

SOCIETA' RISCOSSIONI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| 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 |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | - |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| 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 | 94.742 | 60.928 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 94.742 | 60.928 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 94.742 | 60.928 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.838.375 | 4.364.058 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.918.748 | 6.732.421 |
| Totale crediti verso controllanti | 11.757.123 | 11.096.479 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 77.763 | 1.017.996 |
| Totale crediti tributari | 77.763 | 1.017.996 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 72.743 | 90.445 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 12.529 | 33.039 |
| Totale crediti verso altri | 85.272 | 123.484 |
| Totale crediti | 11.920.158 | 12.237.959 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 36.166.514 | 29.393.698 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 26.969 | 14.731 |
| Totale disponibilità liquide | 36.193.483 | 29.408.429 |
| Totale attivo circolante (C) | 48.113.641 | 41.646.388 |
| D) Ratei e risconti | 115.694 | 95.414 |
| Totale attivo | 48.324.077 | 41.802.730 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| | 5.000.000 | 5.000.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | | |
| | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | | |
| | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | | |
| | 708.497 | 516.600 |
| 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 | 1.217.359 | 1.171.310 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 5.518.106 | 3.837.946 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 12.443.962 | 10.525.856 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 5.148.612 | 2.941.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 5.148.612 | 2.941.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.804.409 | 1.573.568 |
| D) Debiti | | |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.070.560 | 485.804 |
| Totale acconti | 2.070.560 | 485.804 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.646.058 | 4.463.287 |
| Totale debiti verso fornitori | 5.646.058 | 4.463.287 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.839.271 | 9.492.615 |
| Totale debiti verso controllanti | 6.839.271 | 9.492.615 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.203.677 | 153.921 |
| Totale debiti tributari | 2.203.677 | 153.921 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 147.376 | 117.148 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 147.376 | 117.148 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.113.840 | 11.124.460 |
| Totale altri debiti | 11.113.840 | 11.124.460 |
| Totale debiti | 28.020.782 | 25.837.235 |
| E) Ratei e risconti | 906.312 | 925.071 |
| Totale passivo | 48.324.077 | 41.802.730 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 27.304.194 | 18.594.126 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 709.071 | 1.779.336 |
| Totale altri ricavi e proventi | 709.071 | 1.779.336 |
| Totale valore della produzione | 28.013.265 | 20.373.462 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 20.415 | 18.866 |
| 7) per servizi | 13.203.193 | 11.257.189 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 322.681 | 290.097 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.581.715 | 2.795.500 |
| b) oneri sociali | 710.629 | 629.324 |
| c) trattamento di fine rapporto | 311.791 | 227.678 |
| e) altri costi | 175.436 | 140.900 |
| Totale costi per il personale | 3.779.571 | 3.793.402 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 22.805 | 20.190 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 22.805 | 20.190 |
| 12) accantonamenti per rischi | 2.263.612 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 86.990 | 257.893 |
| Totale costi della produzione | 19.699.267 | 15.637.637 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 8.313.998 | 4.735.825 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 126.429 | 262 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 126.429 | 262 |
| Totale altri proventi finanziari | 126.429 | 262 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 5.193 | 5.418 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 5.193 | 5.418 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 121.236 | (5.156) |
| 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) | 8.435.234 | 4.730.669 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.917.128 | 892.723 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.917.128 | 892.723 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 5.518.106 | 3.837.946 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.518.106 | 3.837.946 |
| Imposte sul reddito | 2.917.128 | 892.723 |
| Interessi passivi/(attivi) | (121.236) | 5.156 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 818 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 8.314.816 | 4.735.825 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 2.508.751 | 217.350 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 22.805 | 20.190 |
| 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 | 2.531.556 | 237.540 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 10.846.372 | 4.973.365 |
| 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 | 1.182.771 | 2.948.482 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (20.280) | 14.287 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (18.759) | 449.884 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (1.587.288) | (2.782.513) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (443.556) | 630.140 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 10.402.816 | 5.603.505 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 121.236 | (5.156) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (11.263) | (1.971.978) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (70.298) | (1.362.589) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | 39.675 | (3.339.723) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 10.442.491 | 2.263.782 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (57.437) | (699) |
| 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) | (57.437) | (699) |
| 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) | (3.600.000) | (3.202.920) |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (3.600.000) | (3.202.920) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 6.785.054 | (939.837) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio | 29.408.429 | 30.348.266 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 9.493.098 | 10.482.909 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 36.166.514 | 29.393.698 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 26.969 | 14.731 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 36.193.483 | 29.408.429 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 8.911.806 | 9.493.098 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Altre informazioni

Il bilancio in esame si riferisce all'esercizio dal 1 Gennaio 2022 al 31 Dicembre 2022.

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

Il bilancio chiuso al 31 Dicembre 2022 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 di 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 a seguito del conflitto Russo Ucraino e ai correlati effetti sull'inflazione, rischi di alcun tipo.

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 2022, in osservanza del principio generale della chiarezza, alla contabilizzazione di tutti gli incassi ricevuti dalle banche e dalle istituzioni creditizie, 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.

In riferimento alla rappresentazione dei crediti si è applicato il principio di cui all'OIC 15, valutando i crediti al costo ammortizzato. L'applicazione del metodo è avvenuta in riferimento ai dati dell'esercizio 2022, conseguentemente all'aumento generale dei tassi di attualizzazione, che ha reso rilevante l'informazione ai fini della rappresentazione di bilancio. Gli effetti economici dell'applicazione del citato principio economico sono stati rilevati in correlazione ai ricavi per cui sono sorti i crediti e pertanto esposti nella voce A1 del Conto Economico.

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.

Il presente Progetto di Bilancio al 31 dicembre 2022, su richiesta del Socio Comune di Torino come da nota prot. 00001210/2023 del 27 giugno 2023 avente ad oggetto "*Progetto di Bilancio di esercizio al 31/12/2022. Richiesta del Socio*", è stato riformulato rispetto alla voce "*Compensi del Consiglio di Amministrazione*" nel Progetto di Bilancio già trasmesso ai Soci in data 4 aprile 2023 e nuovamente inviato in data 9 giugno 2023.

In ragione di quanto sopra, la voce di Bilancio Compenso Amministratori dall'importo di € 94.984 è oggi pari a €47.464, e la voce Contributi Inps/Inail Amministratori dall'importo di €12.036 è oggi pari a €8.232, complessivamente l'importo "*Compensi del Consiglio di Amministrazione*" di €107.020 è oggi pari a €55.696.

Si evidenzia, inoltre, che si è proceduto allo stralcio del Debito per €22.216,96 relativo al compenso dell'esercizio 2021, confluito nella voce "Altri ricavi e proventi".

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 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 94.742 | 60.928 | +33.814 |

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, principalmente i Totem adibiti ai pagamenti automatici, 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 | 314.555 | 353.855 |
| Rivalutazioni | - | - | - |
| Ammortamento (Fondo ammortamento) | -39.300 | -253.627 | -292.927 |
| Svalutazioni | - | - | - |
| Valore di bilancio | - | 60.928 | 60.928 |
| Variazione dell'esercizio | - | - | - |
| Incrementi per acquisizioni | - | 57.450 | 57.450 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | -65.711 | -65.711 |
| Eliminazione F.do Amm.to | - | 64.880 | 64.880 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | - | -22.805 | -22.805 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - |
| Altre variazioni | - | - | - |
| Totale variazioni | - | -31.066 | -31.066 |
| Valore a fine esercizio | | | |
| Costo | 39.300 | 306.294 | 345.594 |
| Rivalutazioni | | | |
| Ammortamento(fondo ammortamento) | -39.300 | -211.552 | -250.852 |
| Svalutazioni | | | |
| Valore di bilancio | - | 94.742 | 94.742 |

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 e l'eventuale 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.

Le precedenti somme includono anche le spese e i diritti che sono sorti 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 Comune di Torino in sede di primo accordo firmato in data 31.12.2020 definito "Piano di Rientro" e del successivo piano rateale siglato il 29.09.2022. Gli accordi hanno una durata originaria di 9 anni, come meglio specificato in seguito.

In riferimento alle somme oggetto dei piani di rientro è stato applicato il principio contabile OIC 15. L'applicazione del metodo, avvenuta in riferimento ai dati dell'esercizio 2022, conseguentemente all'aumento generale dei tassi di attualizzazione, che ha reso rilevante l'informazione ai fini della rappresentazione di bilancio, ha determinato un impatto pari ad euro 455.555,43, i cui effetti economici sono stati rilevati in correlazione ai ricavi per cui sono sorti i crediti e pertanto esposti nella voce A1 del Conto Economico.

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 | 11.096.479 | 660.645 | 11.757.123 | 4.838.375 | 6.918.748 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.017.996 | -940.233 | 77.763 | 77.763 | |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | | | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 123.483 | -38.211 | 85.272 | 72.743 | 12.529 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 12.237.959 | -317.800 | 11.920.158 | 4.988.881 | 6.931.277 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono tutti relativi al territorio piemontese.

-

4) "Crediti verso controllanti"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 11.757.123 | 11.096.479 | +660.645 |

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

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fatt. da emettere compensi Entrate Comunali | 1.844 | 2.647 |
| Fatt. da emettere compensi Polizia Municipale | 3.719 | 4.346 |
| Fatt. da emettere compensi Fitti e Servizi Educativi Torino | 198 | 85 |
| Residuo bolli su fatture già emesse | 22 | 24 |
| Fatt. da emettere compensi Regione Piemonte | 6.463 | 3.327 |
| Crediti per rimborso coattivo Regione Piemonte | 44 | 2.590 |
| Fatt. da emett. per serv. complementari per conto del Comune di Torino | 70.407 | 27.101 |
| Fatt. da emett. per serv. complementari per conto della Regione Piemonte | 293.643 | 106.762 |
| Fatt. da emett. per serv. complementari per conto del Comune di Grugliasco | 114 | - |
| Fatt. da emett. per serv. complementari per conto del Comune di San Mauro Torinese | 10.137 | - |
| Entrate: crediti per rimborsi/compensazioni c/Comune e Regione | 332.668 | 447.800 |
| Crediti per spese procedure esecutive da recuperare e oneri inesigibili Città di Torino | 11.037.864 | 10.996.215 |
| Crediti per spese procedure esecutive da recuperare e oneri inesigibili altri Enti | - | 5.583 |
| Totale | 11.757.123 | 11.596.479 |
| Svalutazioni | - | 500.000 |
| Totale crediti al netto delle svalutazioni | 11.757.123 | 11.096.479 |

L'ammontare dei crediti è rimasto pressoché invariato rispetto all'esercizio precedente.

A tal proposito si evidenzia che l'Ente Città di Torino, in data 31 Dicembre 2022, ha provveduto ai versamenti delle rate previste in scadenza dai "Piani di rientro". Al residuo dei crediti derivanti da tali accordi si sono aggiunti gli importi non incassati per i rimborsi spese 2018 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 2023 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 2023 in sede di riversamento per Euro 5.563;
- per i Fitti e Servizi Educativi: ai compensi delle riscossioni del mese di Dicembre fatturate il 10 Gennaio 2023 in sede di riversamento per Euro 198;
- per la Città di San Mauro Torinese: ai compensi delle riscossioni del mese di Dicembre fatturate il 10 Gennaio 2023 per Euro 22;
- per la Regione Piemonte: alle competenze maturate sulle riscossioni effettuate nel mese di Dicembre fatturate in data 10 Gennaio 2023 in sede di riversamento per Euro 6.463.

