

## COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA

### Nota informativa delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2021

Ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs 118/2011 gli enti locali adottano la contabilità finanziaria cui affiancano un sistema di **contabilità economico-patrimoniale**, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Il **principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria** indica che nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da un'amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le **"utilità economiche"** acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione
- consentire la predisposizione dello stato patrimoniale, rilevando in particolare le **variazioni del patrimonio** dell'ente, che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione;
- permettere l'elaborazione del **bilancio consolidato** di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la **determinazione analitica dei costi**;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della **situazione patrimoniale ed economica dell'ente** e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, **consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni** concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

I principi contabili utilizzati per la redazione dei prospetti economico patrimoniali sono quelli del D.Lgs 118/2011, codice civile e gli OIC.

## ATTIVO

### Immobilizzazioni

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari a:

- euro 72.376,66 per le immobilizzazioni immateriali
- euro 17.391.958,35 per le immobilizzazioni materiali

Seguono tabelle con l'evidenza della movimentazione

#### Movimentazione del costo storico

Gli acquisti sono relativi ai pagamenti fatti per il titolo secondo.

I giroconti sono spiegati dalle immobilizzazioni in corso l'esercizio precedente entrate in funzione nell'esercizio corrente.

Le dimissioni sono sostanzialmente riferite ai cassonetti dei rifiuti che dal 2021 sono gestiti direttamente dalla società che si occupa della raccolta e smaltimento rifiuti, CIDIU SPA.

|                | VOCE  | CS 31.12.2020        | ACQUISTI          | GIROCONTI          | DISMISSIONI         | CS 31.12.2021        |
|----------------|---|----------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
|                | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                    |                      |                   |                    |                     |                      |
|                | <i>Immobilizzazioni immateriali</i>           |                      |                   |                    |                     |                      |
| A B I 3        | Diritti di brevetto ed ut. opere dell'ingegno | 32.758,47            | 1.659,20          |                    |                     | 34.417,67            |
| A B I 9        | Altre   | 1.859.358,65         |                   |                    |                     | 1.859.358,65         |
|                | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>    | <b>1.892.117,12</b>  | <b>1.659,20</b>   | -                  | -                   | <b>1.893.776,32</b>  |
|                | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>         |                      |                   |                    |                     |                      |
|                | Beni demaniali                                | <b>9.111.672,58</b>  | <b>288.159,13</b> | <b>89.690,33</b>   | -                   | <b>9.489.522,04</b>  |
| A B II 1 1.3   | Infrastrutture                                | 9.111.672,58         | 288.159,13        | 89.690,33          |                     | 9.489.522,04         |
|                | Altre immobilizzazioni materiali (3)          | <b>17.290.530,03</b> | <b>69.533,68</b>  | -                  | - <b>189.523,47</b> | <b>17.170.540,24</b> |
| A B III 2 2.1  | Terreni                                       | 2.728.636,57         | 12.133,00         |                    |                     | 2.740.769,57         |
| A B III 2 2.2  | Fabbricati                                    | 13.167.418,94        | 14.495,88         |                    |                     | 13.181.914,82        |
| A B III 2 2.4  | Attrezzature industriali e commerciali        | 422.234,05           | 5.168,38          |                    | - 172.592,17        | 254.810,26           |
| A B III 2 2.5  | Mezzi di trasporto                            | 231.410,95           | 26.063,86         |                    | - 14.000,00         | 243.474,81           |
| A B III 2 2.6  | Macchine per ufficio e hardware               | 283.796,41           | 3.799,78          |                    | - 1.948,02          | 285.648,17           |
| A B III 2 2.7  | Mobili e arredi                               | 440.541,54           | 7.872,78          |                    | - 983,28            | 447.431,04           |
| A B III 2 2.99 | Altri beni materiali                          | 16.491,57            |                   |                    |                     | 16.491,57            |
| A B III 3      | Immobilizzazioni in corso ed acconti          | <b>93.330,33</b>     | <b>90.539,18</b>  | - <b>89.690,33</b> |                     | <b>94.179,18</b>     |
|                | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>      | <b>26.495.532,94</b> | <b>448.231,99</b> | -                  | - <b>189.523,47</b> | <b>26.754.241,46</b> |

Movimentazione dei Fondi ammortamento con evidenza del valore residuo delle immobilizzazioni a bilancio

