzioni in essere. Il rimborso di tali spese spetta nelle misure risultanti da tariffe ufficiali, sulla base di atti di liquidazione corredati da idonea documentazione. Le spese sostenute dalla società per il recapito dei documenti e i diritti maturati a seguito delle procedure esecutive cautelari attivate, qualora non incassate direttamente dai

contribuenti, vengono, sulla base delle convenzioni in essere, presentate e liquidate agli Enti per cui si effettua il servizio. Tali somme si distinguono in spese e diritti che sorgono a fronte di azioni attivate su posizioni per le quali il tributo sia stato dichiarato "inesigibile", cioè trascorsi almeno tre anni dalla data di affidamento del carico da parte dell'Ente, mentre le altre partite, rientrano nella casistica "rimborsi spese", così come previsto dalla normativa afferente la riscossione, ovvero il DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011. Le somme esposte in tabella nella sezione scadente "oltre l'esercizio" si riferiscono ai crediti residui riconosciuti, per le poste sopra descritte, dall'Ente Città di Torino in sede di accordo firmato in data 31.12.2020 definito "Piano di Rientro" e hanno una durata originaria di 9 anni, come meglio specificato in seguito.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Di seguito la voce riepilogata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	9.653.629	1.442.850	11.096.479	4.364.058	6.732.421
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.815	875.487	1.017.996	1.017.996	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante					
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	67.937	55.548	123.484	90.444	33.039
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.741.382	2.373.884	12.237.958	5.472.498	6.765.460

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono tutti relativi al territorio piemontese.

-

4) "Crediti verso controllanti"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	11.096.479	9.653.629	+1.442.850

La voce evidenzia i crediti derivanti dall'attività di riscossione tributi affidata dal Città di Torino, dalla Regione Piemonte, dai Comuni di Grugliasco e San Mauro Torinese ed è formata dalle seguenti categorie di crediti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Fatt. da emettere compensi Entrate Comunali	2.647	4.011
Fatt. da emettere compensi Polizia Municipale	4.346	1.082
Fatt. da emettere compensi Fitti e Servizi Educativi Torino	85	59
Residuo bolli su fatture già emesse	24	-
Fatt. da emettere compensi Regione Piemonte	3.327	1.989
Crediti per rimborso coattivo Regione Piemonte	2.590	1.053
Fatt. da emett. per serv. complementari per conto del Città di Torino	27.101	136.676
Fatt. da emett. per serv. complementari per conto della Regione Piemonte	106.762	108.587
Entrate: crediti per rimborsi/compensazioni c/Comune e Regione	447.800	700.843
Crediti per spese procedure esecutive da recuperare e oneri inesigibili Città di Torino	10.996.215	9.167.234
Crediti per spese procedure esecutive da recuperare e oneri inesigibili altri Enti	5.583	32.094
Totale	11.596.479	10.153.629
Svalutazioni	500.000	500.000
Totale crediti al netto delle svalutazioni	11.096.479	9.653.629

L'aumento del totale dei crediti rispetto all'esercizio precedente è da imputarsi principalmente all'incremento dei crediti per spese procedure esecutive e oneri inesigibili da recuperare dalla Città di Torino. A tal proposito si evidenzia che l'Ente, in data 31 Dicembre 2021, ha provveduto al versamento della rata prevista in scadenza dal "Piano di rientro". Al residuo dei crediti derivanti da tale accordo si sono aggiunti gli importi non incassati per le quote di oneri inesigibili e rimborsi spese liquidati in corso d'esercizio, tali poste saranno oggetto di un'ulteriore dilazione in corso di formalizzazione.

Le fatture da emettere per compensi, già totalmente recuperate il 10 Gennaio 2022 in sede di riversamento, dall'Ente e dai contribuenti, si riferiscono:

- per le Entrate della Città e della Polizia Municipale: alle competenze maturate sulle riscossioni effettuate nell'ultima decade di Dicembre fatturate in data 10 Gennaio 2022 in sede di riversamento per Euro 6.993;
- per la Fitti e Servizi Educativi: ai compensi delle riscossioni del mese di Dicembre fatturate il 10 Gennaio 2022 in sede di riversamento per Euro 85;
- per la Regione Piemonte: alle competenze maturate sulle riscossioni effettuate nel mese di Dicembre fatturate in data 10 Gennaio 2022 in sede di riversamento per Euro 3.327.

Le fatture da emettere per servizi complementari da incassare, si riferiscono principalmente al rimborso degli oneri di procedura sgravi previsti per tutti i servizi del Città di Torino e al rimborso spese per le attività svolte per il settore Patrimonio Immobiliare; nonché, per quanto concerne l'operatività con la Regione Piemonte, al saldo rimborso delle spese di invio degli accertamenti Bollo auto per l'ultimo trimestre dell'anno, al rimborso degli oneri di procedura sgravi, al riaddebito dei costi relativi al Contact Center per il IV trimestre 2021 e, in conclusione, al rimborso delle spese di revoca degli ex fermi Gec espressamente richieste dal socio. Il recupero totale (27.100 Euro per Città di Torino e 100.762 Euro per Regione Piemonte) di tali somme è avvenuto progressivamente in sede di riversamento a partire da Gennaio 2022.

I crediti relativi a rimborsi e compensazioni a seguito di sgravi per indebitato a carico del Comune e della Regione, si riferiscono a somme già restituite ai contribuenti ma non ancora recuperate sui riversamenti poiché in attesa di approvazione da parte degli Enti. La diminuzione rispetto all'anno precedente deriva dal recupero delle somme per cui si è ricevuta l'autorizzazione citata, a partire da Gennaio 2021 e proseguita per tutto l'esercizio.

I crediti relativi a spese procedure esecutive da recuperare e oneri su posizioni inesigibili altri Enti si riferiscono alle somme liquidate per la parte afferente alle riscossioni del Codice della Strada del Comune di Grugliasco, in progressivo recupero a partire da Gennaio 2022 per le quote parti capienti per i singoli riversamenti.

I crediti per rimborsi spese coattivo verso la Città di Torino sono iscritti in quanto maturati a seguito dei contratti e dei capitolati di servizio vigenti, gli stessi sono stati riconosciuti con l'accordo di rientro firmato in data 31.12.2020 in toto per le annualità dal 2013 al 2016, congiuntamente alla somma relativa ai crediti per le posizioni dichiarate inesigibili dell'anno 2019 e liquidate nel 2020. L'importo complessivo di tali crediti ammonta ad Euro 9.167.234, per tale somma, alla data odierna, è già avvenuto, tramite trattenuta nei primi riversamenti di Gennaio 2021, un recupero di Euro 1.030.385, e il versamento della seconda delle 9 rate annuali è stato effettuato in data 31 Dicembre 2021 tramite bonifico bancario di Euro 904.427,67. A tali somme, si sono aggiunti gli importi residui non ancora incassati e relativi alle liquidazioni avvenute in corso d'anno per gli oneri inesigibili e rimborsi spese 2020 e per rimborsi spese 2017, questi ultimi già riconosciuti in sede di stipula di piano di Rientro. Il credito, per un ammontare di Euro 3.763.795 sarà oggetto di ulteriore dilazione in corso di definizione, conseguentemente alla firma del nuovo contratto di servizio con la Città di Torino, per cui si prevede la definitiva approvazione entro i primi mesi del 2022. Tali crediti sono ritenuti certi, liquidi ed esigibili, pertanto non si è ritenuto di appostare un ulteriore accantonamento fondo rischi su crediti, oltre a quello già in essere pari a 500 mila Euro, considerando che lo stesso possa essere ricondotto ad un eventuale mancato incasso di parte del piano di rientro conseguentemente alla congiuntura economica derivante dalla situazione pandemica in corso. Inoltre non si è ritenuto procedere all'attualizzazione del suddetto credito in quanto il relativo ammontare è irrilevante ai fini della rappresentazione.

Si evidenzia che i crediti su esposti sono stati iscritti in presenza di elementi certi e precisi che permettano di rendere certo l'ammontare. L'importo dei crediti per recupero spese sostenute per procedure cautelari ed esecutive indicato fra quelli verso Controllanti, si riferisce a quella parte non recuperata dai contribuenti al termine dell'azione coattiva. Rimarranno dunque a carico del singolo Ente solo quelli relativi a posizioni disaccantonate per inesigibilità, non definibili se non al termine dell'attività di riscossione coattiva e dettagliati nelle relative comunicazioni annualmente inviate.

La valutazione di tali crediti e del conseguente rischio è stata effettuata tenendo presente il criterio della prudenza, i tempi di effettivo incasso ed il rischio insito nelle procedure operative. L'analisi delle poste creditorie è stata effettuata tenuto conto dell'effettiva probabilità di rischio considerato l'impatto della situazione congiunturale attuale conseguente alla pandemia in corso e ponderando l'ipotesi di eventuale mancato incasso di parte dei crediti relativi al piano di rientro su citato, pertanto l'entità dell'accantonamento effettuato è ritenuta congrua rispetto all'importo totale dei crediti.

Tutti i crediti sono contratti con operatori italiani.

La durata

Per quanto attiene la vita residua di tali crediti, si rimanda a quanto evidenziato nella tabella su esposta. I crediti di durata residua oltre i 5 anni, il cui importo lordo è di Euro 12.713.283, si riferiscono alle somme definite nel piano di rientro con la Città di Torino firmato a fine 2020.

5bis) "Crediti tributari"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	1.017.996	19.815	+998.181

La voce include principalmente gli importi relativi ai crediti per imposte IRES e IRAP per le quali in corso d'anno sono state versate somme in acconto eccedenti il valore effettivo dell'esercizio. Pertanto tali poste sono state rappresentate nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

5 quater) "Crediti verso altri"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	123.484	67.938	+55.546

I crediti verso altri, non riconducibili alle altre voci dello Stato Patrimoniale, sono esposti al valore nominale coincidente con il valore di presumibile realizzo.

La voce è rappresentata prevalentemente dagli acconti versati per servizi e approvvigionamenti vari, dalle fatture da emettere verso l'Ente Comune di Beinasco, per il quale si è svolta l'attività di spedizione di solleciti relative alle proprie entrate, e dai crediti per recupero spese sostenute per procedure cautelari ed esecutive ancora non attribuibili agli Enti in quanto non terminata l'attività coattiva.

A seguire si riporta un Maggior dettaglio delle voci Crediti Tributarî e Crediti verso altri:

Descrizione	31/12/201	31/12/2020
Acconti su note proforma	692	14.962
Crediti per oneri da riscossione verso contribuenti	15.301	21.904
Acconti a fornitori	28	4.995
Crediti tributari:IRAP,IVA e Irpef	1.017.996	19.815
Partite creditorie diverse	74.425	20.463
Crediti per procedure esecutive da recuperare	33.039	5.615
Totale	1.141.481	87.754

Disponibilità liquide**Voce C) Attivo circolante - C IV) Disponibilità liquide**

Le operazioni con gli Enti creditizi e finanziari sono rilevate al momento della contabilizzazione in estratto conto e considerando la valuta entro il termine dell'esercizio.