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 Comune di Torino e al rimborso spese per le attività svolte per il settore Patrimonio Immobiliare e per i Servizi Educativi; nonché, per quanto concerne l'operatività con la Regione Piemonte, al saldo rimborso delle spese di invio degli accertamenti, degli avvisi bonari e dei solleciti del 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 2022. Per il Comune di San Mauro Torinese invece, l'importo delle fatture da emettere per servizi complementari afferisce al saldo del compenso forfettario addebitato all'Ente per la personalizzazione dei sistemi informativi e alle quote di competenza degli oneri da procedura sgravi e del contact center. Infine, per il Comune di Grugliasco sono state accertate le somme relative ai rimborsi per contact center ed oneri da procedura sgravi di propria spettanza. Il recupero di tali somme è avvenuto progressivamente in sede di riversamento a partire da Gennaio 2023.

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 2023 e proseguita per tutto l'esercizio.

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, a cui si è aggiunto il nuovo piano di rientro stipulato in data 29.09.2022 e afferente ai crediti relativi ai rimborsi spese dell'anno 2017. L'importo complessivo di tali crediti ammontava ad Euro 11.493.419, ridotto dai versamenti delle due rate pagate entro il 31.12.2022 per l'importo complessivo di euro 1.229.550. Il credito relativo ai rimborsi spese 2018 liquidati nell'esercizio conclusosi, per un ammontare di Euro 2.889.565 sarà oggetto di ulteriore dilazione in corso di definizione nell'anno 2023. Inoltre, in considerazione dell'aumento dei tassi di attualizzazione, che rendono l'informazione rilevante ai fini della corretta rappresentazione contabile, si è ritenuto procedere all'attualizzazione dei crediti derivanti dai Piani di Rientro. L'effetto economico dell'applicazione di tale metodo è stato esposto in Stato Patrimoniale a riduzione delle poste di credito ed ammonta ad Euro 455.555.

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.

In riferimento specifico ai crediti relativi al piano di rientro su citato, si è ritenuto di rilasciare il fondo svalutazione crediti di 500 mila Euro costituito nel 2017 in considerazione dell'applicazione della valutazione al costo ammortizzato, che incorpora il rischio specifico dei pagamenti rateali dei futuri esercizi.

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.

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 2.459.101, si riferiscono alle somme definite nei piani di rientro con la Città di Torino firmati a fine 2020 e a settembre 2022.

5bis) "Crediti tributari"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 77.763 | 1.017.996 | -940.233 |

La voce include gli importi relativi a crediti IVA per i quali è previsto il recupero nell'esercizio successivo. La variazione rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre alla posizione debitoria relativa alle imposte della società che ha determinato l'esposizione degli acconti IRES e IRAP versati in corso d'anno al netto dei relativi debiti per imposte emersi per l'anno 2022.

5 quater) "Crediti verso altri"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 85.272 | 123.484 | -38.212 |

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 soggetti diversi dagli Enti, per i quale si è svolta l'attività di riscossione, 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 Tributari e Crediti verso altri:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------|------------------|
| Acconti su note proforma | 3.535 | 692 |
| Crediti per oneri da riscossione verso contribuenti | 43.797 | 15.301 |
| Acconti a fornitori | 203 | 28 |
| Crediti tributari:IVA | 77.763 | 1.017.996 |
| Partite creditorie diverse | 25.208 | 74.425 |
| Crediti per procedure esecutive da recuperare | 12.529 | 33.039 |
| Totale | 163.036 | 1.141.481 |

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 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 36.166.514 | 29.393.698 | +6.772.817 |

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 2023. In continuità con il precedente esercizio, sono state incluse in tale posta anche le partite di riscossione incassate ma non ancora abbinata 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 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 26.969 | 14.731 | +12.238 |

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. L'aumento rispetto all'anno precedente è da riferirsi alle maggiori giacenze presenti al 31 Dicembre 2022, per le quali, rispetto allo scorso anno, il ritiro settimanale è stato effettuato da parte del portavalori successivamente alla fine dell'anno.

Ratei e risconti attivi

Voce D) Ratei e risconti

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 115.694 | 95.414 | +20.280 |

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 |
|--|----------------|
| RISCONTI ATTIVI | |
| Concessione immobile e imposta di registro | 45.455 |
| Polizza fidejussorie | 16.934 |
| Canoni internet banking | 90 |
| Abbonamenti giornali e materiale di consultazione | 466 |
| Servizio card carburante | 618 |
| Hosting/Helpdesk,applicativi e piattaforme informatici | 40.431 |
| Noleggi | 125 |
| Assicurazioni | 11.575 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | 115.694 |

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 78,50% dal Comune di Torino, al 20% dalla Regione Piemonte (a seguito di nuova acquisizione quote avvenuta in data 30/06/2022), 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 quattro esercizi (arrotondato all'Euro).

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 | 2.583.000 | 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 | | | | | 5.902.202 | 5.902.202 |
| Saldo al 31 Dicembre 2020 | 2.583.000 | 421.036 | 984.592 | | 5.902.202 | 9.890.830 |
| Destinazione utile d'esercizio 2020 (assemblea azionisti 29/06/2021) | 0 | 95.564 | 186.718 | 2.417.000 | -2.699.282 | 0 |
| 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 | 0 | 3.837.946 | 10.525.856 |
| Destinazione utile d'esercizio 2021 (assemblea azionisti 4/05/2022) | 0 | 191.897 | 46.049 | | -237.946 | 0 |
| Dividendendo all'azionista | | | | | -3.600.000 | -3.600.000 |
| Utile dell'esercizio 2022 | | | | | 5.518.106 | 5.518.106 |
| Saldo al 31 dicembre 2022 | 5.000.000 | 708.497 | 1.217.359 | 0 | 5.518.106 | 12.443.962 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A maggior dettaglio a seguire la rappresentazione della movimentazione dell'esercizio 2022 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 | 5.000.000 | | | | | | | 5.000.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | | | | | | | |
| Riserva di rivalutazione | | | | | | | | |
| Riserva legale | 516.600 | | 191.897 | | | | | 708.497 |
| Riserve statutarie | | | | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | | | | | | | | |
| Totale altre riserve | | | | | | | | |
| Riserver per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | | | | | | |
| Utili(perdite) portati a nuovo | 1.171.310 | | 46.049 | | | | | 1.217.359 |
| Totale utile/perdita dell'esercizio | 3.837.946 | -3.600.000 | 237.946 | | | | 5.518.106 | 5.518.106 |
| Totale Patrimonio Netto | 10.525.856 | -3.600.000 | | | | | 5.518.106 | 12.443.962 |

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 | 708.497 | A,B | |
| Riserva statutarie | | | |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | | | |
| Varie altre riserve | | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | |
| Utili portati a nuovo | 1.217.359 | 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 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 5.148.612 | 2.941.000 | +2.207.612 |

| Descrizione | Consistenza di inizio esercizio | Utilizzo/Rilascio | Accantonamento | Consistenza di fine esercizio |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|
| Fondo rischi di impresa | 2.885.000 | - | 2.263.612 | 5.148.612 |
| Fondo rischi contenzioso | 56.000 | -56.000 | - | - |
| Totale fondo rischi | 2.941.000 | -56.000 | 2.263.612 | 5.148.612 |

Gli Altri fondi si riferiscono in particolare 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. Inoltre, a seguito della comunicazione verso gli Enti dell'ammontare dei crediti verso i contribuenti, insussistenti per avvenuta legale estinzione ovvero prescritti, si è costituito un fondo, a copertura del relativo rischio, pari ad 1,3 milioni di Euro. Il fondo iscritto in bilancio 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. L'accantonamento è da ricondurre ad un aggiornamento delle stime dei rischi connessi all'attività coattiva per Città di Torino e Regione Piemonte.

Inoltre, è stato rilasciato l'importo residuo del fondo rischi iscritto nel 2020 per eventuali contenziosi da parte delle risorse aziendali. Il completo rilascio della somma accantonata è giustificato dalle evidenze del legale che ha seguito 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 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 1.804.409 | 1.573.568 | +230.841 |

La voce suesposta è composta da:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|------------------|
| Consistenza iniziale | 1.573.568 |
| Accantonamento | 339.872 |
| Utilizzo | -70.298 |
| Ritenuta 17% | -9.066 |
| Contributo 0,50 | -12.684 |
| Saldo Ritenuta Irpef da versare | -16.982 |
| Consistenza finale | 1.804.409 |

I conteggi sono stati effettuati in ottemperanza alle normative vigenti.

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 | 485.804 | 1.584.756 | 2.070.560 | 2.070.560 | |
| Debiti verso fornitori | 4.463.287 | 1.182.771 | 5.646.058 | 5.646.058 | |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | | |
| Debiti verso imprese controllanti | 9.492.615 | -2.653.344 | 6.839.271 | 6.839.271 | |

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| Debiti tributari | 153.921 | 2.049.756 | 2.203.678 | 2.203.678 |
| Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza aziendale | 117.148 | 30.228 | 147.376 | 147.376 |
| Altri debiti | 11.124.460 | -10.620 | 11.113.840 | 11.113.840 |
| Totale debiti | 25.837.235 | 2.183.547 | 28.020.782 | 28.020.782 |

6) "Acconti"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 2.070.560 | 485.804 | +1.584.756 |

La voce espone l'acconto versato dalla Regione Piemonte per i rimborsi spese delle procedure cautelari ed esecutive, come espressamente indicato nella determina dirigenziale dell'Ente n. 293/A11000/2022 del 20 Maggio 2022. L'incremento rispetto al 2021 è da ricondurre alla crescita degli incassi avvenuti nel corso dell'esercizio.

7) "Debiti verso fornitori"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/2021 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|--------------------|------------|
| Importi e variazione | 5.646.058 | 4.463.287 | +1.182.771 |

La voce espone i debiti verso fornitori a fine esercizio e le relative fatture da ricevere al 31.12.2022 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, conseguentemente alla ripresa delle procedure coattive.

11) "Debiti verso controllanti"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 6.839.271 | 9.492.615 | -2.653.344 |

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

La composizione della voce è la seguente:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------------|------------------|
| DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI | 6.839.271 | 9.492.615 |
| Somme incassate da riversare - Violazioni ICI Torino | 21.619 | 103.671 |
| Somme incassate da riversare - Entrate e Tributi Torino | 1.884.585 | 2.072.210 |
| Somme incassate da riversare - Servizi Educativi Torino | 173.081 | 924.607 |
| Somme incassate da riversare - Patrimonio Torino | 572.207 | 443.678 |
| Somme incassate da riversare - Sanzioni PM Torino | 816.158 | 762.178 |
| Somme incassate da riversare - Bollo Auto Regione | 3.309.519 | 5.124.077 |
| Somme incassate da riversare - Entrate Minori Regione | 12.972 | 53.497 |
| Somme incassate da riversare Sanzioni PM Grugliasco | 25.153 | 5.943 |
| Somme incassate da riversare Servizi Educativi San Mauro Torinese | 2.455 | 706 |
| Somme incassate da riversare Sanzioni IMU/TASI San Mauro Torinese | 21.449 | 269 |
| Somme incassate da riversare Tassa Rifiuti San Mauro Torinese | 73 | 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 il 10 Gennaio 2023, relativamente a Tributi, altre Entrate, Servizi Educativi, Polizia Municipale, Regione Piemonte, Comune di Grugliasco e Comune di San Mauro Torinese. Per quanto attiene il Comune di Torino e Regione Piemonte la riduzione rispetto all'anno precedente è da ricondurre alle diverse scadenze dei tributi e alla normalizzazione degli incassi che nell'ultimo periodo dell'anno 2021 avevano registrato un forte incremento conseguentemente alla ripresa dell'attività coattiva rimasta bloccata fino al 31 Agosto 2021, a seguito dei provvedimenti presi dal Governo Centrale in funzione della Pandemia in corso. Nel 2022 è proseguita l'attività di riscossione sia per la Città di Grugliasco, che per la Città di San Mauro Torinese, con maggiore esposizione in considerazione dell'incremento degli incassi verificatisi. 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 2023.

Per quanto attiene la durata della vita residua dei debiti verso controllanti, altri Enti e acconti si precisa: i debiti verso controllanti e altri Enti per somme da riversare si considerano entro 3 mesi e più precisamente entro il 10 Gennaio 2023; i debiti per acconti hanno durata entro l'esercizio successivo in quanto saranno decurtati dagli importi che saranno liquidati nel 2023 a Regione Piemonte.

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 2023 e le imposte dell'esercizio al netto degli acconti e dei crediti per ritenute subite. A seguire si evidenzia la variazione fra l'esercizio in corso e quello precedente:

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 2.203.677 | 153.921 | +2.049.755 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| DEBITI TRIBUTARI | 2.203.678 | 153.921 |
| Irpef dipendenti, collaboratori e amministratori | 117.157 | 96.831 |
| IVA | 101.357 | 57.090 |
| Imposte al netto di acconti e crediti per ritenute subite | 1.985.164 | - |

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

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 147.376 | 117.148 | +30.228 |

La composizione delle voci suesposte è la seguente:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| DEBITI CONTRIBUTIVI | 147.376 | 117.148 |
| INPS - contributi | 146.254 | 117.086 |
| INAIL - contributi | 923 | 62 |
| Debiti verso fondi previdenziali | 198 | - |

14) "Altri debiti"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 11.113.840 | 11.124.460 | -10.620 |

La composizione delle voce è la seguente:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| ALTRI DEBITI | 780.277 | 918.369 |
| Note proforma da Amministratori o competenze Consiglio di Amministrazione | 19.752 | 98.951 |
| Utenze(energia elettr.,acqua,riscaldam.) | 80.764 | 96.890 |
| Reti, manut. hardware e software | 30.824 | 30.818 |
| Commissioni passive incasso | 11.632 | 13.158 |
| Partite da corrispondere ai dipendenti | 548.032 | 528.190 |
| Altre partite a debito | 89.273 | 150.361 |
| DEBITI VERSO CONTRIBUENTI | 4.643.286 | 4.318.208 |
| Somme da rimborsare: eccedenze | 4.643.286 | 4.318.208 |
| ALTRE PARTITE DEBITORIE | 5.690.277 | 5.887.884 |
| Partite debitorie in attesa di definizione | 853.296 | 1.181.236 |
| Somme in attesa di quietanzamento | 4.836.981 | 4.706.647 |
| TOTALE ALTRI DEBITI | 11.113.840 | 11.124.460 |

Nella voce "Altri debiti" sono state iscritte, tra le varie somme, le partite da corrispondere ai dipendenti per spettanze di competenza dell'anno 2022.

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 svolte per gli Enti, conseguentemente alla ripresa delle attività rimaste ferme a causa del nazionale blocco della riscossione.

Per quanto attiene alle somme in attesa di quietanzamento al 31.12.2022, come già precedentemente esposto si è mantenuta la continuità della rappresentazione già riportata nell'esercizio precedente, e si riferiscono a poste generate dalla normale attività di riscossione e in attesa delle consuete procedure di quietanzamento.

Tra le altre partite a Debito, si evidenzia che l'ammontare dei debiti verso il Comune di Beinasco è pari ad Euro 1.975.

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 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 906.312 | 925.071 | -18.760 |

La composizione delle voci suesposte è la seguente:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| RATEI E RISCONTI PASSIVI | |
| Rimborso spese a partita Regione | 906.269 |
| Assistenza Software | 42 |
| Totale Ratei e Risconti Passivi | 906.312 |

L'importo del risconto, pari ad euro 906.269, è riferito alla 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. Nella voce è rappresentato anche un rateo relativo alla spesa per assistenza software.

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 Comune 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 87.959 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 1.238.333 Euro dei tagliandi per l'occupazione temporanea delle aree mercatali in deposito presso la società al 31/12/2022, venduti al pubblico tramite rivenditori autorizzati (tabaccai, giornalai e bar) dall'01/01/2011 e per i quali, a seguito della cessazione della relativa attività si procederà nel corso del 2023 alla relativa dismissione con conseguente azzeramento delle relative poste.

La Società ha inoltre sottoscritto polizze fideiussorie, a favore dell'azionista maggioritario, dell'ammontare singolo di 1.250.000 Euro a garanzia dell'attività di riscossione, a favore dell'azionista Comune di Grugliasco per Euro 25.000 (è in corso di svincolo la precedente garanzia di euro 4.000) e a favore del socio Comune di San Mauro Torinese per Euro 62.500. 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 8.066.131 Euro. Per quanto concerne il socio Regione Piemonte è stata stipulata una polizza assicurativa con massimale 5.000.000 Euro, in sostituzione della fidejussione precedentemente rilasciata e svincolata in corso d'anno. Nel corso del 2022 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:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Descrizione | Importo | Importo |
| GARANZIE PRESTATE A TERZI | 1.388.950 | 2.051.450 |
| Città di Torino | 1.293.450 | 1.043.450 |
| Regione Piemonte | - | 1.000.000 |
| Comune di Grugliasco | 29.000 | 4.000 |
| Comune di Beinasco | 4.000 | 4.000 |
| Comune di San Mauro Torinese | 62.500 | - |
| ASSICURAZIONE A FAVORE DI TERZI | 5.000.000 | - |
| Regione Piemonte | 5.000.000 | - |
| GARANZIE RICEVUTE DA TERZI | 8.066.131 | 8.581.268 |
| 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 |
| RTI Assist S.p.A.- Avv. Borin Maurizio | - | 231.565 |
| E-SED Cooperativa/Maggioli | 679.380 | 679.380 |
| CFP Cooperativa | - | 1.305 |
| Telecom Italia S.p.A. | - | 3.828 |
| Eliografia Camandona | 7.210 | 7.210 |
| E.Y Advisory S.p.A. | 3.610 | 3.610 |
| ONE OS S.r.l. | 105.300 | 105.300 |
| RTI Poste Italiane/PRT/Postel | 6.616.380 | 6.616.380 |
| IMPEGNI | 17.543.673 | 17.534.193 |
| Comune di Torino | 87.959 | 89.270 |
| Ifir S.r.l. | 1.200.000 | 1.200.000 |
| E-SED Cooperativa/Maggioli | 5.000.000 | 5.000.000 |
| ATI Poste | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Voucher in conto deposito | 1.238.333 | 1.237.092 |
| Macchinari in comodato | 9.550 | - |
| Altri impegni | 7.831 | 7.831 |
| Totale | 31.998.754 | 28.166.910 |

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 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 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 sono rilevati al momento della conclusione del processo di riscossione e quindi dell'incasso. I recuperi spese sia per le attività di stampa e postalizzazione sia per i diritti legati alle procedure esecutive, non incassati dai contribuenti, sono oggetto di recupero verso l'Ente nell'anno successivo a quello di maturazione. Il rimborso di tali spese spetta nelle misure risultanti da tariffe ministeriali, sulla base di atti di liquidazione corredati da idonea documentazione.
Inoltre, l'attività coattiva include anche i "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, come definito nel DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011.

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 31/12/22 | Importo 31/12/2021 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 27.304.194 | 18.594.126 | +8.710.067 |

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

| Descrizione | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Compensi per riscossione Violazione ICI TORINO | 233.418 | 183.393 |
| Compensi per riscoss. Raccolta Rifiuti Torino e altre minori | 2.659.646 | 2.534.124 |
| Compensi per riscoss. COSAP, COSAP Comm. e COTSP Torino | 429.265 | 466.831 |
| Compensi per riscossione CIMP Torino | 83.598 | 66.522 |
| Compensi per riscossione Sanzioni PM Torino | 1.956.022 | 1.289.220 |
| Compensi per riscossione Servizi Educativi Torino | 356.418 | 301.334 |
| Compensi per riscossione Fitti Torino | 59.153 | 66.881 |
| Compensi per riscossione Tassa di Soggiorno Torino | 25 | 1.437 |
| Compensi per riscossione Bollo Auto Regione | 3.728.159 | 1.267.247 |
| Compensi per riscossione Ecotassa Regione | 92.399 | 95.347 |
| Compensi per riscossione Entrate Minori Regionali | 48.110 | 56.013 |
| Compensi per riscossione CDS Beinasco | 1.892 | 392 |
| Compensi per riscossione Entrate San Mauro Torinese | 23.630 | 314 |
| Compensi per riscossione CDS Grugliasco | 6.799 | 2.103 |
| Totale | 9.678.533 | 6.331.156 |

L'aumento del totale ricavi, rispetto all'esercizio precedente si riconduce all'incremento degli introiti per la remunerazione dei servizi di riscossione coattiva, verificatosi grazie alla ripresa delle attività connesse alle procedure coattive, riattivate dopo la sospensione dei provvedimenti emessi dal Governo a causa della pandemia Covid-19. Per quanto riguarda il Comune di Torino l'effetto positivo è riscontrabile principalmente per Tassa Raccolta Rifiuti, Ici Violazioni, Cimp, Sanzioni della Polizia Municipale, Servizi Educativi, mentre per le altre Entrate, si rileva una lieve flessione. Per quanto riguarda la Regione Piemonte si evidenzia un notevole incremento attribuibile: agli effetti degli incassi dei documenti inviati sul territorio nella parte finale del 2021, a quanto postalizzato in corso d'anno e all'attività di stampa e postalizzazione degli avvisi Bonari e dei solleciti del Bollo Auto iniziata nel 2022.

Per quanto attiene ai ricavi da altre entrate minori per l'Ente, si registra una diminuzione, 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, aumentati rispetto al 2021 e gli introiti afferenti le entrate del Comune di San Mauro Torinese, il cui inizio degli incassi è avvenuto da Dicembre 2021 vedendo quindi sorgere gli effetti positivi, in riferimento alla relativa remunerazione, nel corso del 2022.

| Descrizione | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rimborsi spese per costi sostenuti per conto del Comune e Regione | | |
| Gestione Call Center | 289.359 | 154.826 |
| Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111/2011 Comune | 7.038.190 | 6.161.855 |
| Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111/2011 Regione | 6.042.474 | 2.952.413 |
| Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111/2011 Grugliasco | 11.825 | 38.371 |
| Rimborsi da attività coattiva,liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111/2011 Beinasco | 794 | 12 |
| Recuperi attività di rimborso discarichi | 96.262 | 67.359 |
| Recuperi spese piattaforma Soris | 40.000 | - |
| Altri Recuperi | 4.815.828 | 2.888.135 |
| Totale | 18.334.732 | 12.262.970 |

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 e per Regione Piemonte, conseguente alle attività processate nel corso del 2021 e i cui effetti sono maturati nel 2022. La suddivisione per ciascun Ente avviene sulla base dei costi, in proporzione ai carichi oggetto di tale attività.

Per la Città di Torino, 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" (DL 98/2011 convertito in Legge 111/2011), cioè trascorsi almeno tre anni dalla data di affidamento del carico da parte dell'Ente e in partite, che rientrano nella casistica "rimborsi spese".

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati rilevati i recuperi spese piattaforma Soris relativi ai contributi forfettari dei Comuni di Grugliasco e di San Mauro Torinese afferenti agli adeguamenti della piattaforma Soris messa a disposizione agli Enti Soci per la consultazione diretta delle informazioni di loro interesse.