1) "Depositi bancari e postali"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	29.393.698	30.277.479	-883.781

La voce evidenzia il saldo dei conti correnti bancari e postali. Le giacenze attive su tali conti hanno natura strettamente tecnica e sono da correlarsi principalmente alle somme incassate dai contribuenti e riversate nei primi giorni del 2022. In

continuità con il precedente esercizio, sono state incluse in tale posta anche le partite di riscossione incassate ma non ancora abbinate alle somme da riscuotere dal sistema informatico gestionale, con contropartita nella voce “Altri Debiti - Somme in attesa di quietanzamento”

3) “Denaro e valori in cassa”

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	14.731	70.787	-56.057

La voce si riferisce alla giacenza di cassa esistente presso la sede e attiene agli incassi non ancora versati sul conto corrente bancario. I valori giacenti in cassa sono contabilizzati al valore nominale. La diminuzione rispetto all'anno precedente è da riferirsi alle minori giacenze presenti al 31 Dicembre, per le quali, rispetto allo scorso anno, è stato effettuato ritiro settimanale da parte del portavalori prima della fine dell'anno.

Ratei e risconti attivi

Voce D) Ratei e risconti

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	95.414	109.701	-14.287

La voce, in cui sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale, è così composta:

Descrizione	Importo
<u>RISCONTI ATTIVI</u>	
Concessione immobile e imposta di registro	49.844
Polizza fidejussorie	5.456
Canoni internet banking	90
Abbonamenti giornali e materiale di consultazione	257
Servizio card carburante	1.112
Hosting/Helpdesk informatico	28.311
Noleggi	125
Assicurazioni	10.220
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	95.414

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto

Voce A) Patrimonio Netto

Il capitale e le riserve

-

Il Capitale sociale, detenuto al 88,50% dal Città di Torino, al 10% dalla Regione Piemonte, e, dal 5 Luglio 2021 all'1% dal Comune di Grugliasco e allo 0,50% dal Comune di San Mauro Torinese, risulta essere pari a 5.000.000 Euro suddiviso in 500.000 azioni del valore nominale di 10 Euro ciascuna.

Nel prospetto che segue si espongono le variazioni del patrimonio netto avvenute nel corso degli ultimi tre esercizi (arrotondato all'Euro). In particolare si evidenzia che in corso d'anno si è provveduto a definire gli atti che hanno portato all'aumento del capitale sociale secondo quanto previsto dal comma 807 della Legge 160/2019, quindi conseguentemente a quanto definito dalle disposizioni assembleari del 29 Giugno 2021, il capitale è stato aumentato a 5 milioni di Euro, utilizzando la riserva straordinaria destinata specificamente all'operazione in sede di approvazione del Bilancio 2020 e del relativo utilizzo degli utili.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	UTILI A NUOVO	RISERVA STRAORDINARIA	RISULTATO DI ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO
Saldo al 31 Dicembre 2018	2.583.00	281.129	444.420		1.065.617	4.374.166
Destinazione utile d'esercizio 2018 (assemblea azionisti 14/05/2019)		53.281	4.966		-58.247	
Dividendo all'azionista					-1.007.370	-1.007.370
Utile d'esercizio 2019					1.732.522	1.732.522
Saldo al 31 Dicembre 2019	2.583.000	334.410	449.386		1.732.522	5.099.318
Destinazione utile d'esercizio 2019 (assemblea azionisti 03/07/2020)		86.626	535.206		-621.832	
Dividendo all'azionista					-1.110.690	-1.110.690
Utile d'esercizio 2020					5.902.203	5.902.202
Saldo al 31 Dicembre 2020	2.583.000	421.036	984.592		5.902.203	9.890.830
Destinazione utile d'esercizio 2020 (assemblea azionisti 29/06/2021)		95.564	186.718	2.417.000	-2.699.282	
Dividendo all'azionista					-3.202.920	-3.202.920
Utile d'esercizio 2021					3.837.946	3.837.946
Saldo al 31 Dicembre 2021	5.000.000	516.600	1.171.310	2.417.000	3.837.946	10.525.856

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A Maggior dettaglio a seguire la rappresentazione della movimentazione dell'esercizio 2021 e la classificazione per possibilità di utilizzazione e disponibilità:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.583.000		2.417.000					5.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
Riserva di rivalutazione								
Riserva legale	421.036		95.564					516.600
Riserve statutarie								
Altre riserve								
Riserva straordinaria								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili(perdite) portati a nuovo	984.592		186.718					1.171.310
Totale utile/perdita dell'esercizio	5.902.202	-3.202.920	282.282				3.837.946	3.837.946
Totale Patrimonio Netto	9.890.830	-3.202.920					3.837.946	10.525.856

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

CLASSIFICAZIONE PER POSSIBILITA' DI UTILIZZO E DISPONIBILITA'

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti per copertura perdita
Capitale	5.000.000	B	
Riserva da sovrapprezzo azioni			
Riserva di rivalutazione			
Riserva legale	516.600	A,B	
Riserva statutarie			
Altre riserve			
Riserva straordinaria			
Varie altre riserve			
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili portati a nuovo	1.171.310	A,B,C,D,E	

LEGENDA:

A: PER AUMENTO DI CAPITALE

B: PER COPERTURA PERDITE

C: PER DISTRIBUZIONE AI SOCI

D: PER ALTRI VINCOLI STATUTARI

E: ALTRO

NOTA : LA RISERVA LEGALE NON E' DISTRIBUIBILE. L'UTILE DELL'ESERCIZIO NON E' DISTRIBUIBILE PER LA QUOTA DA DESTINARE A RISERVA LEGALE

Fondi per rischi e oneri

Voce B) Fondi rischi e oneri

4) "Altri"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	2.941.000	4.295.000	-1.354.000

Descrizione	Importi
Consistenza iniziale	4.295.000
Rilascio	-1.354.000
Accantonamento	0
Consistenza finale	2.941.000

Gli Altri fondi si riferiscono all'accantonamento volto a coprire in modo adeguato i rischi insiti nell'attività di verifica in capo agli Enti affidatari relativamente alle liste delle quote dichiarate annualmente inesigibili, ex art. 19 e 20 del D.lgs. 112 /99. Il fondo iscritto in bilancio, in osservanza del principio contabile OIC 31, si riferisce quindi ad eventuali contestazioni da parte di terzi ed è iscritto sulla base di una stima dei rischi di realizzazione correlati all'entità dei volumi dei carichi trattati. La riduzione rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre al rilascio di una quota delle somme accantonate fino al 31.12.2020 conseguente ad un aggiornamento delle stime delle passività precedentemente effettuate in relazione ai rischi connessi all'attività esercitata per la Città di Torino. Ciò in considerazione sia della stipula del nuovo capitolato di servizio che, grazie alla presenza di una clausola di salvaguardia che comporta il mantenimento dell'equilibrio economico /patrimoniale del contratto, riduce i rischi alla sola natura operativa afferente le posizioni dichiarate inesigibili, che del fatto che storicamente non si è mai manifestato concretamente un contenzioso con l'Ente. Inoltre in tale posta è stato iscritto nel 2020 l'accantonamento per eventuali rischi di contenzioso di risorse pari ad Euro 80.000, ridotto ad Euro 56.000 in corso d'anno in aggiornamento della stima di rischio evidenziata dal legale che segue il contenzioso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Voce C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo "TFR", iscritto nello stato patrimoniale, è calcolato a norma delle vigenti disposizioni. La consistenza copre l'intera passività maturata nei confronti di dipendenti aventi diritto.

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	1.573.568	1.364.807	+208.760

La voce suesposta è composta da:

Descrizione	Importo
Consistenza iniziale	1.364.807
Accantonamento	239.351
Utilizzo	-8.589
Ritenuta 17%	-3.121
Contributo 0,50	-11.928
Saldo Ritenuta Irpef da versare	-6.953
Consistenza finale	1.573.568

I conteggi sono stati effettuati in ottemperanza alle normative vigenti e si rileva che, a fine esercizio, non sono presenti dipendenti che hanno scelto di destinare somme alla previdenza complementare.

Debiti

Voce D) Debiti

La società ha iscritto i debiti al criterio del costo ammortizzato; i debiti a seguire esplicitati sono contratti con operatori italiani. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-
Debiti versi soci per finanziamenti	-	-	-	-	-
Debiti verso banche	-	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-
Acconti	854.139	-368.335	485.804	485.804	
Debiti verso fornitori	1.146.470	3.316.817	4.463.288	4.463.288	
Debiti rappresentati da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso imprese controllanti	10.475.084	-982.468	9.492.615	9.492.615	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Debiti tributari	1.233.176	-1.079.255	153.921	153.921	

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza aziendale	120.774	-3.626	117.148	117.148	
Altri debiti	10.424.301	1.076.693	11.124.460	11.124.460	
Totale debiti	24.253.944	1.583.292	25.837.235	25.837.235	

6) "Acconti"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	485.804	854.139	-368.335

La voce espone l'acconto versato dalla Regione Piemonte per gli oneri di riscossione e i rimborsi spese delle procedure cautelari ed esecutive, come espressamente indicato dal contratto di servizio stipulato in data 3 Novembre 2016. La diminuzione rispetto al 2020 è da ricondurre alla diminuzione degli incassi avvenuti nel corso dell'esercizio, l'importo è infatti computato calcolando l'8% sugli incassi avvenuti nel primo semestre dell'anno

7) "Debiti verso fornitori"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	4.463.287	1.146.470	+3.316.816

La voce espone i debiti verso fornitori a fine esercizio e le relative fatture da ricevere al 31.12.2021 inerenti ad acquisti per beni e servizi di competenza dell'esercizio. L'aumento rispetto all'esercizio precedente è da imputare principalmente ai costi relativi ai servizi di postalizzazione, afferenti alle spedizioni effettuate nell'ultimo scorcio dell'anno, conseguentemente alla ripresa delle procedure coattive, e per i quali non sono ancora pervenute le relative fatture da parte del service esterno a cui è stata affidata l'attività

11) "Debiti verso controllanti"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	9.492.615	10.475.084	-982.468

La voce espone i debiti derivanti dall'attività di riscossione tributi.

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	9.492.615	10.475.084
Somme incassate da riversare - Violazioni ICI Torino	103.671	8.748
Somme incassate da riversare - Entrate e Tributi Torino	2.072.210	1.095.196
Somme incassate da riversare - Servizi Educativi Torino	924.607	1.945.102
Somme incassate da riversare - Patrimonio Torino	443.678	252.121
Somme incassate da riversare - Sanzioni PM Torino	762.178	2.784.919
Somme incassate da riversare - Bollo Auto Regione	5.124.077	3.263.586
Somme incassate da riversare - Entrate Minori Regione	53.497	135.685
Somme giacenti non abbinabili, in fase di restituzione	0	989.657
Somme incassate da riversare Sanzioni PM Grugliasco	5.943	
Somme incassate da riversare Servizi Educativi San Mauro Torinese	706	
Somme incassate da riversare Sanzioni PM San Mauro Torinese	269	
Somme incassate da riversare Tassa Rifiuti San Mauro Torinese	1.779	

I debiti verso Enti Controllanti (sia l'Ente che esercita l'attività di Direzione e Coordinamento che gli Enti che esercitano l'attività di Controllo Analogico), esposti al netto dei compensi, riguardano l'ammontare delle somme affluite per riscossioni che sono state riversate, entro i termini previsti dai Capitolati di servizio, e cioè 10 Gennaio, relativamente a Tributi, altre Entrate, Servizi Educativi, Polizia Municipale, Regione Piemonte, Comune di Grugliasco e Comune di San Mauro Torinese. Per quanto attiene il Città di Torino l'aumento rispetto alle somme iscritte nel 2020 è da ricondurre alla fisiologica ripresa degli incassi derivante dal ripristino delle attività di riscossione, interrotte fino al 31 Agosto 2021, conseguentemente al blocco delle procedure coattive introdotte dalle autorità nazionali a seguito della pandemia e che, parimenti ha influenzato la crescita di tutte le somme afferenti le riscossioni effettuate per la Regione Piemonte. In corso d'anno è proseguita l'attività di riscossione per la Città di Grugliasco, che con la Città di San Mauro Torinese, è entrata nella compagine sociale, pertanto sono rappresentate in tabella anche le relative poste di debito. In particolare, l'incremento ha coinvolto le somme afferenti Entrate e Tributi Torino, Patrimonio Immobiliare Torino e gli introiti del Bollo Auto per Regione Piemonte. Al contrario, per quanto attiene i Servizi Educativi, la diminuzione degli importi è da imputare al fatto che i pagamenti del 2020 afferenti le mense scolastiche sono stati traslati a livello temporale a seguito delle chiusure conseguenti al periodo di lockdown; nel corso del 2021 si è ripristinato l'ordinario regime grazie alla continuità delle attività scolastiche. Si specifica che gli importi riguardanti le somme da riversare alla Città di Torino per sanzioni dovute alle violazioni del Codice della Strada sono esposti al netto delle anticipazioni sulle somme da riversare a Gennaio 2022 accreditate all'Ente, su specifica richiesta e come previsto dal relativo capitolato di servizio, in data 29 Dicembre 2021. In riferimento alle "somme giacenti non abbinabili in fase di restituzione", ovvero le poste per cui non è stato possibile effettuare opportuno abbinamento con la posizione debitoria del contribuente a seguito di mancate informazioni specifiche, rispetto al 2020 si è proceduto alla compensazione con i crediti in essere con la Città di Torino prima del 31 Dicembre 2021, come specificamente indicato in comunicazione inviata all'Ente.