L'aumento dei ricavi afferenti il rimborso della gestione call center è da imputare al maggior numero di chiamate conseguente alla ripresa della riscossione. Per il socio Comune di Torino, come definito nel nuovo capitolato stipulato a fine 2020 è prevista, per tale attività, una quota di rimborso fissa pari a 50 mila Euro.

Si rileva inoltre un incremento dei ricavi per rimborso attività di discarico a seguito di un maggior intervento su tale procedura da parte degli enti competenti.

Infine la voce "Altri recuperi" si riferisce principalmente al rimborso dei costi di accertamento, avvisi bonari e solleciti del Bollo Auto, pari a 4.356.805 Euro rispetto a 2.699.139 Euro del 2021. Tale voce è al netto dell'applicazione dell'attualizzazione prevista dal principio contabile OIC15, il cui ammontare è pari ad Euro 455.555.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono realizzati con operatori piemontesi.

5) "Altri ricavi e proventi"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 709.071 | 1.779.336 | -1.070.265 |

La voce include l'importo di 500.000 Euro relativo al rilascio del fondo svalutazione crediti, l'importo di 54 mila euro relativo al rilascio del fondo iscritto nel 2020 per eventuali rischi di contenzioso relativo al personale di Soris e 65 mila euro per incasso di penali verso fornitori, conseguenti ad inadempienze contrattuali. La voce accoglie altresì lo stralcio del debito per euro 22.216,96 relativo al compenso per l'esercizio 2021 già commentato in precedenza.

-

COSTI

Costi della produzione

Voce B)Costi della Produzione

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

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 20.415 | 18.866 | +1.549 |

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. Il lieve aumento dei costi è da imputarsi a maggiori acquisti attuati sui materiali di consumo di cancelleria e stampati.

7) "Costi per servizi"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 13.203.193 | 11.257.189 | +1.946.004 |

-

La composizione della voce è la seguente:

| Descrizione | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Commissioni passive di incasso | 439.916 | 381.498 |
| Compensi a professionisti esterni | 137.903 | 254.836 |
| Compensi revisione Bilancio | 19.000 | 19.000 |
| Compensi amministratori e sindacai | 93.426 | 139.912 |
| Assicurazioni/Fideiussioni | 22.311 | 19.095 |
| Postali,telefoniche,call center, reti dati | 186.724 | 147.467 |
| Sicurezza,vigilanza e guardiania | 72.181 | 45.820 |
| Elaborazione dati da terzi | 2.363.706 | 2.172.163 |
| Prestazione servizi vari resi da terzi | 9.550.633 | 8.027.745 |
| Trasporto(valori,corrieri,auto az.) | 4.751 | 3.458 |
| Pulizia locali | 30.625 | 28.241 |
| Manutenzione ordinarie | 9.124 | 3.641 |
| Altre spese | 272.894 | 14.314 |
| Totale | 13.203.193 | 11.257.189 |

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

| Prestazioni di servizi vari resi da terzi - dettaglio: | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Postalizzazione Avvisi | 2.341.859 | 1.638.290 |
| Servizi di notifica Tributi/Entrate | 1.088.949 | 1.324.784 |
| Servizi di notifica Sanzioni PM | 666.166 | 1.083.876 |
| Servizi di notifica Bollo Auto e Imposte Regionali Minori | 1.338.160 | 1.958.362 |
| Servizi di notifica Grugliasco | 65 | 994 |
| Servizi di notifica San Mauro Torinese | 3.181 | 32.288 |
| Legali Gestione Coattivo | 128.283 | 134.997 |
| Stampa documenti Sanzioni PM | 153.840 | 123.792 |
| Stampa documenti Tributi/Entrate | 443.214 | 263.716 |
| Stampa documenti Bollo Auto | 1.411.452 | 1.250.371 |
| Stampa documenti tributi minori Regione | 3.020 | 350 |
| Stampa documenti Grugliasco | 12 | 96 |
| Stampa documenti Beinasco | - | 716 |
| Stampa documenti San Mauro Torinese | 817 | 3.318 |
| Procedure esecutive | 1.795.170 | 169.545 |
| Visure,lavorazioni,accertamenti e ricerche anagrafiche | 176.445 | 42.250 |
| Totale | 9.550.633 | 8.027.745 |

L'incremento rispetto all'anno precedente si riferisce principalmente all'attività di stampa e recapito dei documenti Bonari del Bollo Auto per circa 1,1 milioni di euro, non presenti nel 2021.

I maggiori costi sostenuti per riattivare i servizi relativi alle procedure esecutive, fermi, preavvisi di fermo, servizi di notifica, conseguenti alla revoca dei provvedimenti di sospensione delle attività coattiva post Covid, avvenuta il 31 Agosto 2021, sono stati parzialmente compensati dalle minori spese di recapito delle ingiunzioni del Bollo Auto per Regione Piemonte, che nel 2021 avevano interessato due annualità di riferimento.

Si evidenzia 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 gli altri costi si rileva una riduzione dei costi dei professionisti esterni conseguenti ad una razionalizzazione degli incarichi, un incremento dei costi per le commissioni passive di incasso, a seguito dei maggiori incassi conseguenti alla ripresa dell'attività coattiva.

Nella voce "Altre spese" è inoltre incluso il costo del personale distaccato, riclassificato rispetto al 2021 in tale sezione in allineamento a quanto previsto dal principio OIC 12 per un importo di Euro 253.933.

-

I costi per servizi includono le commissioni relative alle spese di gestione dei conti correnti bancari e postali (commissioni di incasso), il cui incremento rispetto all'anno precedente è da imputarsi principalmente ai maggiori volumi lavorati sui canali Posta e Banca.

| Descrizione | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Commissioni passive di incasso: | | |
| Banca | 313.601 | 266.382 |
| Poste | 125.854 | 115.047 |
| Commissioni vendita voucher | 460 | 69 |
| Totale | 439.916 | 381.498 |

8) "Costi per godimento beni di terzi"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 322.681 | 290.097 | +32.584 |

La voce si riferisce ai costi afferenti la struttura presso cui ha sede la società e ai canoni pagati per l'auto aziendale. L' aumento rispetto all'anno precedente è conseguente alle maggiori spese per le utenze dovute al generale incremento dei prezzi.

9) "Costi per il personale"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 3.779.571 | 3.793.403 | -13.832 |

La composizione della voce è la seguente:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|------------------|
| Salari e Stipendi | 2.581.715 |
| Oneri sociali | 710.629 |
| T.F.R. | 311.791 |
| Altre spese per il personale | 175.436 |
| Totale | 3.779.571 |

Il decremento dipende essenzialmente dalla riclassifica dei costi del personale distaccato nei costi per servizi avvenuto a fine 2022. Al netto del costo del personale distaccato, pari a 337.302 Euro, nel 2022 il costo del personale presenta un incremento attribuibile principalmente all'inserimento delle nuove risorse avvenuto in corso d'anno ovvero 6 impiegati, un funzionario per la U.O. Gare e Appalti, un dirigente per la Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo.

Da rilevare inoltre, come ulteriore elemento di aumento della posta di costo, anche l'incremento della voce "Altre spese per il personale" per il maggior costo della polizza sanitaria stipulata a favore dei dipendenti.

-
-
10) "Ammortamenti e svalutazioni"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 22.805 | 20.190 | +2.615 |

-
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 nonché alla quota di competenza degli acquisti dei totem Punti Giallo avvenuta in corso d'anno.

12) "Accantonamenti per rischi"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 2.263.612 | - | +2.263.612 |

Gli accantonamenti si riferiscono 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. L'importo è stato accantonato in base alla stima dei rischi di realizzazione correlati all'entità dei volumi dei carichi affidati.

14) "Oneri diversi di gestione"

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|
| Importi e variazione | 86.989 | 257.892 | -170.903 |

La voce include gli importi per quote associative, tra le quali si segnala il contributo associativo ad Unione Industriale (8.919 Euro), le spese varie e minute (10.673 Euro) e le imposte e tasse diverse da quelle dell'esercizio, al cui proposito, si segnala l'importo dell'imposta di bollo virtuale (10.532 Euro) e la tassa raccolta rifiuti di competenza dei locali aziendali (15.796 Euro). Nella voce sono confluite sopravvenienze passive relative ad eccedenze di accertamenti di anni precedenti per circa Euro 29 mila Euro. La riduzione rispetto all'anno precedente dipende principalmente da 177.000 Euro di sopravvenienze passive relative ad eccedenze di accertamenti di anni precedenti presenti nel 2021.

Proventi e oneri finanziari

Voce C) Proventi e oneri finanziari

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 121.236 | -5.156 | +126.392 |

La gestione finanziaria dell'esercizio è relativa agli interessi attivi bancari e postali e alle relative spese di gestione. L'incremento è da ricondurre all'incremento dei tassi di interesse a cui sono correlate le remunerazioni delle giacenze finanziarie, anch'esse aumentate a seguito dei maggiori incassi derivanti dalla ripresa dell'attività coattiva.

Voce 20 "Imposte sul reddito dell'esercizio"

-

| | Importo 31/12/22 | Importo 31/12/21 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Importi e variazione | 2.917.128 | 892.723 | +2.024.405 |

-

La composizione della voce è la seguente:

| Descrizione | Totale |
|------------------------------------|------------------|
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 2.917.128 |
| IRAP.....389.060 | |
| IRES.....2.528.068 | |

Per ragioni civilistiche, prudenziali, non vengono iscritte imposte differite o anticipate, il cui valore di 1.240.435 Euro non viene riportato in quanto non è definibile il momento della loro manifestazione. A seguire la relativa tabella esplicativa:

| Ammontare differenze fiscali temporanee | |
|--|-----------|
| IRES | |
| Emolumenti non pagati | 19.868 |
| Fondo rischi | 5.148.612 |
| Fondo rischi cause lavoro | 0 |
| Svalutazione crediti (eccedenza fiscale) | 0 |
| Totale imponibile anticipato | 5.219.804 |
| Ires anticipata aliquota 24% | 1.240.435 |
| Imposte anticipate al 31.12.2022 | 1.240.435 |

Nota integrativa, altre informazioni

NOTA INTEGRATIVA PARTE C) ALTRE INFORMAZIONI

Numero delle risorse in organico

| Categoria | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|------------|
| Dirigenti | 3 |
| Quadri Direttivi | 8 |
| Impiegati 2^ e 3^ area professionale | 61 |
| Totale | 72 |
| Dirigenti in distacco | 0 |
| Quadri in distacco | 0 |
| Impiegati in distacco | 0 |
| Totale | 0 |
| Totale | 72 |

Il personale in distacco dalla Città di Torino è cessato per n. 5 risorse in data 31/03/2022, per n.1 dirigente in data 31/08/2022 e per n. 2 Quadri in data 15/09/2022. La media dei dipendenti in organico, esclusi i soggetti in distacco, nel corso del 2022 è di 67,08 risorse.

Compensi agli organi societari

Sono di seguito riportate le informazioni concernenti gli Amministratori e i Sindaci, ai sensi dell'art.2427 comma 1 n.16 del Codice Civile:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Compenso al Consiglio di Amministrazione | 55.696 |
| Compenso al Collegio Sindacale | 37.730 |
| Totale | 93.426 |

La somma è comprensiva di compenso e oneri previdenziali.

La voce "Compensi al Consiglio di Amministrazione" è unicamente riferita ai componenti del Consiglio di amministrazione diversi dal Presidente.

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 | 7.954.230 | Oneri di riscossione e proventi vari |
| Regione Piemonte | 7.957.347 | Oneri di riscossione e proventi vari |
| Città Metropolitana di Torino | 4.842 | Oneri di riscossione quota Raccolta Rifiuti |
| Città di Grugliasco | 20.115 | Oneri di riscossione e proventi vari |
| Città di San Mauro Torinese | 47.563 | Oneri di riscossione e proventi vari |
| Città di Beinasco | -178 | Oneri di riscossione e proventi vari |
| Totale | 15.983.919 | |

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 2022 attività di servizio per i soci Comune di Torino, Regione Piemonte, Città di Grugliasco e Città di San 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 Comune di Torino.

I rapporti commerciali e finanziari con il Comune di Torino, la Regione Piemonte, le Città di Grugliasco e San Mauro Torinese sono indicati, regolati e svolti sulla base di quanto prescritto dai Contratti di servizio e dai Capitolati d'esercizio approvati dai singoli Enti. Gli importi relativi ai rapporti sopra citati hanno trovato allocazione in stato patrimoniale alla voce "crediti verso controllanti", "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 | 11.434.598 | 3.598.817 | 765.386 | 8.412.756 |
| REGIONE PIEMONTE | 328.127 | 6.299.320 | - | 7.958.220 |
| CITTA' DI GRUGLIASCO | 114... | 25.153 |-..... | 20.126 |
| CITTA' DI SAN MAURO TORINESE |10.159... | 23.973 |-..... | 47.320 |
| CSI PIEMONTE | - | 10.796 | 49.513 | - |
| FINPIEMONTE PARTECIPAZIONI | - | - | 8.000 | - |
| IREN AMBIENTE | - | - | 1.420 | - |
| TOTALE COMPLESSIVO | 11.772.998 | 9.958.059 | 824.319 | 16.438.421 |

Per quanto afferisce i piani di rientro stipulati con il socio Città di Torino e riguardanti i crediti residui generati a seguito delle liquidazioni dei rimborsi spese e degli oneri correlati alle posizioni dichiarate inesigibili, è applicato il principio di cui all'OIC 15, valutando i crediti al costo ammortizzato. L'applicazione del metodo è avvenuta in riferimento ai dati dell'esercizio 2022, conseguentemente all'aumento generale dei tassi di attualizzazione, che ha reso rilevante l'informazione ai fini della rappresentazione di bilancio.

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

-

-

Sono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22- quater del Codice Civile.

Nel corso del primo trimestre 2023 continuano i contatti e gli incontri di approfondimento con Enti dell'hinterland della Città Metropolitana di Torino e della Regione Piemonte, al fine di estendere ulteriormente il potenziale del bacino di utenza della società. Inoltre, proseguono gli incontri con gli Enti Soci per valutare modifiche e crescita del servizio per favorire l'efficienza di tutti i soggetti coinvolti e al fine di estendere il servizio di riscossione.

Nonostante gli effetti negativi sull'economia globale per il conflitto ancora in corso tra Russia e Ucraina e per il generalizzato incremento dei prezzi delle materie prime, la Società non presenta, allo stato attuale, ricadute in termini di incassi e non si prevedono rischi riguardanti la continuità aziendale.

Con nota datata 28 aprile 2023 il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha irrevocabilmente rinunciato al compenso, mai ritirato, già attribuitogli in ragione della nomina, con effetto dalla data della stessa (26 luglio 2021).

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 le 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 2022 | Euro | 5.518.106 |
| Destinazione dell'utile: | | |
| alla riserva legale: 5% dell'utile | Euro | 275.905 |
| agli Azionisti | Euro | 4.250.000 |
| a nuovo | Euro | 992.201 |
| Totale utile d'esercizio | Euro | 5.518.106 |

La presente proposta prevede che il dividendo relativo all'esercizio 2022, fissato in Euro 8,50 per ciascuna delle n.500.000 azioni da nominali 10,00 Euro 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 31 Luglio 2023.

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

| | | |
|-------------------------|------|-----------|
| Capitale sociale | Euro | 5.000.000 |
| Riserva legale | Euro | 984.402 |
| Utile a nuovo | Euro | 2.209.561 |
| Totale Patrimonio Netto | Euro | 8.193.963 |

Firmato in originale da:
 IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
 (Dott. Vittorino Bombonato)

NOTA INTEGRATIVA - ALLEGATO 1: - Conto Economico Riclassificato al 31.12.2022

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31 Dicembre 2022(*) | | | |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| VOCI | Importi al 31/12/2022 | Importi al 31/12/2021 | Scostamento |
| Ricavi da riscossione spontanea | 3.503.538 | 3.419.810 | 83.727 |
| . Commissioni incasso ICI | 0 | 0 | 0 |
| . Commissioni incasso TARSU e altre minori | 1.855.914 | 1.858.932 | -3.018 |
| . Commissioni incasso COSAP, Commercio e COSTP | 292.681 | 299.100 | -6.419 |
| . Commissioni incasso CIMP | 57.264 | 59.532 | -2.268 |
| . Commissioni incasso sanzioni PM | 891.714 | 793.864 | 97.850 |
| . Commissioni incasso Servizi Educativi | 259.825 | 263.026 | -3.200 |
| . Commissioni incasso Fitti Patrimonio | 53.716 | 48.572 | 5.144 |
| . Commissioni Tassa di soggiorno | 25 | 1.437 | -1.412 |
| . Commissioni Tassa automobilistica e altre Entrate Regione | 92.399 | 95.347 | -2.949 |
| Ricavi da riscossione coattiva | 21.684.189 | 12.180.308 | 9.503.881 |
| . Entrate Comunali | 4.939.665 | 4.084.470 | 855.195 |
| . Sanzioni PM | 4.085.417 | 3.749.363 | 336.055 |
| . Bollo Auto e altre Entrate Regione | 12.613.973 | 4.305.283 | 8.308.690 |
| . Sanzioni PM Comune di Grugliasco | 10.931 | 8.187 | 2.744 |
| . Sanzioni PM Comune di Beinasco | 2.687 | 404 | 2.283 |
| . Entrate Comunali Comune di San Mauro Torinese | 31.516 | 32.601 | -1.085 |
| Altri ricavi da attività complementari | 1.969.869 | 2.889.029 | -919.161 |
| . Call center | 289.359 | 154.826 | 134.533 |
| . Altri proventi | 1.680.510 | 2.734.204 | -1.053.694 |
| Riduzione rischi operativi e sopravvenienze attive | 634.589 | 1.531.439 | -896.851 |
| PRODOTTO DELL'ESERCIZIO | 27.792.184 | 20.020.587 | 7.749.381 |
| Costi per servizi e materiali | -15.698.615 | -11.515.359 | 4.234.580 |
| - Spese recupero Coattivo | 8.596.336 | 4.724.904 | 3.871.432 |
| - Spese outsourcing stampa avvisi | 1.959.287 | 1.607.695 | 351.592 |
| - Spese outsourcing postali | 1.137.220 | 1.625.197 | -487.977 |
| - Spese outsourcing sistema informativo | 2.274.291 | 1.851.088 | 423.203 |
| - Commissioni di incasso | 284.768 | 289.834 | -5.067 |
| - Altri costi | 779.645 | 747.286 | 32.359 |
| - Costo gestione strutture uffici | 539.244 | 464.150 | 75.094 |
| - Spese CdA e Collegio Sindacale | 93.485 | 139.912 | 4.897 |
| - Imposte indirette e tasse | 34.339 | 65.292 | -30.953 |
| VALORE AGGIUNTO | 12.093.568 | 8.505.227 | 3.588.341 |
| Costi del personale | -3.779.569 | -3.769.401 | -10.167 |
| Costi del personale retribuzioni | 2.581.715 | 2.795.500 | -213.785 |
| Costi del personale contributi | 710.629 | 629.324 | 81.305 |
| Costi del personale altri | 175.436 | 116.900 | 58.536 |
| Costi del personale TFR | 311.791 | 227.678 | 84.113 |
| REDDITO OPERATIVO | 8.313.998 | 4.735.826 | 3.504.631 |
| Oneri/Proventi Gestione Finanziaria | 121.236 | -5.156 | 126.392 |
| . Interessi attivi e proventi assimilati | 126.429 | 262 | 126.167 |
| . Commissioni bancarie | 5.193 | 5.418 | -225 |
| REDDITO AL LORDO DI IMPOSTE | 8.435.234 | 4.730.669 | 3.631.023 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | -2.917.128 | -892.723 | -2.024.405 |
| . Ires | 2.528.068 | 153.815 | 2.374.253 |
| . Irap | 389.060 | 738.908 | -349.848 |
| UTILE D'ESERCIZIO | 5.518.106 | 3.837.946 | 1.606.619 |

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) | | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | A | A |
| | ATTI | 0,00 | 0,00 | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | | |
| I | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI | BI |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | - | 179.322,78 | BI1 | BI1 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 583.244,51 | 1.166.489,03 | 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 | 0,00 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| | 9 Altre | 3.326.189,93 | 617.458,05 | BI6 | BI6 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 3.909.434,44 | 1.963.269,86 | BI7 | BI7 |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 2.446.125.557,77 | 2.417.938.072,17 | | |
| | 1.1 Terreni | 543.588,68 | 543.602,44 | | |
| | 1.2 Fabbricati | 1.151.633.907,62 | 1.137.205.526,98 | | |
| | 1.3 Infrastrutture | 1.291.936.264,90 | 1.278.177.146,18 | | |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 2.011.796,57 | 2.011.796,57 | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 2.555.137.614,88 | 2.611.382.703,26 | | |
| | 2.1 Terreni | 38.537.998,80 | 37.680.953,52 | BII1 | BII1 |
| | a di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| | 2.2 Fabbricati | 2.263.059.201,78 | 2.312.447.623,03 | | |
| | a di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 583.303,39 | 431.974,56 | BII2 | BII2 |
| | a di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | - | - | BII3 | BII3 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 393.234,25 | 467.229,79 | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 490.809,60 | 458.937,10 | | |
| | 2.7 Mobili e arredi | 603.393,81 | 606.853,63 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | 1.461.162,66 | 1.590.721,04 | | |
| | 2.99 Altri beni materiali | 250.008.510,59 | 257.698.410,59 | | |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 3.030.549.606,32 | 3.006.409.883,52 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 8.031.812.778,97 | 8.035.730.658,95 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| | 1 Partecipazioni in | 1.407.826.509,08 | 1.334.581.426,90 | | |
| | a imprese controllate | 1.159.064.500,36 | 1.087.999.504,80 | BIII1 | BIII1 |
| | b imprese partecipate | 26.158.746,51 | 20.385.365,24 | BIII1a | BIII1a |
| | c altri soggetti | 222.603.262,21 | 226.196.556,86 | BIII1b | BIII1b |
| | 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 | 1.410.715.509,08 | 1.337.470.426,90 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 9.446.437.722,49 | 9.375.164.355,71 | - | - |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | - | - | CI | CI |
| | Totale rimanenze | - | - | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| | 1 Crediti di natura tributaria | 125.453.654,33 | 112.277.134,89 | | |
| | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | - | - | | |
| | b Altri crediti da tributi | 119.893.128,51 | 105.078.029,56 | | |
| | c Crediti da Fondi perequativi | 5.560.525,82 | 7.199.105,33 | | |
| | 2 Crediti per trasferimenti e contributi | 156.404.908,92 | 128.823.133,51 | | |
| | a verso amministrazioni pubbliche | 147.242.297,70 | 116.351.082,58 | | |
| | b imprese controllate | 120.000,00 | 308.046,40 | CII2 | CII2 |
| | c imprese partecipate | 17.744,29 | 1.725.731,60 | CII3 | CII3 |
| | d verso altri soggetti | 9.024.866,93 | 10.438.272,93 | | |
| | 3 Verso clienti ed utenti | 117.215.853,25 | 218.108.271,34 | CII1 | CII1 |
| | 4 Altri Crediti | 27.616.804,60 | 45.689.878,10 | CII5 | CII5 |
| | a verso l'erario | 42.820,00 | 412.076,00 | | |
| | b per attività svolta per c/terzi | 1.601.458,90 | 1.557.836,31 | | |
| | c altri | 25.972.525,70 | 43.719.965,79 | | |
| | Totale crediti | 426.691.221,10 | 504.898.417,84 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--------------------------|-------------------------|--------------|---------------|
| 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CH11,2,3,4,5 | CH11,2,3 |
| 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CH16 | CH15 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | Disponibilità liquide | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 132.675.221,93 | - | | |
| a | Istituto tesoriere | - | - | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | - | - | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 88.160.919,09 | 89.811.519,74 | 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 | 220.836.141,02 | 89.811.519,74 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 647.527.362,12 | 594.709.937,58 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 855.762,23 | 173.946,07 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 87.208.727,63 | 625.891,13 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 88.064.489,86 | 799.837,20 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 10.182.029.574,47 | 9.970.674.130,49 | - | - |