Per quanto attiene la durata della vita residua dei debiti verso controllanti, altri enti e acconti si precisa:

Descrizione	
Fino a tre mesi	9.493.098
Somme incassate da riversare - Violazioni ICI Torino	103.671
Somme incassate da riversare - Entrate e Tributi Torino	2.072.210
Somme incassate da riversare - Servizi Educativi Torino	924.607
Somme incassate da riversare - Patrimonio Torino	443.678
Somme incassate da riversare Sanzioni PM Torino	762.178
Somme incassate da riversare Bollo Auto Regione	5.124.077
Somme incassate da riversare Entrate Minori Regione	53.497
Somme incassate da riversare - Comune di Grugliasco	5.943
Somme incassate da riversare - Comune di San Mauro Torinese	2.754
Somme incassate da riversare - Comune di Beinasco	483
Somme giacenti non abbinabili in fase di restituzione	0
Entro un anno	485.804
Acconto Regione Piemonte su rimborsi sp.procedure esecutive	485.804
Totale	9.978.902

12) "Debiti Tributari"

La voce debiti tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate per ritenute Irpef dipendenti, collaboratori e amministratori, nonché il debito IVA da versare all'erario a Gennaio 2022. A seguire si evidenzia la variazione fra l'esercizio in corso e quello precedente:

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	153.921	1.233.176	-1.079.255

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
DEBITI TRIBUTARI	153.921	1.233.176
Irpef dipendenti, collaboratori e amministratori	96.831	84.032
IVA	57.090	69.623
Imposte al netto di acconti e crediti per ritenute subite	0	1.079.521-

13) "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	117.148	120.774	-3.626

La composizione delle voci suesposte è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
DEBITI CONTRIBUTIVI	120.774	120.774
INPS - contributi	117.086	120.028
INAIL - contributi	62	172
Debiti verso fondi previdenziali	-	574-

14) "Altri debiti"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	11.124.460	10.424,301	+700.159

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2019
ALTRI DEBITI	918.369	851.878
Note proforma da Amministratori o competenze Consiglio di Amministrazione	98.951	34.217
Note proforma da Collegio Sindacale	-	18.865
Utenze(energia elettr.,acqua,riscaldam.)	96.890	116.000
Reti, manut. hardware e software	30.818	30.750
Commissioni passive incasso	13.158	10.150
Partite da corrispondere ai dipendenti	528.190	486.141
Altre partite a debito	150.361	155.756
DEBITI VERSO CONTRIBUENTI	4.318.208	4.090.334
Somme da rimborsare: eccedenze	4.318.208	4.090.334
ALTRE PARTITE DEBITORIE	5.887.884	5.482.088
Partite debitorie in attesa di definizione	1.181.236	1.008.641
Somme in attesa di quietanzamento	4.706.647	4.473.448
TOTALE ALTRI DEBITI	11.124.460	10.424.301

Nella voce "Altri debiti" sono state iscritte, tra le varie somme, le partite da corrispondere ai dipendenti per spettanze di competenza dell'anno 2021.

Le partite debitorie in attesa di definizione, si riferiscono a posizioni in attesa dei necessari documenti di dettaglio per la definitiva sistemazione.

L'aumento delle somme inerenti alle eccedenze è conseguenza del sorgere di tali partite per i tributi afferenti all'attività di riscossione per Città di Torino, conseguentemente alla ripresa delle attività rimaste ferme a causa del nazionale blocco della riscossione, a cui si sono aggiunti gli importi maturati per l'attività afferente alla riscossione delle entrate di Regione Piemonte. Per quanto attiene alle somme in attesa di quietanzamento al 31.12.2021, come già precedentemente esposto si è mantenuta la continuità della rappresentazione già riportata nell'esercizio precedente, si evidenzia un incremento di tali poste conseguente sia ai Maggiori importi incassati nell'ultimo trimestre e pertanto in attesa di abbinamento tramite le consuete procedure di quietanzamento.

A nota, si evidenzia che l'ammontare dei debiti verso il Comune di Beinasco, per il quale le procedure di riscossione hanno avuto inizio nell'esercizio appena conclusosi, è pari ad Euro 483.

Ratei e risconti passivi

Voce E) Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio, sostenuti nell'esercizio successivo ed i ricavi di competenza dell'esercizio successivo, percepiti nell'esercizio, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	925.071	475.187	+449.885

La composizione della voci suesposte è la seguente:

Descrizione	Importo
RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Rimborso spese a partita Regione	925.071
Totale Ratei e Risconti Passivi	925.071

L'importo è riferito al risconto della quota di rimborso spese per la gestione delle partite di carico inviate dalla Regione Piemonte, tali assegnazioni riferiscono a tre annualità e pertanto i relativi ricavi sono stati rinviati parzialmente agli esercizi futuri.

GARANZIE ED IMPEGNI

Le informazioni richieste dal numero 9 dell'articolo 2427 Codice Civile, (quando esistono le relative operazioni) sono riportate nel presente paragrafo.

Soris svolge la propria attività in Via Vigone 80, in locali di proprietà del Città di Torino e dati in concessione dallo stesso usufruendo di arredi ed attrezzature di proprietà di quest'ultimo contabilizzati nei conti d'ordine ove compaiono come beni di terzi per 89.270 Euro nella voce "Impegni". Dal trasferimento nell'attuale sede, parte delle attrezzature necessarie per l'attivazione degli sportelli e quelle necessarie per fronteggiare le nuove esigenze sono state acquisite direttamente dalla società. In tale sezione sono state riclassificate anche le polizze assicurative rilasciate dai fornitori e-SED,IFIR e dall'ATI Poste Italiane, Postel e Poligrafico Roggero e Tortia, a copertura dell'attività svolta per l'azienda.

Nella stessa voce è stato anche indicato il valore, pari a 1.237.092 Euro dei tagliandi per l'occupazione temporanea delle aree mercatali in deposito presso la società al 31/12/2021, venduti al pubblico tramite rivenditori autorizzati (tabaccai, giornali e bar) dall'01/01/2011 e per i quali, a seguito della cessazione della relativa attività si procederà nel corso del 2022 alla relativa dismissione con conseguente azzeramento delle relative poste.

La Società ha inoltre sottoscritto polizze fideiussorie, a favore dei due azionisti Maggioritari, dell'ammontare singolo di 1.000.000 Euro a garanzia dell'attività di riscossione e a favore dell'azionista Comune di Grugliasco per Euro 4.000. Inoltre è stata concessa una garanzia di 43.450 Euro per il contratto di concessione dei locali ed ha ricevuto, dai propri fornitori, garanzie per 8.581.268 Euro. Nel corso del 2021 è stata inoltre rinnovata la fidejussione di 4.000 Euro al Comune di Beinasco. Tale polizza fideiussoria è stata rilasciata a garanzia delle attività di riscossione affidate alla società.

A seguire si riporta la composizione delle garanzie e degli impegni:

	31/12/2021	31/12/2020
Descrizione	Importo	Importo
GARANZIE PRESTATE A TERZI	2.051.450	2.051.450
Città di Torino	1.043.450	1.043.450
Regione Piemonte	1.000.000	1.000.000
Comune di Grugliasco	4.000	4.000-
Comune di Beinasco	4.000	4.000-
GARANZIE RICEVUTE DA TERZI	8.581.268	1.954.067
Lis. Finanziaria S.p.A.	500.000	500.000
Sisal Holding S.p.A.	100.000	100.000
Factor Coop S.p.A.	50.000	50.000
Rear Società Cooperativa	4.250	4.250
ATI Defendini Logistica - Roggero e Tortia	278.439	278.439
RTI Assist S.p.A.- Avv. Borin Maurizio	231.565	231.565
E-SED Cooperativa	679.380	679.380
CFP Cooperativa	1.305	1.305
Telecom Italia S.p.A.	3.828	3.828
Eliografia Camandona	7.210	-
E.Y Advisory S.p.A.	3.610	-
ONE OS S.r.l.	105.300	105.300-
RTI Poste Italiane/PRT/Postel	6.616.380	-
IMPEGNI	17.534.193	7.555.732
Città di Torino	89.270	111.199
Ifir S.r.l.	1.200.000	1.200.000
E-SED Società Cooperativa	5.000.000	5.000.000
ATI Poste	10.000.000	-
Voucher in conto deposito	1.237.092	1.236.703
Altri impegni	7.831	69.864
Totale	28.166.910	11.561.248

Nota integrativa, conto economico

NOTA INTEGRATIVA PARTE B) INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

I ricavi (derivanti esclusivamente da operazioni effettuate in Italia) e i costi sono esposti secondo i principi della competenza e della prudenza, contabilizzati con rilevazione dei relativi ratei e risconti. In particolare:

- Gli oneri da riscossione spontanea sono iscritti in base al principio della competenza - riscossione che scatta quando si raggiunge la definitiva certezza del diritto di acquisizione del compenso. Pertanto, sono considerati di competenza dell'esercizio i corrispettivi ed i rimborsi spese relativi alle riscossioni del periodo, indipendentemente dal correlativo versamento all'ente impositore, o dall'incasso quando la riscossione è in capo all'ente stesso. In base a ciò gli oneri di riscossione e il rimborso spese relativo ad una riscossione effettuata nell'esercizio sono di competenza dell'esercizio stesso indipendentemente dall'anno di iscrizione del carico e/o dall'anno di riferimento del tributo.

- Gli oneri da riscossione coattiva ed i recuperi spese relativi sono iscritti in presenza di elementi precisi che permettano di rendere certo il credito, cioè trascorsi i termini stabiliti dalla normativa e/o dalle singole convenzioni in essere con gli Enti Soci. Nello specifico i recuperi dagli Enti delle spese coattive sono iscritti in bilancio in base al criterio di maturazione con riferimento al momento in cui si procede alla liquidazione delle somme non recuperate dai contribuenti. Il rimborso di tali spese spetta nelle misure risultanti da tariffe ministeriali, sulla base di atti di liquidazione corredati da idonea documentazione. Tali somme si distinguono in "rimborsi spese quote inesigibili" che sorgono a fronte di azioni attivate su posizioni per le quali il tributo sia stato dichiarato "inesigibile", cioè trascorsi almeno tre anni dalla data di affidamento del carico da parte dell'Ente; le altre partite, rientrano invece nella casistica "rimborsi spese" che, così come previsto dalla normativa afferente la riscossione, ovvero il DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011, sono liquidate nell'anno successivo.

RICAVI

I ricavi caratteristici dell'impresa sono così rappresentati:

Valore della produzione

Voce A) Valore della Produzione

1) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"

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

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/2020	Variazione
Importi e variazione	18.594.126	21.193.782	-2.599.656

La composizione della voce è suddivisa come nelle due tabelle qui esposte:

Descrizione	2021	2020
Compensi per riscossione Violazione ICI TORINO	183.393	68.636
Compensi per riscoss. Raccolta Rifiuti Torino e altre minori	2.534.124	2.571.327
Compensi per riscoss. COSAP, COSAP Comm. e COTSP Torino	466.831	382.562
Compensi per riscossione CIMP Torino	66.522	95.240
Compensi per riscossione Sanzioni PM Torino	1.289.220	1.321.751
Compensi per riscossione Servizi Educativi Torino	301.334	236.338
Compensi per riscossione Fitti Torino	66.881	58.016
Compensi per riscossione Tassa di Soggiorno Torino	1.437	28.916
Compensi per riscossione Bollo Auto Regione	1.267.247	1.826.013
Compensi per riscossione Ecotassa Regione	95.347	116.592
Compensi per riscossione Entrate Minori Regionali	56.013	41.358
Compensi per riscossione CDS Beinasco	392	1.703
Compensi per riscossione Entrate San Mauro Torinese	314	-
Compensi per riscossione CDS Grugliasco	2.1031	5.271
Totale	6.331.156	6.753.904

La riduzione del totale ricavi, rispetto all'esercizio precedente si riconduce alla diminuzione degli introiti per la remunerazione dei servizi di riscossione coattiva, conseguenti alla sospensione dell'emissione delle procedure coattive a seguito dei provvedimenti emessi dal Governo nel corso dell'anno a causa della pandemia COVID-19, la cui flessione, ha visto una ripresa nell'ultimo quadrimestre dell'anno con l'interruzione del blocco della riscossione, terminato il 31 Agosto 2021. Per quanto riguarda il Città di Torino l'effetto negativo è limitato principalmente ai canoni Cimp e alla Tassa di soggiorno, mentre per le altre Entrate, grazie alla possibilità di inviare sul territorio documenti in forma di accertamenti esecutivi, esclusi dalle limitazioni nazionali introdotte a seguito della pandemia, si rileva un sostanziale equilibrio con evidenze di miglioramento rispetto all'anno scorso per quanto riguarda i canoni dell'occupazione suolo pubblico, delle violazioni ICI/IMU, dei Fitti e dei Servizi Educativi. Per quanto riguarda la Regione Piemonte si rileva una flessione imputabile agli effetti negativi causati dalla pandemia, inoltre le due annualità (2017 e 2018) dei nuovi carichi affidati per il recupero delle somme da riscuotere per il Bollo Auto sono state inviate sul territorio solo ad Ottobre del 2021, comportando quindi uno slittamento progressivo dei relativi introiti. Per quanto attiene ai ricavi da altre entrate minori per l'Ente, anch'essi rilevano un calo per la contingente situazione pandemica, ciò vale anche per il Tributo di Conferimento Rifiuti in Discarica (ECOTASSA). Nella tabella sono infine rappresentati anche i ricavi relativi alle procedure di

riscossione delle Sanzioni del Codice della strada dei Comuni di Grugliasco e Beinasco, e gli introiti afferenti le entrate del Comune di San Mauro Torinese, il cui inizio degli incassi è avvenuto da Dicembre 2021.

Descrizione	2021	2020
Rimborsi spese per costi sostenuti per conto del Comune e Regione		
Gestione Call Center	154.286	448.822
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111 /2011 Comune	6.161.855	4.474.056
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111 /2011 Regione	2.952.413	6.303.233
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111 /2011 Grugliasco	38.371	24.418
Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111/2011 Beinasco	12	6.448
Recuperi attività di rimborso discarichi	67.359	101.247
Recuperi spese piattaforma Soris	-	100.000
Altri Recuperi	2.888.135	2.981.594
Totale	12.262.970	14.439.879

La tabella espone il dettaglio dei ricavi relativi al recupero delle spese per le attività svolte per conto della Città di Torino, della Regione Piemonte, dei Comuni di Grugliasco, San Mauro Torinese e Beinasco. Trattasi principalmente di rimborsi spese su coattivo recuperati dai contribuenti in fase di riscossione, cioè quelli maturati e non ancora riscossi attualmente iscritti come crediti e prudenzialmente svalutati per tenere conto del presumibile valore di realizzo in sede di liquidazione delle domande di inesigibilità, nonché quelli già liquidati con le domande di discarico presentate ai vari Enti. Il valore complessivo di tali ricavi deriva da tutte le procedure cautelari ed esecutive attivate dalla società congiuntamente sul codice fiscale del contribuente e rileva un incremento, per la Città di Torino, conseguente alle attività processate nel corso del 2020 e i cui effetti sono maturati nel 2021, come esplicitato nella Relazione sulla Gestione. La suddivisione per ciascun Ente avviene sulla base dei costi, in proporzione ai carichi oggetto di tale attività. Come evidenziato nella relativa sezione dello Stato Patrimoniale e nella sezione delle Informazioni generali sul Conto Economico, tali somme, presentate e liquidate sulla base delle convenzioni in essere agli Enti per cui si opera (se non incassate dai contribuenti), si distinguono in spese e diritti che sorgono a fronte di azioni attivate su posizioni per le quali il tributo sia stato dichiarato "inesigibile", cioè trascorsi almeno tre anni dalla data di affidamento del carico da parte dell'Ente, mentre le altre partite, rientrano nella casistica "rimborsi spese", così come previsto dalla normativa afferente la riscossione, ovvero il DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011. Per quanto attiene i ricavi relativi alle attività complementari si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono state rilevate somme per tale posta in quanto, non è stato richiesto dall'Ente Città di Torino il consueto invio relativo alle lettere IMU. La flessione dei ricavi afferenti il rimborso della gestione call center è da imputare sia al minor numero di chiamate conseguente alla sospensione della riscossione causa pandemia COVID-19, sia alla rimodulazione dei riaddebiti per il socio Città di Torino, per cui, nel nuovo capitolato stipulato a fine 2020 è stata definita, per tale attività, una quota di rimborso fissa pari a 50 mila Euro. Il recupero spese per l'utilizzo della piattaforma Soris è venuto meno conseguentemente a quanto definito nel citato nuovo capitolato di servizio stipulato con l'Ente Città di Torino. Si rileva

inoltre una riduzione dei ricavi per rimborso attività di scarico a seguito di un minor intervento su tale procedura da parte degli enti competenti. La voce "Altri recuperi" si riferisce principalmente al rimborso dei costi di accertamento per la Tassa Raccolta Rifiuti e Bollo Auto, questi ultimi ammontanti a 2.699.139 Euro per i relativi servizi postali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono realizzati con operatori piemontesi.

5) "Altri ricavi e proventi"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	1.779.336	1.500.000	+279.336

Il provento è da ricondurre principalmente al rilascio di una quota delle somme accantonate fino al 31.12.2020 conseguente ad una revisione al ribasso delle stime precedentemente effettuate in relazione ai rischi connessi all'attività esercitata per la Città di Torino. Ciò in considerazione sia della stipula del nuovo capitolato di servizio che, grazie alla presenza di una clausola di salvaguardia che comporta il mantenimento dell'equilibrio economico/patrimoniale del contratto, riduce i rischi alla sola natura operativa afferente le posizioni dichiarate inesigibili, che del fatto che storicamente non si è mai manifestato concretamente un contenzioso con l'Ente. All'interno della voce sono state inoltre rilevate penalità verso fornitori, conseguenti ad inadempienze contrattuali, per circa 223 mila Euro e imputazioni a conto economico, conseguenti ad eccessi di stime di accertamento di costi degli anni precedenti, per circa 200 mila Euro.

-

COSTI

Costi della produzione

Voce B)Costi della Produzione

6) "Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	18.866	25.794	-6.928

La voce si riferisce alle spese per stampati e cancelleria, nonché agli acquisti di beni, anche informatici, il cui valore unitario è inferiore ad Euro 516,46. La riduzione dei costi è da imputarsi alle politiche di efficientamento dei costi attuate sui materiali di consumo di cancelleria e stampati.

7) "Costi per servizi"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	11.257.189	10.252.547	+1.004.644

-

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	2021	2020
Commissioni passive di incasso	381.498	413.410
Compensi a professionisti esterni	254.836	146.910
Compensi revisione Bilancio	19.000	17.000
Compensi amministratori e sindacai	139.912	155.750

Assicurazioni/Fideiussioni	19.095	18.816
Postali,telefoniche,call center, reti dati	147.467	183.672
Sicurezza,vigilanza e guardiania	45.820	39.572
Elaborazione dati da terzi	2.172.163	2.019.415
Prestazione servizi vari resi da terzi	8.027.745	7.201.900
Trasporto(valori,corrieri,auto az.)	3.458	11.583
Pulizia locali	28.241	17.567
Manutenzione ordinarie	3.641	6.501
Altre spese	14.314	20.499
Totale	11.257.189	10.252.547

La voce più significativa, Prestazioni servizi vari resi da terzi, è così composta:

Prestazioni di servizi vari resi da terzi - dettaglio:	2021	2020
Postalizzazione Avvisi	1.638.290	2.112.354
Servizi di notifica Tributi/Entrate	1.324.784	485.771
Servizi di notifica Sanzioni PM	1.083.676	307.501
Servizi di notifica Bollo Auto e Imposte Regionali Minori	1.958.362	2.422.971
Servizi di notifica Grugliasco	994	-
Servizi di notifica San Mauro Torinese	32.288	-
Servizi di notifica Beinasco	-	6.276
Legali Gestione Coattivo	134.997	142.926
Stampa documenti Sanzioni PM	123.792	44.000
Stampa documenti Tributi/Entrate	263.716	344.488
Stampa documenti Bollo Auto	1.250.371	660.411
Stampa documenti tributi minori Regione	350	1.538
Stampa documenti Grugliasco	96	-
Stampa documenti Beinasco	716	-
Stampa documenti San Mauro Torinese	3.318	-
Procedure esecutive	169.545	551.387
Visure,lavorazioni,accertamenti e ricerche anagrafiche	42.250	122.277
Totale	8.027.745	7.201.900

L'incremento rispetto all'anno precedente si riferisce principalmente ai Maggiori costi sostenuti per i servizi di notifica per le Entrate del Città di Torino.

Persiste, per quanto riguarda l'attivazione delle procedure esecutive, fermi, preavvisi di fermo, servizi di notifica la riduzione dei costi conseguenti all'introduzione dei provvedimenti di sospensione delle attività coattive dovuti alla situazione pandemica in corso e per i quali è stato possibile procedere con la relativa ripresa solo nell'ultimo quadrimestre dell'anno.