(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) | | 2021 | 2020 | 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 | Reserve | 5.173.299.565,72 | 5.111.346.077,25 | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | - | - | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | da capitale | 216.130.722,32 | 216.130.722,32 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | 107.882.017,17 | 100.153.066,56 | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 4.747.722.758,35 | 4.768.066.648,72 | | |
| e | altre riserve indisponibili | 101.564.067,88 | 26.995.639,65 | | |
| f | altre riserve disponibili | 20.343.890,37 | | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 292.886.566,92 | 41.400.199,00 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 295.316.877,76 | 253.916.678,76 | | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 6.280.014.041,37 | 5.904.830.095,61 | | |
| | 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 | 44.928.319,42 | 106.495.074,61 | B3 | B3 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 44.928.319,42 | 106.495.074,61 | | |
| | 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 | 3.129.027.825,34 | 3.325.654.823,77 | | |
| a | prestiti obbligazionari | 533.793.364,64 | 564.069.310,04 | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 614.339.492,98 | 629.459.027,07 | | |
| c | verso banche e tesoriere | - | 116.539.421,09 | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 1.980.894.967,72 | 2.015.587.065,57 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 174.435.082,22 | 216.393.167,43 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 64.035.892,87 | 59.307.918,89 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | - | - | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 13.588.726,97 | 14.465.988,75 | | |
| c | imprese controllate | 49.236,42 | 80.000,00 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 539.000,00 | 6.014.383,97 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 49.858.929,48 | 38.747.546,17 | | |
| 5 | Altri debiti | 85.757.810,58 | 112.400.956,75 | D12, D13, D14 | D11, D12, D13 |
| a | tributari | 12.630.100,92 | 14.635.831,37 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 22.604.181,00 | 21.495.242,40 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | - | - | | |
| d | altri | 50.523.528,66 | 76.269.882,98 | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 3.453.256.611,01 | 3.713.756.866,84 | | |
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| I | Ratei passivi | 63.044.632,75 | 38.566.981,97 | E | E |
| II | Risconti passivi | 340.785.969,92 | 207.025.111,36 | E | E |

| | | | | | |
|----|---|--------------------------|-------------------------|--|--|
| 1 | Contributi agli investimenti | 315.435.712,59 | 193.911.490,39 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 303.260.407,24 | 183.021.055,36 | | |
| b | da altri soggetti | 12.175.305,35 | 10.890.435,03 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | - | - | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 25.350.257,33 | 13.113.620,97 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 403.830.602,67 | 245.592.093,33 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 10.182.029.574,47 | 9.970.674.130,39 | | |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | 400.787.893,98 | 149.527.959,30 | | |
| 2) | beni di terzi in uso | - | - | | |
| 3) | beni dati in uso a terzi | - | 194.087.460,22 | | |
| 4) | garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| 5) | garanzie prestate a imprese controllate | - | - | | |
| 6) | garanzie prestate a imprese partecipate | - | - | | |
| 7) | garanzie prestate a altre imprese | 1.824.186,35 | 1.933.753,30 | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 402.612.080,33 | 345.549.172,82 | | |

(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 | | 2021 | 2020 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4 /95 |
|--|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 619.387.469,64 | 615.635.622,89 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 183.761.245,98 | 178.725.631,36 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 413.095.615,55 | 263.541.364,08 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 407.278.270,84 | 260.227.084,94 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 5.817.344,71 | 3.314.279,14 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 150.347.639,10 | 117.890.027,12 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 104.129.576,16 | 87.283.556,83 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 113.981,81 | 124.917,54 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 46.104.081,13 | 30.481.552,75 | | |
| 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 | 96.011.603,84 | 66.379.691,65 | A5 | A5 a e b |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 1.462.603.574,11 | 1.242.172.337,10 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 42.135.551,61 | 9.726.106,41 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 474.330.962,83 | 452.493.286,75 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 3.287.037,90 | 3.131.273,63 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 15.531.073,99 | 144.193.062,17 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 115.966.608,49 | 94.827.558,69 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 1.588.525,32 | 16.352.000,00 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 35.975.940,18 | 33.013.503,48 | | |
| 13 | Personale | 350.933.941,32 | 330.199.393,75 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 170.986.667,57 | 140.879.471,20 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 1.275.573,51 | 1.251.016,68 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 80.546.432,23 | 63.428.454,51 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 89.164.661,83 | 76.200.000,01 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 1.779.791,45 | 20.116.308,51 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 12.735.913,26 | 4.206.735,02 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 8.850.993,60 | 9.924.827,45 | B14 | B14 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 1.180.649.933,53 | 1.114.870.464,89 | | |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 281.953.640,58 | 127.301.872,21 | - | - |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 49.761.236,34 | 20.968.777,51 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | 46.490.772,68 | 0,00 | | |
| b | da società partecipate | 3.270.463,66 | 10.968.777,51 | | |
| c | da altri soggetti | 0,00 | 10.000.000,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 2.582.228,62 | 597.909,88 | C16 | C16 |
| | Totale proventi finanziari | 52.343.464,96 | 21.566.687,39 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 102.099.607,02 | 104.218.054,90 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 102.099.607,02 | 104.218.054,90 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale oneri finanziari | 102.099.607,02 | 104.218.054,90 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -49.756.142,06 | -82.651.367,51 | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |

| | | | | | |
|----|--|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 41.929.366,59 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 136.001,42 | 0,00 | D19 | D19 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | -136.001,42 | 41.929.366,59 | | |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 205.034.981,30 | 18.825.584,69 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 15.082.724,60 | 5.627.443,79 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo | 119.530.414,57 | 10.726.231,65 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 3.950.655,77 | 1.510.130,75 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | 66.471.186,36 | 961.778,50 | | |
| | Totale proventi straordinari | 205.034.981,30 | 18.825.584,69 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 123.941.502,25 | 44.690.595,49 | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 146.960,98 | 40.000,00 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 118.196.745,27 | 40.870.136,11 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 5.597.796,00 | 2.121.566,35 | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 0,00 | 1.658.893,03 | | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 123.941.502,25 | 44.690.595,49 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 81.093.479,05 | -25.865.010,80 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 313.154.976,15 | 60.714.860,49 | | |
| 26 | Imposte (*) | 20.268.409,23 | 19.314.661,49 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 292.886.566,92 | 41.400.199,00 | E23 | E23 |

REGIONE PIEMONTE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | A | A |
| | ATTI | 0,00 | 0,00 | | |
| I | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| | <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 16.978.927,73 | 32.652.060,92 | B12 | B12 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | B13 | B13 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | B14 | B14 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 20147861,38 | 20.770.991,11 | B15 | B15 |
| 9 | Altre | 0,00 | 0,00 | B16 | B16 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 37.126.789,11 | 53.423.052,03 | B17 | B17 |
| | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 104.949.795,08 | 62.299.086,77 | | |
| 1.1 | Terreni | 4.627.460,67 | 4.599.754,02 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 66.586.992,80 | 24.334.251,19 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | - | - | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 33.735.341,61 | 33.365.081,56 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 367.920.913,23 | 405.443.648,28 | | |
| 2.1 | Terreni | 37.074.533,30 | 36.687.351,53 | BII1 | BII1 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.2 | Fabbricati | 287.073.422,35 | 320.636.613,02 | | |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 1.175.944,63 | 1.010.959,93 | BII2 | BII2 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 1.690.480,49 | 1.469.120,12 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 26.457.334,72 | 32.144.996,48 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 766.639,26 | 1.104.228,34 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 135.492,36 | 152.258,79 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | - | - | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 13.547.066,12 | 12.238.120,07 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 527.312.849,51 | 453.503.770,27 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 1.000.183.557,82 | 921.246.505,32 | | |
| IV | <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 180.961.798,61 | 177.588.895,03 | BIII1 | BIII1 |
| a | imprese controllate | 180.961.798,61 | 177.588.895,03 | BIII1a | BIII1a |
| b | imprese partecipate | - | - | BIII1b | BIII1b |
| c | altri soggetti | - | - | | |
| 2 | Crediti verso | 339.633.439,95 | 306.955.242,80 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 17.604.939,30 | 22.596.135,75 | | |
| b | imprese controllate | 24.411.061,50 | 28.788.540,37 | BIII2a | BIII2a |
| c | imprese partecipate | - | - | BIII2b | BIII2b |
| d | altri soggetti | 297.617.439,15 | 255.570.566,68 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | - | - | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 520.595.238,56 | 484.544.137,83 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 1.557.905.585,49 | 1.459.213.695,18 | - | - |

| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | |
|----------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------|
| I | <i>Rimanenze</i> | | 182.585,54 | 259.131,84 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | | 182.585,54 | 259.131,84 | | |
| II | <i>Crediti (2)</i> | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | 4.836.970.470,42 | 4.396.110.597,81 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | 3.904.663.717,56 | 3.541.016.482,71 | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | | 932.306.752,86 | 855.094.115,10 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | | - | - | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | | 1.057.574.802,19 | 855.342.339,12 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | | 961.248.894,69 | 724.040.638,89 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | - | - | CH2 | CH2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | - | - | CH3 | CH3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | | 96.325.907,50 | 131.301.700,23 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | | 29.213.349,08 | 21.215.150,86 | CH1 | CH1 |
| 4 | Altri Crediti | | 670.197.577,88 | 213.304.400,54 | CH5 | CH5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | | - | - | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | | - | - | | |
| c | <i>altri</i> | | 670.197.577,88 | 213.304.400,54 | | |
| | Totale crediti | | 6.593.956.199,57 | 5.485.972.488,33 | | |
| III | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> | | | | | |
| 1 | Partecipazioni | | 0,00 | 0,00 | CH11,2,3,4,5 | CH11,2,3 |
| 2 | Altri titoli | | 0,00 | 0,00 | CH16 | CH15 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | <i>Disponibilità liquide</i> | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | | 229.498.262,51 | 210.549.553,59 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | | 229.498.262,51 | 210.549.553,59 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | | - | - | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | | 3.281.860,57 | 5.399.308,64 | 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 | | 232.780.123,08 | 215.948.862,23 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 6.826.918.908,19 | 5.702.180.482,40 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | | - | - | D | D |
| 2 | Risconti attivi | | 144.389,61 | 171.161,20 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | 144.389,61 | 171.161,20 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | | 8.384.968.883,29 | 7.161.565.338,78 | | |