Si segnala per quanto afferente ai tributi Regionali Maggiori costi per la stampa degli accertamenti del Bollo Auto, tale incremento è effetto dell'introduzione del nuovo contratto di stampa e postalizzazione specificamente per un aggravio delle spese di stampa. Si evidenziano inoltre un incremento delle spese per i servizi di elaborazione dati, dovuti alla crescita dei costi variabili per le relative implementazioni introdotte in corso d'anno. Per quanto attiene i costi amministrativi si rileva un incremento dei costi dei professionisti esterni conseguenti agli incarichi di consulenza affidati

per le funzioni di DPO, per le attività inerenti la DPIA (valutazione d'impatto sulla protezione dati), per le verifiche richieste in materia di Cybersecurity, per i servizi forniti da CSI Piemonte e per i Maggiori costi sostenuti per la revisione e per la gestione delle elaborazioni paghe.

-

All'interno della voce si evidenziano, i costi relativi alle spese di gestione dei conti correnti bancari e postali (commissioni di incasso), la cui diminuzione rispetto all'anno precedente è da imputarsi principalmente ai minor volumi lavorati sul canale Posta e alla progressiva cessazione della vendita voucher mercatali.

Descrizione	2021	2020
Commissioni passive di incasso:		
Banca	266.382	252.883
Poste	115.047	147.589
Altro	-	-
Commissioni vendita voucher	69	12.938
Totale	381.498	413.410

8) "Costi per godimento beni di terzi"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	290.097	272.137	+17.960

La voce riferisce ai costi afferenti la struttura presso cui ha sede la società e ai canoni pagati per l'auto aziendale. La riduzione rispetto all'anno precedente è conseguente alle minori spese per le utenze ridottesi grazie allo smart working.

.

9) "Costi per il personale"

-

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	3.793.402	3.719.962	+73.440

-

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Importo
Salari e Stipendi	2.795.500
Oneri sociali	629.324
T.F.R.	227.678
Altre spese per il personale	140.900
Totale	3.793.402

L'incremento evidenziato è da imputarsi principalmente agli incrementi retributivi collegati al piano di sviluppo di carriera già parzialmente in atto nel 2020. L'importo dei costi del personale in distacco a seguito del Protocollo di Intesa firmato con la Città di Torino conseguentemente alla definizione del Piano di Potenziamento della Riscossione risulta essere pari ad Euro 337.302 per l'anno 2021 contro Euro 318.495 del 2020; il numero delle risorse in distacco al 31 Dicembre 2021

ammontava a 8 risorse di cui 2 part time. Da rilevare inoltre, come ulteriore elemento di aumento della posta di costo, anche l'incremento della voce "Altre spese per il personale" ciò per quanto concerne il Maggior costo della polizza sanitaria stipulata a favore dei dipendenti.

-

-

-

10) "Ammortamenti e svalutazioni"

-

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	20.190	17.556	+2.634

-

La composizione della voce è rimandata alla tabella di riepilogo esposta nella voce Immobilizzazioni Materiali dello Stato Patrimoniale. L'aumento rispetto all'esercizio precedente è da ricondursi alla quota annua relativa agli acquisti delle apparecchiature necessarie per l'attività di smart working iniziata nel 2020 in conseguenza della pandemia in corso e proseguita nell'esercizio appena concluso.

.

12) "Accantonamenti per rischi"

-

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	-	520.000	-520.000

Gli accantonamenti si riferiscono sia a coperture per contenzioso che a rischi aziendali correlati all'attività tipica della società e, come già esposto nella relativa voce di Stato Patrimoniale, afferiscono ad eventuali contestazioni da parte di enti terzi. In base alla stima dei rischi di realizzazione correlati all'entità dei volumi dei carichi residui affidati, si ritiene, per l'anno 2021 di non dover appostare somme in accantonamento.

14) "Oneri diversi di gestione"

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	257.892	80.644	+177.249

La voce include le spese di rappresentanza e omaggi, le quote associative fra cui quella all'Unione Industriale di Torino (8.424 Euro) e le imposte e tasse diverse da quelle dell'esercizio, al cui proposito, si segnala l'importo dell'IVA non dedotta per pro-rata (37.479 Euro) e la tassa raccolta rifiuti di competenza dei locali aziendali (15.889 Euro). Nella voce sono confluite sopravvenienze passive relative ad eccedenze di accertamenti di anni precedenti per circa Euro 177 mila Euro.

Proventi e oneri finanziari

Voce C) Proventi e oneri finanziari

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	-5.156	-5.002	-154

La gestione finanziaria dell'esercizio è relativa agli interessi attivi bancari e postali e alle relative spese di gestione. In ragione di ciò si evidenzia un saldo pressoché in equilibrio della gestione finanziaria, Contestualmente invariata risulta l'attribuzione della remunerazione delle giacenze finanziarie.

Voce 20 "Imposte sul reddito dell'esercizio"

-

	Importo 31/12/21	Importo 31/12/20	Variazione
Importi e variazione	892.723	1.897.939	-1.005.216

-

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Totale
Imposte sul reddito dell'esercizio	892.723
IRAP.....153.814	
IRES.....738.909	

Per ragioni civilistiche, prudenziali, non vengono iscritte imposte differite o anticipate, il cui valore di 718.591 Euro non viene riportato in quanto non è definibile il momento della loro manifestazione, considerando l'incertezza conseguente alla situazione pandemica ancora in corso alla data di chiusura del bilancio e i relativi impatti sulla situazione economica generale. A seguire la relativa tabella esplicativa:

Ammontare differenze fiscali temporanee	
IRES	
Emolumenti non pagati	53.128
Fondo rischi	2.885.000
Fondo rischi cause lavoro	56.000
Svalutazione crediti (eccedenza fiscale)	0
Totale imponibile anticipato	2.994.128
Ires anticipata aliquota 24%	718.591
Imposte anticipate al 31.12.2021	718.591

Nota integrativa, altre informazioni

NOTA INTEGRATIVA PARTE C) ALTRE INFORMAZIONI

Numero delle risorse in organico

Categoria	31/12/2021
Dirigenti	1
Quadri Direttivi	8
Impiegati 2^ e 3^ area professionale	55
Totale	64
Dirigenti in distacco	1
Quadri in distacco	2
Impiegati in distacco	5
Totale	8
<u>Totale</u>	<u>72</u>

Il personale in distacco è stato assegnato dal socio Città di Torino in virtù del progetto relativo al Piano di Potenziamento della Riscossione. La media dei dipendenti in organico, esclusi i soggetti in distacco, nel corso del 2021 è di 64 risorse.

Compensi agli organi societari

Descrizione	Importo
Compenso al Consiglio di Amministrazione	102.182
Compenso al Collegio Sindacale	37.730
Totale	155.750

Compensi società di revisione

Descrizione	Importo
EY S.p.A.	19.000
Totale	19.000

Informazioni inerenti alle disposizioni previste dalla Legge n. 124 del 4 Agosto 2017

In riferimento alle informazioni previste dalla Legge n. 124 del 4 Agosto 2017, art. 1 comma 25, nella tabella a seguire si riportano i dettagli dei ricavi, esposti per competenza, iscritti in bilancio alla voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni derivanti da prestazioni svolte a favore di pubbliche amministrazioni.

Soggetto Erogante	Ricavo	Causale
Città di Torino	9.192.368	Oneri di riscossione e proventi vari
Regione Piemonte	5.784.121	Oneri di riscossione e proventi vari
Città Metropolitana di Torino	13.681	Oneri di riscossione quota Raccolta Rifiuti
Città di Grugliasco	5,162	Oneri di riscossione e proventi vari
Città di San Mauro Torinese	177	Oneri di riscossione e proventi vari
Città di Beinasco	22.539	Oneri di riscossione e proventi vari
Totale	15.018.047	

Gli oneri di riscossione percepiti dalla Città Metropolitana riguardano le addizionali della Tassa Raccolta Rifiuti, riscossi per conto della Città di Torino e della Città di San Mauro Torinese e versati direttamente all'Ente.

Operazioni con parti correlate

La società ha svolto nel corso del 2021 attività di servizio per i due soci Città di Torino, Regione Piemonte, Città di Grugliasco e Città di Sana Mauro Torinese.

L'azienda è soggetta a "controllo analogo" di tutti i soci ed è sottoposta alla Direzione e Coordinamento di cui all'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile da parte del Città di Torino.

I rapporti commerciali e finanziari con il Città di Torino e la Regione Piemonte sono indicati, regolati e svolti sulla base di quanto prescritto dai Contratti di servizio e dai Capitolati d'esercizio approvati dai singoli Enti, per quanto riguarda gli altri Enti Controllanti sono in corso di formalizzazione gli aggiornamenti delle relative convenzioni. Gli importi relativi ai rapporti sopra citati hanno trovato allocazione in stato patrimoniale alla voce "crediti verso controllanti" e "debiti verso controllanti" e per una quota parte, alla voce "debiti verso altri" e in conto economico tra i ricavi, la cui composizione è stata analiticamente dettagliata nella relativa sezione di commento e per cui si riporta a seguire esclusivamente l'indicazione dell'importo complessivo:

ENTE/SOCIETA'	ATTIVITA'	PASSIVITA'	COSTI	RICAVI
CITTA' DI TORINO	11.469.454	4.512.161	662.785	9.188.699
REGIONE PIEMONTE	136.408	6.588.449	-	5.788.780
CITTA' DI GRUGLIASCO	5.583.	5.943-.....	5.195.
CITTA' DI SAN MAURO TORINESE-.....	2.689-.....	32.453
CSI PIEMONTE	-	-10.598	83.335	-
FINPIEMONTE PARTECIPAZIONI	-	-	8.000	-
IREN AMBIENTE	-	-	800	-

TOTALE COMPLESSIVO	11.611.445	11.119.839	754.920	15.015.127
---------------------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

Per quanto afferisce al piano di rientro stipulato con il socio Città di Torino nel mese di dicembre 2020 e riguardante i crediti residui generati a seguito delle liquidazioni dei rimborsi spese e degli oneri correlati alle posizioni dichiarate inesigibili, non è stata prevista l'applicazione di un tasso di interesse, in considerazione del fatto che la relativa aliquota applicabile, trattandosi dell'interesse legale al 31.12.2020 pari allo 0,01%, avrebbe generato un conseguente valore economico irrilevante.

La Società non ha rapporti commerciali e finanziari con società controllate o partecipate dei propri azionisti con la sola eccezione di CSI Piemonte, Finpiemonte Partecipazioni e Iren Ambiente.

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

-
-

Il primo trimestre 2022, come già detto, ha visto la società impegnata nelle attività preliminari volte alla stipula dei nuovi contratti di Servizio con i soci Città di Torino e Regione Piemonte, in via di ultima definizione e approvazione e del disciplinare con i soci Città di San Mauro Torinese e Città di Grugliasco, anch'essi in fase di finale di stipula. I testi degli accordi con Città di Torino e Regione Piemonte sono stati approvati rispettivamente in Consiglio Comunale in data 24 Gennaio 2022 e dalla Giunta Regionale in data 16 Dicembre 2021.

Inoltre, si attendono gli effetti della ripresa delle attività relative alle procedure coattive, già avvenuta nell'ultimo quadrimestre del 2021. I ritorni e gli effetti di tali introduzioni avranno pertanto rilievo durante l'anno in corso.

Allo stato attuale non sono prevedibili gli impatti economici potenzialmente derivanti dal conflitto tra Russia ed Ucraina scatenatosi dal 24 febbraio 2022. Si prospettano infatti possibili interventi da parte del Governo Centrale al fine di mitigarne gli impatti su famiglie e impresa per arginare il possibile aumento dell'inflazione.

Denominazione e sede

-
-

SORIS - Società riscossioni S.p.A.

Via Vigone, 80 - 10139 Torino

Oggetto sociale

-
-

La società ha per oggetto la gestione dei servizi inerenti le attività di liquidazione, accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate e delle attività connesse, complementari, accessorie ed ausiliarie indirizzate al supporto delle attività di gestione tributaria e patrimoniale, con esclusione di qualsiasi attività di commercializzazione della pubblicità sia diretta che indiretta.

-
-

Categorie di azioni emesse dalla società

-
-

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, si evidenzia che il capitale sociale di Euro 5.000.000 è costituito da n. 500.000 azioni ordinarie da nominali 10,00 Euro ciascuna.

Titoli emessi e strumenti finanziari dalla società

-
-

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numeri 18 e 19 del Codice Civile si informa che la società non ha emesso altri titoli e strumenti finanziari.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento – art. 2497 bis del Codice Civile

-
-

In riferimento ai dati di bilancio dei soggetti che svolgono attività di direzione e coordinamento, in relazione alla particolare natura degli stessi, si rimanda per i dettagli a quanto da questi esposto presso i propri siti istituzionali, da cui sono stati estratti i dati essenziali relativi a Stato Patrimoniale e Conto Economico riportati in allegato al presente documento. Per completezza in considerazione della natura giuridica delle controllanti e del controllo analogo congiunto si riportano in allegato informazioni di tutti i soci.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 – septies del codice civile, si riporta la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio già esposta nella relazione sulla gestione.

Utile netto esercizio 2021	Euro	3.837.946
Destinazione dell'utile:		
alla riserva legale: 5% dell'utile	Euro	191.897
agli Azionisti	Euro	3.600.000
a nuovo	Euro	46.049
Totale utile d'esercizio	Euro	3.837.946

La presente proposta prevede che il dividendo relativo all'esercizio 2021, fissato in Euro 7,20 per ciascuna delle n.500.000 azioni da nominali € 10,00 ciascuna che compongono il capitale sociale, sia esigibile a decorrere dal mese successivo alla data di approvazione del Bilancio da parte dell'assemblea degli azionisti e sarà corrisposto entro il 30 Giugno 2022.

Dopo tali operazioni il Patrimonio netto della Società risulterà così composto:

Capitale sociale	Euro	5.000.000
Riserva legale	Euro	708.497
Utile a nuovo	Euro	1.217.359
Totale Patrimonio Netto	Euro	6.925.856

Firmato in originale da:

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Vittorino Bombonato)

NOTA INTEGRATIVA - ALLEGATO 1: - Conto Economico Riclassificato al 31.12.2021

CONTI ECONOMICI RICLASSIFICATI AL 31 DICEMBRE 2021(*)			
VOCI	Importi al 31/12/2021	Importi al 31/12/2020	
Ricavi da riscossione spontanea	3.755.953	3.544.878	
. Commissioni incasso TARSU e altre minori	1.858.932	1.731.516	
. Commissioni incasso COSAP, Commercio e COSTP	299.100	254.359	
. Commissioni incasso CIMP	59.532	75.763	
. Commissioni incasso sanzioni PM	793.864	756.297	
. Commissioni incasso Servizi Educativi	263.026	146.929	
. Commissioni incasso Fitti Patrimonio	48.572	43.845	
. Commissioni Tassa di soggiorno	1.437	28.916	
. Commissioni Tassa automobilistica e altre Entrate Regione	431.491	507.253	
Ricavi da riscossione coattiva	11.844.165	14.121.231	
. Entrate Comunali	4.084.470	3.211.975	
. Sanzioni PM.	3.749.363	3.074.100	
. Bollo Auto e altre Entrate Regione	3.969.140	7.797.251	
. Sanzioni PM Comune di Grugliasco	8.187	29.689	
. Sanzioni PM Comune di Beinasco	404	8.216	
. Entrate Comunali San Mauro Torinese	32.601	-	
Altri ricavi da attività complementari	2.889.029	3.449.597	
. Call center	154.826	448.882	
. Altri proventi	2.734.204	3.000.715	
Riduzione rischi operativi	1.531.439	1.500.000	
PRODOTTO DELL'ESERCIZIO	20.020.587	22.615.706	
Costi per servizi e materiali	-11.515.359	-11.010.601	
- Spese recupero Coattivo.	4.724.904	4.520.599	
- Spese outsourcing stampa avvisi	1.607.695	967.929	
- Spese outsourcing postali	1.625.197	2.067.269	
- Spese outsourcing sistema informativo	1.851.088	1.898.648	
- Commissioni di incasso	289.834	335.756	
- Altri costi	747.286	547.152	
- Costo gestione strutture uffici	464.150	453.380	
- Spese Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale	139.912	155.750	
- Imposte indirette e tasse	65.292	64.118	
VALORE AGGIUNTO	8.505.227	11.605.105	
Costi del personale	-3.769.402	-3.799.963	
Costi del personale retribuzioni	2.795.500	2.742.523	
Costi del personale contributi	629.324	670.342	
Costi del personale altri	116.900	202.802	
Costi del personale TFR	227.678	184.296	
REDDITO OPERATIVO	4.735.825	7.805.143	
Oneri/Proventi Gestione Finanziaria	-5.156	-5.002	
. Interessi attivi e proventi assimilati	262	262	
. Commissioni bancarie	5.418	5.264	
REDDITO AL LORDO DI IMPOSTE	4.730.669	7.800.141	
Imposte sul reddito d'esercizio	-892.723	-1.897.939	
. Ires	738.909	1.604.021	
. Irap	153.814	293.918	
UTILE D'ESERCIZIO	3.837.946	5.902.202	

NOTE(*): Il Conto Economico è stato riclassificato per omogeneità per entrambi gli esercizi

**NOTA INTEGRATIVA ALLEGATO 2: STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO ENTI CHE
ESERCITANO IL CONTROLLO ANALOGO E LA DIREZIONE E COORDINAMENTO ART. 2497 BIS C.C.
CITTA' DI TORINO**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	ATTI	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	179.322,78	358.645,57	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.166.489,03	1.749.733,55	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	617.458,05	983.123,23	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.963.269,86	3.091.502,35		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	2.417.938.072,17	2.300.798.298,63		
	1.1 Terreni	543.602,44	534.649,84		
	1.2 Fabbricati	1.137.205.526,98	1.024.203.432,30		
	1.3 Infrastrutture	1.278.177.146,18	1.274.048.419,92		
	1.9 Altri beni demaniali	2.011.796,57	2.011.796,57		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.611.382.703,26	2.769.453.586,16		
	2.1 Terreni	37.680.953,52	37.768.299,91	BIII1	BIII1
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.2 Fabbricati	2.312.447.623,03	2.461.599.495,50		
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	431.974,56	646.657,88	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	-	-	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	467.229,79	594.388,92		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	458.937,10	266.683,26		
	2.7 Mobili e arredi	606.853,63	756.852,95		
	2.8 Infrastrutture	1.590.721,04	1.694.367,74		
	2.99 Altri beni materiali	257.698.410,59	266.126.840,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.006.409.883,52	2.966.593.347,81	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	8.035.730.658,95	8.036.845.232,60		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in	1.334.581.426,90	1.349.581.946,02	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	1.087.999.504,80	1.091.814.625,80	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	20.385.365,24	19.776.158,24	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	226.196.556,86	237.991.161,98		
	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	2.889.000,00	2.889.000,00	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.337.470.426,90	1.352.470.946,02		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.375.164.355,71	9.392.407.680,97	-	-
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<u>Rimanenze</u>	-	-	CI	CI
		Totale rimanenze	-	-		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	112.277.134,89	113.220.281,82		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
	b	Altri crediti da tributi	105.078.029,56	113.220.281,82		
	c	Crediti da Fondi perequativi	7.199.105,33	-		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	128.823.133,51	125.359.349,82		
	a	verso amministrazioni pubbliche	116.351.082,58	112.708.158,92		
	b	imprese controllate	308.046,40	307.886,40	CII2	CII2
	c	imprese partecipate	1.725.731,60	1.971.222,99	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	10.438.272,93	10.372.081,51		
	3	Verso clienti ed utenti	218.108.271,34	226.837.543,84	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	45.689.878,10	68.791.006,89	CII5	CII5
	a	verso l'erario	412.076,00	196.004,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	1.557.836,31	1.167.196,22		
	c	altri	43.719.965,79	67.427.806,67		
		Totale crediti	504.898.417,84	534.208.182,37		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	-	-		
	a	Istituto tesoriere	-	-		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	-	-		
	2	Altri depositi bancari e postali	89.811.519,74	77.262.323,86	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	89.811.519,74	77.262.323,86		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	594.709.937,58	611.470.506,23		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	173.946,07	2.793.070,18	D	D
	2	Risconti attivi	625.891,13	808.359,65	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	799.837,20	3.601.429,83		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.970.674.130,49	10.007.479.617,03	-	-

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

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

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	498.167.140,60	498.167.140,60	AI	AI
II	Riserve	5.365.262.756,01	5.497.822.772,84		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	253.916.678,76	349.233.977,33	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	216.130.722,32	229.059.959,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	100.153.066,56	100.021.704,41		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	4.768.066.648,72	4.795.051.094,04		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	26.995.639,65	24.456.038,06		
III	Risultato economico dell'esercizio	41.400.199,00	-524.326.080,75	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.904.830.095,61	5.471.663.832,69		
	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	106.495.074,61	532.639.617,06	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	106.495.074,61	532.639.617,06		
	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	3.325.654.823,87	3.360.910.301,01		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	564.069.310,04	601.587.977,95	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	629.459.027,07	449.067.585,98		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	116.539.421,09	296.278.470,23	D4	D3 e D4
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.015.587.065,67	2.013.976.266,85	D5	
2	Debiti verso fornitori	216.393.167,43	304.880.370,38	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	59.307.918,89	64.463.989,89		
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	14.465.988,75	30.278.377,63		
c	<i>imprese controllate</i>	80.000,00	5.852.791,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	6.014.383,97	1.582.567,40	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	38.747.546,17	26.750.253,86		
5	Altri debiti	112.400.956,75	113.108.757,40	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	14.635.831,37	14.544.089,47		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	21.495.242,40	20.012.219,50		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	76.269.882,98	78.552.448,43		
	TOTALE DEBITI (D)	3.713.756.866,94	3.843.363.418,68		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	38.566.981,97	48.258.066,77	E	E
II	Risconti passivi	207.025.111,36	111.554.681,83	E	E
1	Contributi agli investimenti	193.911.490,39	110.475.971,46		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	183.021.055,36	102.839.235,64		
b	<i>da altri soggetti</i>	10.890.435,03	7.636.735,82		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	13.113.620,97	1.078.710,37		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	245.592.093,33	159.812.748,60		

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	9.970.674.130,49	10.007.479.617,03	-	-
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	149.527.959,30	106.412.972,11		
2) beni di terzi in uso	-	-		
3) beni dati in uso a terzi	194.087.460,22	211.139.016,13		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
7) garanzie prestate a altre imprese	1.933.753,30	7.156.903,74		
TOTALE CONTI D'ORDINE	345.549.172,82	324.708.891,98	-	-