(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) | | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | - | - | AI | AI |
| II | Riserve | 382.344.197,06 | - | | |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | - | - | 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> | 382.344.197,06 | - | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | - | - | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 284.867.834,46 | - | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | - 10.187.880.327,19 | - | | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | - 382.344.197,06 | - | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | -9.903.012.492,73 | -6.223.288.454,49 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | - | - | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | - | - | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 289.197.087,90 | 333.663.964,60 | B3 | B3 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 289.197.087,90 | 333.663.964,60 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | | |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 0,00 | 0,00 | C | C |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 9.123.042.840,14 | 8.700.630.145,35 | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 1.800.000.000,00 | 1.800.000.000,00 | D1 e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 3.964.591.872,70 | 3.402.824.213,36 | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | - | - | D4 | D3 e D4 |

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| - d | verso altri finanziatori | 3.358.450.967,44 | 3497805931,99 | 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 | 3.878.897.205,56 | 3.626.764.153,86 | | |
| - a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | - | - | | |
| - b | altre amministrazioni pubbliche | 3.142.755.892,56 | 2.970.627.379,45 | | |
| c | imprese controllate | 505.507.222,39 | 519.558.107,09 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 19.933.765,38 | 5.594.904,86 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 210.700.325,23 | 130.983.762,46 | | |
| 5 | Altri debiti | 4.211.786.864,34 | 57.770.976,74 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 17.890.464,65 | 11.434.051,54 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 10.494.636,58 | 7.601.030,66 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | - | - | | |
| d | altri | 4.183.401.763,11 | 38.735.894,54 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 17.221.849.020,57 | 12.418.690.997,81 | | |
| E) RATEI E RISCOSSIONI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 52.155.977,94 | 47.682.848,03 | E | E |
| II | Risconti passivi | 724.779.289,61 | 584.815.982,83 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 361.010.682,40 | 221.047.375,62 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 345.929.115,65 | 220.733.471,14 | | |
| b | da altri soggetti | 15.081.566,75 | 313.904,48 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | - | - | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 363.768.607,21 | 363.768.607,21 | | |
| TOTALE RATEI E RISCOSSIONI (E) | | 776.935.267,55 | 632.498.830,86 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 8.384.968.883,29 | 7.161.565.338,78 | | |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 702.757.199,12 | 632.498.830,86 | | |
| | 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 | | 702.757.199,12 | 632.498.830,86 | | |

(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 | | 2021 | 2020 | riferimento | riferimento |
|--|--|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| | | | | art.2425 cc | DM 26/4/95 |
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 9.985.677.921,99 | 9.960.748.841,72 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 1.760.774.985,99 | 1.335.088.541,40 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 1.760.774.985,99 | 1.335.088.541,40 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 311.170.307,78 | 328.741.178,64 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 87.542.163,81 | 72.807.272,63 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 133.313,75 | 88.027,17 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 223.494.830,22 | 255.845.878,84 | | |
| 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 | 261.937.729,18 | 119.218.871,63 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 12.229.560.944,94 | 11.743.797.433,39 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.031.708,54 | 7.623.022,52 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 404.292.879,41 | 426.799.274,89 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 9.239.983,16 | 9.176.431,45 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 11.127.758.784,72 | 10.789.639.084,01 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 10.810.473.777,29 | 10.458.657.485,50 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 261.648.934,05 | 276.518.694,35 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 55.636.073,38 | 54.462.904,16 | | |
| 13 | Personale | 172.098.284,98 | 179.438.393,61 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 181.936.510,09 | 85.690.787,43 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 32.924.933,33 | 0,00 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 11.621.806,34 | 10.094.722,69 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 137.389.770,42 | 75.596.064,74 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 76.546,30 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 22.156.052,83 | 80.171.133,42 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 7.532.605,37 | 7.731.949,68 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 11.926.123.355,40 | 11.586.270.077,01 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 303.437.589,54 | 157.527.356,38 | | |

| | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|-----|------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 320.292,61 | 1.265.315,46 | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | 320.292,00 | 111.069,00 | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,61 | 1.154.246,46 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 8.712.512,95 | 5.722.776,57 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 9.032.805,56 | 6.988.092,03 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 172.569.642,52 | 149.967.915,46 | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 172.569.642,52 | 149.967.915,46 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 172.569.642,52 | 149.967.915,46 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | -163.536.836,96 | -142.979.823,43 | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 3.644.341,14 | 1.397.372,02 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 271.437,56 | 334.928,86 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 3.372.903,58 | 1.062.443,16 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 282.977.575,60 | 407.987.610,76 | E20 | E20 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 112.342.261,90 | 0,00 | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 170.269.748,56 | 407.987.610,76 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 365.565,14 | 0,00 | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale proventi straordinari | | 282.977.575,60 | 407.987.610,76 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 130.069.054,01 | 270.801.567,02 | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 89.898.155,69 | 217.838.425,03 | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 39.900.183,03 | 51.627.002,11 | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 9.537,98 | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 270.715,29 | 1.326.601,90 | | E21d |
| Totale oneri straordinari | | 130.069.054,01 | 270.801.567,02 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 152.908.521,59 | 137.186.043,74 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 296.182.177,75 | 152.796.019,85 | | |
| 26 | Imposte (*) | 11.314.343,29 | 11.198.383,93 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 284.867.834,46 | 141.597.635,92 | E23 | E23 |

COMUNE DI GRUGLIASCO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | 0,00 | 0,00 | A | A |
| ATTI | | 0,00 | 0,00 | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| <i>Immobilitazioni immateriali</i> | | | | | |
| I | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 47.251,21 | 65.364,25 | B13 | B13 |
| | 5 Avviamento | 0,00 | 0,00 | B14 | B14 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | B15 | B15 |
| | 9 Altre | 6.681.435,92 | 6.757.783,10 | B16 | B16 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 6.728.687,13 | 6.823.147,35 | B17 | B17 |
| <i>Immobilitazioni materiali (3)</i> | | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 54.069.838,79 | 51.710.521,26 | | |
| | 1.1 Terreni | - | - | | |
| | 1.2 Fabbricati | 2.435.777,48 | 2.531.241,92 | | |
| | 1.3 Infrastrutture | 43.216.000,71 | 41.805.061,71 | | |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 8.418.060,60 | 7.374.217,63 | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 59.326.642,99 | 60.286.347,24 | | |
| | 2.1 Terreni | 17.419.581,20 | 17.585.721,92 | BII1 | BII1 |
| | a <i>di cui in leasing finanziario</i> | - | - | | |
| | 2.2 Fabbricati | 40.744.914,02 | 41.524.993,80 | | |
| | a <i>di cui in leasing finanziario</i> | - | - | | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 22.375,99 | 23.837,42 | BII2 | BII2 |
| | a <i>di cui in leasing finanziario</i> | - | - | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 44.846,51 | 46.163,46 | BII3 | BII3 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 126.227,38 | 89.507,74 | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 108.558,99 | 114.258,11 | | |
| | 2.7 Mobili e arredi | 316.545,55 | 346.180,46 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | - | - | | |
| | 2.99 Altri beni materiali | 543.593,35 | 555.684,33 | | |

| | | | | | | |
|-----|--|--|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | 17.717.935,39 | 13.350.989,05 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | | 131.114.417,17 | 125.347.857,55 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | | 16.270.788,09 | 21.732.837,28 | BIII1 | BIII1 |
| a | imprese controllate | | 25.064,00 | 5.165.963,12 | BIII1a | BIII1a |
| b | imprese partecipate | | 16.245.724,09 | 16.566.874,16 | BIII1b | BIII1b |
| c | altri soggetti | | - | - | | |
| 2 | Crediti verso | | - | - | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | | - | - | | |
| b | imprese controllate | | - | - | BIII2a | BIII2a |
| c | imprese partecipate | | - | - | BIII2b | BIII2b |
| d | altri soggetti | | - | - | BIII2c-BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | | - | - | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | | 16.270.788,09 | 21.732.837,28 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 154.113.892,39 | 153.903.842,18 | - | - |
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | | 45.032,81 | 39.205,24 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | | 45.032,81 | 39.205,24 | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | 2.484.022,31 | 3.883.931,16 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | - | - | | |
| b | Altri crediti da tributi | | 2.283.884,75 | 3.651.159,99 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | | 200.137,56 | 232.771,17 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | | 3.066.370,02 | 2.331.317,75 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | | 1.934.236,11 | 1.800.949,44 | | |
| b | imprese controllate | | - | - | CI12 | CI12 |
| c | imprese partecipate | | 1.088.784,73 | 492.895,04 | CI13 | CI13 |
| d | verso altri soggetti | | 43.349,18 | 37.473,27 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | | 13.605,34 | 976.180,56 | CI11 | CI11 |
| 4 | Altri Crediti | | 879.423,27 | 701.245,54 | CI15 | CI15 |
| a | verso l'erario | | - | - | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | | 210.357,75 | 201.287,46 | | |
| c | altri | | 669.065,52 | 499.958,08 | | |
| | Totale crediti | | 6.443.420,94 | 7.892.675,01 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | | |
| 1 | Partecipazioni | | 0,00 | 0,00 | CI11,2,3,4,5 | CI11,2,3 |
| 2 | Altri titoli | | 0,00 | 0,00 | CI16 | CI15 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | | 23.012.686,97 | 19.055.504,02 | | |
| a | Istituto tesoriere | | 23.012.686,97 | 19.055.504,02 | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | | - | - | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | | 2.168.869,09 | 514.808,16 | 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 | | 25.181.556,06 | 19.570.312,18 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 31.670.009,81 | 27.502.192,43 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | | - | - | D | D |
| 2 | Risconti attivi | | 467,96 | 368,51 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | 467,96 | 368,51 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | | 185.784.370,16 | 181.406.403,12 | - | - |

(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) | | 2021 | 2020 | 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 | 122.817.743,30 | 117.001.350,99 | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | | - | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | da capitale | - | - | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | 10.058.671,01 | 7.387.360,10 | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 99.195.203,48 | 95.628.488,71 | | |
| e | altre riserve indisponibili | 13.563.868,81 | 13.985.502,18 | | |
| f | altre riserve disponibili | | | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -3.919.111,01 | -1.420.435,14 | AIX | AIX |

| | | | | | |
|----|---|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 6.100.119,35 | | | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 135.867.697,35 | 133.970.416,05 | | |
| | 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 | 440.045,37 | 185.889,26 | B3 | B3 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 440.045,37 | 185.889,26 | | |
| | 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 | 5.699.713,85 | 6.957.829,93 | | |
| a | prestiti obbligazionari | 1.611.540,85 | 2.097.569,95 | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| c | verso banche e tesoriere | - | - | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 4.088.173,00 | 4.860.259,98 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 7.623.281,46 | 7.417.332,34 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.507.968,59 | 1.068.978,10 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | - | - | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 1.020.299,87 | 577.781,10 | | |
| c | imprese controllate | 35.015,12 | 6.515,12 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 5.618,25 | - | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 447.035,35 | 484.681,88 | | |
| 5 | Altri debiti | 1.824.100,60 | 1.223.719,78 | D12,D13,D14 | D11,D12, D13 |
| a | tributari | 837.531,47 | 536.209,61 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 739.566,10 | 639.177,84 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | 167.580,00 | - | | |
| d | altri | 79.423,03 | 48.332,33 | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 16.655.064,50 | 16.667.860,15 | | |
| I | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| | Ratei passivi | - | - | E | E |
| II | Risconti passivi | 782.096,91 | 1.046.292,28 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 30.713.755,34 | 28.210.224,69 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 8.060.172,77 | 5.672.104,80 | | |
| b | da altri soggetti | 22.653.582,57 | 22.538.119,89 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | - | - | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 1.325.710,69 | 1.325.710,69 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 32.821.562,94 | 30.582.227,66 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 185.784.370,16 | 181.406.393,12 | | |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 9.265.630,50 | 7.377.737,74 | | |
| | 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 | 2.057.528,59 | 4.756.232,57 | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 11.323.159,09 | 12.133.970,31 | | |