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	615.635.622,89	656.851.703,51		
2	Proventi da fondi perequativi	178.725.631,36	177.755.983,28		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	263.541.364,08	156.819.205,13		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	260.227.084,94	152.776.718,56		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	3.314.279,14	4.042.486,57		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	117.890.027,12	158.834.837,98	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	87.283.556,83	101.556.179,10		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	124.917,54	567.624,32		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	30.481.552,75	56.711.034,56		
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	66.379.691,65	96.870.005,54	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.242.172.337,10	1.247.131.735,44		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.726.106,41	2.336.881,67	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	452.493.286,75	475.886.765,14	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.131.273,63	3.709.549,41	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	144.193.062,17	76.007.794,62		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	94.827.558,69	59.853.132,52		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	16.352.000,00	3.782.347,43		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	33.013.503,48	12.372.314,67		
13	Personale	330.199.393,75	362.335.444,22	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	140.879.471,20	336.682.202,98	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.251.016,68	1.248.941,85	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	63.428.454,51	60.547.689,15	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	76.200.000,01	274.885.571,98	B10d	B10d

15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	20.116.308,51	1.291.600,48	B12	B12
17	Altri accantonamenti	4.206.735,02	454.941.317,10	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	9.924.827,45	7.980.701,39	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.114.870.464,89	1.721.172.257,01		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	127.301.872,21	-474.040.521,57	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	20.968.777,51	23.523.798,92	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	10.968.777,51	11.523.798,92		
c	<i>da altri soggetti</i>	10.000.000,00	12.000.000,00		
20	Altri proventi finanziari	597.909,88	7.751.981,64	C16	C16
	Totale proventi finanziari	21.566.687,39	31.275.780,56		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	104.218.054,90	111.837.012,22	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	104.218.054,90	111.837.012,22		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	104.218.054,90	111.837.012,22		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-82.651.367,51	-80.561.231,66	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	41.929.366,59	41.247.517,32	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	41.929.366,59	41.247.517,32		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	18.825.584,69	46.525.548,37	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	5.627.443,79	16.000.000,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	10.726.231,65	27.474.003,58		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.510.130,75	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	961.778,50	3.051.544,79		
	Totale proventi straordinari	18.825.584,69	46.525.548,37		
25	Oneri straordinari	44.690.595,49	36.383.451,32	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	40.000,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	40.870.136,11	31.050.110,31		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	2.121.566,35	140.331,63		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.658.893,03	5.193.009,38		E21d
	Totale oneri straordinari	44.690.595,49	36.383.451,32		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-25.865.010,80	10.142.097,05		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	60.714.860,49	-503.212.138,86		
26	Imposte (*)	19.314.661,49	21.113.942,70	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	41.400.199,00	-524.326.081,56	E23	E23

REGIONE PIEMONTE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	ATTI	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI	BI
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI1	BI1
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	32.652.060,92	32.652.060,92	BI2	BI2
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI3	BI3
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI4	BI4
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	20770991,11	0,00	BI5	BI5
	9 Altre	0,00	0,00	BI6	BI6
				BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	53.423.052,03	32.652.060,92		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	62.299.086,77	63.084.583,36		
	1.1 Terreni	4.599.754,02	4.472.646,21		
	1.2 Fabbricati	24.334.251,19	25.486.710,70		
	1.3 Infrastrutture	-	-		
	1.9 Altri beni demaniali	33.365.081,56	33.125.226,45		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	405.443.648,28	392.156.544,96		
	2.1 Terreni	36.687.351,53	34.477.888,19	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.2 Fabbricati	320.636.613,02	321.492.120,41		
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	1.010.959,93	1.440.224,10	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	1.469.120,12	1.060.091,28	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	32.144.996,48	20.700.781,12		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	1.104.228,34	1.070.797,40		
	2.7 Mobili e arredi	152.258,79	196.503,81		
	2.8 Infrastrutture	-	-		
	2.99 Altri beni materiali	12.238.120,07	11.718.138,65		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	453.503.770,27	398.949.402,72	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	921.246.505,32	854.190.531,04		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in	177.588.895,03	191.512.951,87		
	a imprese controllate	177.588.895,03	191.512.951,87	BIII1	BIII1
	b imprese partecipate	-	-	BIII1a	BIII1a
	c altri soggetti	-	-	BIII1b	BIII1b
	2 Crediti verso	306.955.242,80	276.640.411,50		
	a altre amministrazioni pubbliche	22.596.135,75	24.954.932,12	BIII2	BIII2
	b imprese controllate	28.788.540,37	34.252.666,17	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	255.570.566,68	217.432.813,21	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	-	-	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	484.544.137,83	468.153.363,37		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.459.213.695,18	1.354.995.955,33	-	-
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>				
	Totale rimanenze	259.131,84	259.131,84	CI	CI
II	<i>Crediti (2)</i>				
	1 Crediti di natura tributaria	4.396.110.597,81	4.440.520.603,42		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	3.541.016.482,71	3.410.339.640,35		
	b Altri crediti da tributi	855.094.115,10	1.030.180.963,07		
	c Crediti da Fondi perequativi	-	-		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	855.342.339,12	872.569.825,70		
	a verso amministrazioni pubbliche	724.040.638,89	740.959.251,64		
	b imprese controllate	-	-	CII2	CII2
	c imprese partecipate	-	-	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	131.301.700,23	131.610.574,06		
	3 Verso clienti ed utenti	21.215.150,86	110.011.811,42	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	213.304.400,54	281.725.647,91	CII5	CII5
	a verso l'erario	-	-		
	b per attività svolta per c/terzi	-	-		
	c altri	213.304.400,54	281.725.647,91		
	Totale crediti	5.485.972.488,33	5.704.827.888,45		

III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	210.549.553,59	161.427.898,70		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	210.549.553,59	161.427.898,70		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	5.399.308,64	19.740.241,42	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	215.948.862,23	181.168.140,12		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.702.180.482,40	5.886.255.160,41		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	171.161,20	131.734,85	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	171.161,20	131.734,85		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	7.161.565.338,78	7.241.382.850,59		

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

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

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	- 8.086.184.266,42	- 8.093.579.099,20	AI	AI
II	Riserve	1.721.298.176,01	1.477.472.420,99		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.352.929.287,42	1.123.459.299,17	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	-	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	368.368.888,59	354.013.121,82		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	141.597.635,92	229.469.988,25	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-6.223.288.454,49	-6.386.636.689,96		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	333.663.964,60	607.283.600,54	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	333.663.964,60	607.283.600,54		
	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	8.700.630.145,35	5.341.656.395,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	1.800.000.000,00	1.800.000.000,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	3.402.824.213,36	2.568.152.004,83		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	973.504.390,17	D4	D3 e D4
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.497.805.931,99	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	33.525.721,86	43.746.161,02	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.626.764.153,86	7.029.617.622,05		
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	2.498.299.759,28		
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.970.627.379,45	3.848.480.686,84		
c	<i>imprese controllate</i>	519.558.107,09	518.859.057,24	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	5.594.904,86	5.899.799,50	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	130.983.762,46	158.078.319,19		
5	Altri debiti	57.770.976,74	41.924.697,61	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	11.434.051,54	7.369.532,70		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	7.601.030,66	10.607.634,11		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	38.735.894,54	23.947.530,80		
	TOTALE DEBITI (D)	12.418.690.997,81	12.456.944.875,68		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	47.682.848,03	257.396.561,91	E	E
II	Risconti passivi	584.815.982,83	306.394.502,42	E	E

1	Contributi agli investimenti	221.047.375,62	56.796.286,62		
a	da altre amministrazioni pubbliche	220.733.471,14	56.796.286,62		
b	da altri soggetti	313.904,48	-		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	363.768.607,21	249.598.215,80		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	632.498.830,86	563.791.064,33		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	7.161.565.338,78	7.241.382.850,59	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	632.498.830,86	563.465.924,22		
	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	632.498.830,86	563.465.924,22	-	-

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	9.960.748.841,72	9.910.872.346,53		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.335.088.541,40	1.199.862.364,71		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.335.088.541,40	833.435.683,29		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	366.426.681,42		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	328.741.178,64	321.924.689,36	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	72.807.272,63	66.718.585,43		
b	Ricavi della vendita di beni	88.027,17	123.999,52		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	255.845.878,84	255.082.104,41		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	119.218.871,63	158.136.130,98	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	11.743.797.433,39	11.590.795.531,58		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.623.022,52	1.579.896,09	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	426.799.274,89	504750513,20	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	9.176.431,45	10.035.630,68	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	10.789.639.084,01	10.366.564.631,89		
a	Trasferimenti correnti	10.458.657.485,50	9.866.576.574,02		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	276.518.694,35	400.350.960,76		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	54.462.904,16	99.637.097,11		
13	Personale	179.438.393,61	194.020.673,72	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	85.690.787,43	25.295.358,46	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	15.543.256,69	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	10.094.722,69	9.752.101,77	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	75.596.064,74	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	24.911,29	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	80.171.133,42	206.486.326,33	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	7.731.949,68	7.042.934,45	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	11.586.270.077,01	11.315.800.876,11		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	157.527.356,38	274.994.655,47	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	1.265.315,46	590.686,97	C15	C15
a	da società controllate	111.069,00	590.686,97		
b	da società partecipate	1.154.246,46	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	5.722.776,57	7.412.294,16	C16	C16
	Totale proventi finanziari	6.988.092,03	8.002.981,13		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	149.967.915,46	103.464.841,97	C17	C17
a	Interessi passivi	149.967.915,46	103.464.841,97		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	149.967.915,46	103.464.841,97		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-142.979.823,43	-95.461.860,84	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	1.397.372,02	788.484,85	D18	D18
23	Svalutazioni	334.928,86	1.169.112,19	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	1.062.443,16	-380.627,34		

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	407.987.610,76	237.458.119,54	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	113.289.546,34		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	407.987.610,76	124.160.443,07		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	8.130,13		
	Totale proventi straordinari	407.987.610,76	237.458.119,54		
25	Oneri straordinari	270.801.567,02	174.889.366,25	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	217.838.425,03	152.777.470,41		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	51.627.002,11	20.602.366,76		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	9.537,98	28.290,50		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.326.601,90	1.481.238,58		E21d
	Totale oneri straordinari	270.801.567,02	174.889.366,25		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	137.186.043,74	62.568.753,29		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	152.796.019,85	241.720.920,58		
26	Imposte (*)	11.198.383,93	12.250.932,33	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	141.597.635,92	229.469.988,25	E23	E23

COMUNE DI GRUGLIASCO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	ATTI	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	65364,25	50755,25	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	6.757.783,10	6.329.754,15	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	6.823.147,35	6.380.509,40		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	51.710.521,26	52.706.164,60		
	1.1 Terreni	-	-		
	1.2 Fabbricati	2.531.241,92	2.641.391,52		
	1.3 Infrastrutture	41.805.061,71	42.867.849,15		
	1.9 Altri beni demaniali	7.374.217,63	7.196.923,93		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	60.286.347,24	61.997.636,45		
	2.1 Terreni	17.585.721,92	17.585.218,36	BII1	BII1
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.2 Fabbricati	41.524.993,80	43.287.305,79		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	23.837,42	26.444,74	BII2	BII2
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	46.163,46	45.528,71	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	89.507,74	77.917,07		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	114.258,11	97.925,65		
	2.7 Mobili e arredi	346.180,46	335.801,42		
	2.8 Infrastrutture	-	-		
	2.99 Altri beni materiali	555.684,33	541.494,71		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.350.989,05	11.587.082,66	BII5	BII5

	Totale immobilizzazioni materiali	125.347.857,55	126.290.883,71		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	21.732.837,28	21.551.069,49	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	5.165.963,12	5.155.390,81	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	16.566.874,16	16.395.678,68	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	-	-		
2	Crediti verso	-	167.693,83	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	-	167.693,83	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	-	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	21.732.837,28	21.718.763,32		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	153.903.842,18	154.390.156,43	-	-
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	39.205,24	37.388,28	CI	CI
	Totale rimanenze	39.205,24	37.388,28		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	3.883.931,16	4.256.349,25		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	3.651.159,99	4.256.349,25		
c	Crediti da Fondi perequativi	232.771,17	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.331.317,75	1.384.311,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	1.800.949,44	636.059,71		
b	imprese controllate	-	-	CH2	CH2
c	imprese partecipate	492.895,04	642.469,57	CH3	CH3
d	verso altri soggetti	37.473,27	105.781,72		
3	Verso clienti ed utenti	976.180,56	1.083.708,87	CH1	CH1
4	Altri Crediti	701.245,54	570.051,48	CH5	CH5
a	verso l'erario	-	-		
b	per attività svolta per c/terzi	201.287,46	222.975,78		
c	altri	499.958,08	347.075,70		
	Totale crediti	7.892.675,01	7.294.420,60		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CHII1,2,3,4,5	CHII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CHII6	CHII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	19.055.504,02	15.744.225,62		
a	Istituto tesoriere	19.055.504,02	15.744.225,62		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	514.808,16	694.946,78	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	19.570.312,18	16.439.172,40		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	27.502.192,43	23.770.981,28		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	358,51	397,21	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	358,51	397,21		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	181.406.393,12	178.161.534,92	-	-

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

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

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	10.868.945,71	10.868.945,71	AI	AI
II	Riserve	124.521.905,48	123.352.333,40		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	7.520.554,49	7.535.189,34	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	-	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	7.387.360,10	5.327.600,43		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	95.628.488,71	96.504.041,45		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	13.985.502,18	13.985.502,18		
III	Risultato economico dell'esercizio	-113.964,45	-14.634,85	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		135.276.886,74	134.206.644,26		
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	185.889,26	162.775,03	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		185.889,26	162.775,03		
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	6.957.829,93	8.067.071,24		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	2.097.569,95	2.641.389,21	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	D4	D3 e D4
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	4.860.259,98	5.425.682,03	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.417.332,34	5.591.144,98	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.068.978,10	1.040.971,28		
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	577.781,10	629.321,40		
c	<i>imprese controllate</i>	6.515,12	6.515,12	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	484.681,88	405.134,76		
5	Altri debiti	1.223.719,78	1.251.871,51	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	536.209,61	618.503,53		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	639.177,84	633.347,91		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	48.332,33	20,07		
TOTALE DEBITI (D)		16.667.860,15	15.951.059,01		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	1.046.292,28	283.245,23	E	E
II	Risconti passivi	28.229.464,69	27.557.811,39	E	E

1	Contributi agli investimenti	28.210.224,69	10.923.331,79		
a	da altre amministrazioni pubbliche	5.672.104,80	10.855.331,79		
b	da altri soggetti	22.538.119,89	68.000,00		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	19.240,00	885.922,49		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		29.275.756,97	27.841.056,62		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		181.406.393,12	178.161.534,92	-	-
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	7.377.737,74	9.680.603,82		
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	4.756.232,57	5.568.664,24		
TOTALE CONTI D'ORDINE		12.133.970,31	15.249.268,06	-	-

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	17.973.175,11	17.918.778,40		
2	Proventi da fondi perequativi	5.413.283,78	5.421.649,02		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.248.613,81	2.538.394,58		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	5.417.298,78	1.654.271,66		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	831.315,03	884.122,92		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.139.961,29	1.630.475,86	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.795.347,52	1.026.047,61		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	344.613,77	604.428,25		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	1.816,96	4.272,05	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	2.166.812,47	3.791.589,94	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		33.943.663,42	31.305.159,85		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	465.421,47	198.338,28	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	13.997.794,92	14.693.118,19	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	366.710,42	373.918,93	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.287.817,18	3.005.124,57		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	3.287.817,18	2.939.668,88		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	65.455,69		

13	Personale	8.417.740,94	7.955.645,93	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.346.100,98	5.797.414,87	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	109.578,48	4.913,35	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3.822.861,30	3.786.294,22	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.413.661,20	2.006.207,30	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	20.000,00	80.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	3.114,23	27.954,37	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	171.723,36	179.850,97	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	34.076.423,50	32.311.366,11		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-132.760,08	-1.006.206,26	-	-
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	43.768,92	273.733,90	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	43.768,92	273.733,90		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	9,81	2,44	C16	C16
	Totale proventi finanziari	43.778,73	273.736,34		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	226.297,53	249.571,91	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	226.297,53	249.571,91		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	226.297,53	249.571,91		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-182.518,80	24.164,43	-	-
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni	181.767,79	330.241,91	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	181.767,79	330.241,91		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	1.438.360,37	2.383.077,14	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.070.621,14	1.253.376,68		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	238.883,37	1.002.261,39		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	128.855,86	127.439,07		
	Totale proventi straordinari	1.438.360,37	2.383.077,14		
25	Oneri straordinari	965.160,41	1.270.177,84	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	852.730,41	978.599,34		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	112.430,00	291.578,50		E21d
	Totale oneri straordinari	965.160,41	1.270.177,84		

	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	473.199,96	1.112.899,30		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	339.688,87	461.099,38		
26	Imposte (*)	453.653,32	475.734,23	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-113.964,45	-14.634,85	E23	E23

COMUNE DI SAN MAURO TORINESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	ATTI	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	775,90	4.421,81	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	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	58.185,53	86.326,86	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	58.961,43	90.748,67		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	Beni demaniali	16.609.865,76	11.539.912,47		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	2.968.294,32	2.910.997,88		
1.3	Infrastrutture	9.487.503,40	8.615.507,74		
1.9	Altri beni demaniali	4.154.068,04	13.406,85		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	23.682.495,20	28.382.142,80		
2.1	Terreni	890.258,29	1.933.583,29	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.2	Fabbricati	22.088.218,19	24.935.376,21		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	92.550,68	211.850,19	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	351.760,20	428.259,34	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	18.115,55	30.152,56		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	60.667,37	85.931,05		
2.7	Mobili e arredi	87.303,82	104.122,04		
2.8	Infrastrutture	20.086,36	350.750,50		
2.99	Altri beni materiali	73.534,74	302.117,62		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.141,92	11.652,83	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	40.293.502,88	39.933.708,10		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (L)</i>				
1	Partecipazioni in	3.028,00	3.028,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	3.028,00	3.028,00		
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	2.467.397,50	2.624.367,50	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.470.425,50	2.627.395,50		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	42.822.889,81	42.651.852,27	-	-
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<u>Rimanenze</u>	-	-	CI	CI
		Totale rimanenze	-	-		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	921.391,12	1.730.174,37		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
	b	Altri crediti da tributi	833.877,96	1.730.174,37		
	c	Crediti da Fondi perequativi	87.513,16	-		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.721.501,10	1.607.249,38		
	a	verso amministrazioni pubbliche	1.721.501,10	1.559.749,38		
	b	imprese controllate	-	-	CII2	CII2
	c	imprese partecipate	-	-	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	-	47.500,00		
	3	Verso clienti ed utenti	2.262.368,28	1.780.989,16	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	83.561,16	140.381,38	CII5	CII5
	a	verso l'erario	-	-		
	b	per attività svolta per c/terzi	-	-		
	c	altri	83.561,16	140.381,38		
		Totale crediti	4.988.821,66	5.258.794,29		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	3.469.805,82	2.117.076,55		
	a	Istituto tesoriere	3.469.805,82	2.117.076,55		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	-	-		
	2	Altri depositi bancari e postali	1.169.988,96	1.169.988,96	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	4.639.794,78	3.287.065,51		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.628.616,44	8.545.859,80		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-	-	D	D
	2	Risconti attivi	-	52.037,19	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	52.037,19		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	52.451.506,25	51.249.749,26	-	-

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

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

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	riferimento	riferimento
------------------------------	------	------	-------------	-------------

				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	- 16.254.441,93	- 14.468.051,24	AI	AI
II	Riserve	34.269.196,35	32.606.002,85		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	- 547.516,07	-	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	-	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	424.318,88	146.009,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	34.392.393,54	32.459.993,85		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.504.061,51	-547.516,07	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	16.510.692,91	17.590.435,54		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	1.052.848,57	150.258,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.052.848,57	150.258,00		
	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	18.408.594,15	18.672.419,79		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	D4	D3 e D4
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	18.408.594,15	18.672.419,79	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.261.955,87	1.734.473,91	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	380.882,78	318.467,49		
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	193.955,57	261.518,67		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	186.927,21	56.948,82		
5	Altri debiti	1.414.954,81	974.440,25	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	255.480,69	185.707,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	242.036,36	195.224,56		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	917.437,76	593.508,69		
	TOTALE DEBITI (D)	21.466.387,61	21.699.801,44		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	-	-	E	E
II	Risconti passivi	13.421.577,16	11.809.254,28	E	E
1	Contributi agli investimenti	11.456.358,04	10.923.331,79		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	11.392.358,04	10.855.331,79		
b	<i>da altri soggetti</i>	64.000,00	68.000,00		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	1.965.219,12	885.922,49		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	13.421.577,16	11.809.254,28		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	52.451.506,25	51.249.749,26		

CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	7.563.613,92	7.480.603,23		
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		7.563.613,92	7.480.603,23	-	-

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	10.422.112,13	10.042.980,01		
2	Proventi da fondi perequativi	2.173.427,61	2.225.463,80		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.023.957,86	1.083.836,48		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.628.432,86	714.425,74		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	395.525,00	369.410,74		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.238.006,46	1.826.574,94	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	611.056,87	657.516,09		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	626.949,59	1.169.058,85		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.471.654,08	1.871.265,25	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		19.329.158,14	17.050.120,48		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	476.974,27	632.268,70	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.420.254,49	7.557.846,43	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	144.807,62	183.197,21	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.436.588,42	1.021.169,98		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.436.588,42	1.021.169,98		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	4.020.556,03	4.050.014,69	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.791.655,03	3.623.016,33	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	38.737,35	35.362,82	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.566.053,48	1.492.453,92	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	4.186.864,20	2.095.199,59	B10d	B10d
15		0,00	0,00	B11	B11

	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)				
16	Accantonamenti per rischi	902.590,57	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	154.852,47	245.881,87	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	20.348.278,90	17.313.395,21		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.019.120,76	-263.274,73	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	72.314,16	92.546,30	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	72.314,16	92.546,30		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	2,58	63,90	C16	C16
	Totale proventi finanziari	72.316,74	92.610,20		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	706.837,51	760.355,94	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	706.837,51	760.355,94		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	706.837,51	760.355,94		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-634.520,77	-667.745,74	-	-
	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	1.762.928,87	612.627,16	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	333.312,24		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.759.928,87	279.314,92		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	3.000,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	1.762.928,87	612.627,16		
25	Oneri straordinari	1.391.147,86	2.486,71	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	347.797,01	2.370,57		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	1.043.350,85	116,14		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	1.391.147,86	2.486,71		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	371.781,01	610.140,45		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.281.860,52	-320.880,02		
26	Imposte (*)	222.200,99	226.636,05	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.504.061,51	-547.516,07	E23	E23

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Massimiliano BONINO, dottore commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili della provincia di Torino al n. 2754, incaricato dall'amministratore della società, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L.n. 340/2000 che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Torino, 31 Marzo 2022