(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 | | 2021 | 2020 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 17.845.388,04 | 17.973.175,11 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 5.542.021,08 | 5.413.283,78 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 3.016.047,56 | 4.942.143,12 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 2.189.890,42 | 5.417.298,78 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 826.157,14 | 831.315,03 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 2.637.300,01 | 2.139.961,29 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.429.219,45 | 1.795.347,52 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 1.208.080,56 | 344.613,77 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 5.827,57 | 1.816,96 | 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 | 3.552.729,09 | 2.166.812,47 | A5 | A5 a e b |

| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 32.599.313,35 | 32.637.192,73 | | |
|--|---|---------------|---------------|------|------|
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 280.520,45 | 465.421,47 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 16.005.939,86 | 13.997.794,92 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 306.101,72 | 366.710,42 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 4.233.828,40 | 3.287.817,18 | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 4.118.338,36 | 3.287.817,18 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 115.490,04 | 0,00 | | |
| 13 | Personale | 7.585.914,95 | 8.417.740,94 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 8.016.570,38 | 7.346.100,98 | B10 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 238.351,38 | 109.578,48 | B10a | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 3.889.109,50 | 3.822.861,30 | B10b | B10b |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 3.889.109,50 | 3.413.661,20 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 251.041,88 | 20.000,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 3.114,23 | 3.114,23 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 189.588,23 | 171.723,36 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 34.634.507,35 | 34.076.423,50 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -2.035.194,00 | -1.439.230,77 | - | - |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 26.269,19 | 43.768,92 | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | 26.269,19 | 43.768,92 | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 26.615,66 | 9,81 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 52.884,85 | 43.778,73 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 194.605,62 | 226.297,53 | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 194.605,62 | 226.297,53 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 194.605,62 | 226.297,53 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | -141.720,77 | -182.518,80 | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 23.563,30 | 181.767,79 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 23.563,30 | 181.767,79 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 1.637.803,78 | 1.438.360,37 | 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> | 1.172.826,34 | 1.070.621,14 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 420.374,82 | 238.883,37 | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 44.602,62 | 128.855,86 | | |
| Totale proventi straordinari | | 1.637.803,78 | 1.438.360,37 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 2.925.474,61 | 965.160,41 | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 2.766.123,74 | 852.730,41 | | E21b |
| c | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 159.350,87 | 112.430,00 | | E21d |
| Totale oneri straordinari | | 2.925.474,61 | 965.160,41 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | -1.287.670,83 | 473.199,96 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | -3.441.022,30 | -966.781,82 | | |
| 26 | Imposte (*) | 478.088,71 | 453.653,32 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -3.919.111,01 | -1.420.435,14 | E23 | E23 |

COMUNE DI SAN MAURO TORINESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|--------|--------|----------------------------|---------------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | 0,00 | 0,00 | A | A |
| ATTI | | 0,00 | 0,00 | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI BI1 | BI BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 110,70 | 775,90 | 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 | 32.994,20 | 58.185,53 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 33.104,90 | 58.961,43 | | |
| | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 16.799.194,95 | 16.609.865,76 | | |
| 1.1 | Terreni | - | - | | |
| 1.2 | Fabbricati | 2.929.621,81 | 2.968.294,32 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 9.902.102,85 | 9.487.503,40 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 3.967.470,29 | 4.154.068,04 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 23.340.699,89 | 23.682.495,20 | | |
| 2.1 | Terreni | 901.150,29 | 890.258,29 | BIII1 | BIII1 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.2 | Fabbricati | 21.596.636,92 | 22.088.218,19 | | |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 108.334,21 | 92.550,68 | BIII2 | BIII2 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 350.437,88 | 351.760,20 | BIII3 | BIII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 90.052,81 | 18.115,55 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 94.653,28 | 60.667,37 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 97.146,71 | 87.303,82 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 19.620,90 | 20.086,36 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 82.666,89 | 73.534,74 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 38.840,86 | 1.141,92 | BIII5 | BIII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 40.178.735,70 | 40.293.502,88 | | |
| IV | <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 52.482,15 | 3.028,00 | BIII1 | BIII1 |
| a | imprese controllate | - | - | BIII1a | BIII1a |
| b | imprese partecipate | 49.454,15 | - | BIII1b | BIII1b |
| c | altri soggetti | 3.028,00 | 3.028,00 | | |
| 2 | Crediti verso | 1.444.850,00 | 2.467.397,50 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| b | imprese controllate | - | - | BIII2a | BIII2a |
| c | imprese partecipate | - | - | BIII2b | BIII2b |
| d | altri soggetti | 1.444.850,00 | 2.467.397,50 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | - | - | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.497.332,15 | 2.470.425,50 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 41.709.172,75 | 42.822.889,81 | - | - |
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <i>Rimanenze</i> | | | | |
| | Totale rimanenze | - | - | CI | CI |
| II | <i>Crediti (2)</i> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 1.181.528,84 | 921.391,12 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | - | - | | |
| b | Altri crediti da tributi | 1.113.937,43 | 833.877,96 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 67.591,41 | 87.513,16 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 1.066.936,03 | 1.721.501,10 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 1.066.936,03 | 1.721.501,10 | | |
| b | imprese controllate | - | - | CHI2 | CHI2 |
| c | imprese partecipate | - | - | CHI3 | CHI3 |
| d | verso altri soggetti | - | - | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 1.229.188,30 | 2.262.368,28 | CHI1 | CHI1 |
| 4 | Altri Crediti | 840.843,06 | 83.561,16 | CHI5 | CHI5 |
| a | verso l'erario | - | - | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | - | - | | |
| c | altri | 840.843,06 | 83.561,16 | | |
| | Totale crediti | 4.318.496,23 | 4.988.821,66 | | |
| III | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> | | | | |
| 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 | <i>Disponibilità liquide</i> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 5.282.273,69 | 3.469.805,82 | | |
| a | Istituto tesoriere | 5.282.273,69 | 3.469.805,82 | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | - | - | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | - | 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 | 5.282.273,69 | 4.639.794,78 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 9.600.769,92 | 9.628.616,44 | | |
| | D) RATEI E RISCOINTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | - | - | D | D |
| 2 | Risconti attivi | - | - | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCOINTI (D) | - | - | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 51.309.942,67 | 52.451.506,25 | - | - |

(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) | | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | - | - | AI | AI |
| II | Riserve | 35.260.023,56 | - | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | - | - | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | da capitale | - | - | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | 927.487,21 | - | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 34.280.918,55 | - | | |
| e | altre riserve indisponibili | 10.454,15 | - | | |
| f | altre riserve disponibili | 41.163,65 | - | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -3.526.965,01 | - | AIX | AIX |
| IV | Risultato economico di esercizi precedenti | -3.996.267,16 | - | | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | -14.144.833,36 | - | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 13.591.967,03 | 16.564.136,91 | | |
| 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 | 2.750.244,70 | 837.848,57 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 2.750.244,70 | 837.848,57 | | |
| 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 | 17.749.444,61 | 18.408.594,15 | | |
| a | prestiti obbligazionari | - | - | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| c | verso banche e tesoriere | - | - | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 17.749.444,61 | 18.408.594,15 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 1.590.978,50 | 1.261.955,87 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 548.711,56 | 380.882,78 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | - | - | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 241.586,13 | 193.955,57 | | |
| c | imprese controllate | - | - | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | - | - | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 307.125,43 | 186.927,21 | | |
| 5 | Altri debiti | 1.274.604,75 | 1.414.954,81 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 246.828,14 | 251.609,11 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 274.334,81 | 242.036,36 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | 2.628,40 | 3.871,58 | | |
| d | altri | 750.813,40 | 917.437,76 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 21.163.739,42 | 21.466.387,61 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | - | - | E | E |
| II | Risconti passivi | 1.863.149,77 | 13.583.133,16 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 114.888.935,30 | 11.520.358,04 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 11.329.919,55 | 11.456.358,04 | | |
| b | da altri soggetti | 159.015,75 | 64.000,00 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | - | - | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 2.374.214,47 | 2.126.775,12 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 13.863.149,77 | 13.583.133,16 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 51.369.100,92 | 52.451.506,25 | | |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | 25.786.682,26 | 7.563.613,92 | | |
| 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 | | 25.786.682,26 | 7.563.613,92 | | |

(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 | 2021 | 2020 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|------|------|----------------------------|---------------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--|--|----------------------|----------------------|------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 10.452.966,78 | 10.422.112,13 | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 2.195.294,78 | 2.173.427,61 | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 1.620.415,40 | 1.862.401,86 | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 1.228.122,87 | 1.466.876,86 | A5e |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 389.837,52 | 395.525,00 | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 2.455,01 | 0,00 | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 1.772.200,53 | 1.238.006,46 | A1 |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 763.396,31 | 611.056,87 | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | 0,00 | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 1.008.804,22 | 626.949,59 | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 4.348.817,12 | 3.471.654,08 | A5 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 20.389.694,61 | 19.167.602,14 | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 580.559,91 | 476.974,27 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 8.189.679,31 | 7.420.254,49 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 160.534,98 | 144.807,62 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 1.342.568,65 | 1.436.588,42 | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 1.342.568,65 | 1.436.588,42 | |
| 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 | 4.179.424,16 | 4.020.556,03 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 4.237.149,71 | 5.791.655,03 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 25.856,53 | 38.737,35 | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 1.658.364,07 | 1.566.053,48 | B10b |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 | B10c |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 2.552.929,11 | 4.186.864,20 | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 1.658.981,13 | 687.590,57 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 253.415,00 | 0,00 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 179.626,07 | 154.852,47 | B14 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 20.781.938,92 | 20.133.278,90 | |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -392.244,31 | -965.676,76 | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 43.736,02 | 72.314,16 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | |
| b | <i>da società partecipate</i> | 43.736,02 | 72.314,16 | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 3,17 | 2,58 | C16 |
| | Totale proventi finanziari | 43.739,19 | 72.316,74 | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 672.411,81 | 706.837,51 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 672.411,81 | 706.837,51 | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 | |
| | Totale oneri finanziari | 672.411,81 | 706.837,51 | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -628.672,62 | -634.520,77 | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 492.416,65 | 1.762.928,87 | 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> | 492.416,65 | 1.759.928,87 | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 3.000,00 | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 0,00 | |
| | Totale proventi straordinari | 492.416,65 | 1.762.928,87 | |
| 25 | Oneri straordinari | 2.760.219,06 | 1.391.147,86 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 2.760.219,06 | 347.797,01 | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 1.043.350,85 | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 0,00 | 0,00 | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 2.760.219,06 | 1.391.147,86 | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -2.267.802,41 | 371.781,01 | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -3.288.719,34 | -1.228.416,52 | |
| 26 | Imposte (*) | 238.236,67 | 222.200,99 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -3.526.956,01 | -1.450.617,51 | E23 |

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

FIRMATO IN ORIGINALE DA: Dott. Vittorino Bombonato - Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Il sottoscritto BONINO Massimiliano, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Lì, Torino, 29 Giugno 2023.