|                | VOCE  | CS 31.12.2021        | F.AMM. INIZ.        | ALTRE<br>VARIAZIONI | DISMISSIONI         | QUOTA<br>AMM.TO   | F.AMM. FIN.         | RESIDUO<br>31.12.2021 |
|----------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
|                | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                    |                      |                     |                     |                     |                   |                     |                       |
|                | <i>Immobilizzazioni immateriali</i>           |                      |                     |                     |                     |                   |                     |                       |
| A B I 3        | Diritti di brevetto ed ut.e opere dell'ingegn | 34.417,67            | 24.200,38           | -                   | -                   | 3.296,58          | 27.496,96           | 6.920,71              |
| A B I 9        | Altre   | 1.859.358,65         | 1.724.507,54        | -                   | -                   | 69.395,16         | 1.793.902,70        | 65.455,95             |
|                | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>    | <b>1.893.776,32</b>  | <b>1.748.707,92</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>72.691,74</b>  | <b>1.821.399,66</b> | <b>72.376,66</b>      |
|                | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>         |                      |                     |                     |                     |                   |                     |                       |
|                | Beni demaniali                                | <b>9.489.522,04</b>  | <b>2.432.590,56</b> | <b>1.635,21</b>     | <b>-</b>            | <b>278.642,34</b> | <b>2.712.868,11</b> | <b>6.776.653,93</b>   |
| A B II 1.3     | Infrastrutture                                | 9.489.522,04         | 2.432.590,56        | 1.635,21            | -                   | 278.642,34        | 2.712.868,11        | 6.776.653,93          |
|                | Altre immobilizzazioni materiali (3)          | <b>17.170.540,24</b> | <b>6.522.930,24</b> | <b>- 2.622,54</b>   | <b>- 176.267,38</b> | <b>305.374,68</b> | <b>6.649.415,00</b> | <b>10.521.125,24</b>  |
| A B III 2.2.1  | Terreni                                       | 2.740.769,57         | -                   | -                   | -                   | -                 | -                   | 2.740.769,57          |
| A B III 2.2.2  | Fabbricati                                    | 13.181.914,82        | 5.286.865,03        | 7.479,60            | -                   | 263.420,88        | 5.557.765,51        | 7.624.149,31          |
| A B III 2.2.4  | Attrezzature industriali e commerciali        | 254.810,26           | 380.142,14          | 6.496,56            | - 159.421,97        | 6.150,72          | 220.374,33          | 34.435,93             |
| A B III 2.2.5  | Mezzi di trasporto                            | 243.474,81           | 212.733,65          | 48,70               | - 14.000,00         | 7.139,81          | 205.922,16          | 37.552,65             |
| A B III 2.2.6  | Macchine per ufficio e hardware               | 285.648,17           | 233.567,96          | 6.753,54            | - 1.948,02          | 19.272,79         | 257.646,27          | 28.001,90             |
| A B III 2.2.7  | Mobili e arredi                               | 447.431,04           | 393.654,73          | 9.464,04            | - 897,39            | 9.390,48          | 392.683,78          | 54.747,26             |
| A B III 2.2.99 | Altri beni materiali                          | 16.491,57            | 15.966,73           | 943,78              | -                   | -                 | 15.022,95           | 1.468,62              |
| A B III 3      | Immobilizzazioni in corso ed acconti          | <b>94.179,18</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>            | <b>94.179,18</b>      |
|                | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>      | <b>26.754.241,46</b> | <b>8.955.520,80</b> | <b>- 987,33</b>     | <b>- 176.267,38</b> | <b>584.017,02</b> | <b>9.362.283,11</b> | <b>17.391.958,35</b>  |

La voce altre variazioni, complessivamente di valore non significativo pari a -927,33 euro, è spiegata dal cambio di sistema gestionale. Tale delta è sostanzialmente imputabile alla data di inizio ammortamento del cespite.

#### A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 1.185.312,72 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in imprese partecipate. L'adeguamento di valore di euro -32,352,95 rispetto al saldo iniziale deriva dall'applicazione del criterio del patrimonio netto.

| Ragione Sociale Società     | PN             | Risultato<br>Economico | %     | VALORE A BILANCIO   |                     | DELTA              | T<br>(*) | S<br>(**) | C<br>(***) |
|-----------------------------|----------------|------------------------|-------|---------------------|---------------------|--------------------|----------|-----------|------------|
|                             |                |                        |       | 2021                | 2020                |                    |          |           |            |
| SMAT S.p.A.                 | 661.311.032,00 | 23.684.331,00          | 0,00% | 859,70              | 839,41              | 20,30              | P        | NO        | SI         |
| CIDIU S.p.A.                | 52.440.482,00  | 27.360,00              | 1,40% | 731.544,72          | 768.205,97          | - 36.661,24        | P        | NO        | SI         |
| Zona Ovest di Torino s.r.l. | 154.228,00     | 1.475,00               | 2,89% | 4.457,19            | 4.414,56            | 42,63              | P        | NO        | SI         |
| ACSEL S.p.A.                | 8.996.777,00   | 295.821,00             | 4,97% | 447.139,82          | 442.975,26          | 4.164,56           | P        | NO        | SI         |
| TRM S.p.A.                  | 65.564.450,00  | 20.015.367,00          | 0,00% | 1.311,29            | 1.230,48            | 80,81              | P        | NO        | NO         |
| Saldo al 31.12.2021         |                |                        |       | <b>1.185.312,72</b> | <b>1.217.665,67</b> | <b>- 32.352,95</b> |          |           |            |

(\*) Tipo Società: indicare 'C' se Controllata, 'P' se Partecipata, 'A' se Altro Soggetto

(\*\*) Partecipazione da svalutare SI/NO

(\*\*\*) Consolidata SI/NO

#### A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 244.703,40 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in altri soggetti. L'adeguamento di valore di euro -11.780,65 rispetto al saldo iniziale deriva dall'applicazione del criterio del patrimonio netto.

|                         |              |                     |       | VALORE A BILANCIO |            |             |   |    |    |
|-------------------------|--------------|---------------------|-------|-------------------|------------|-------------|---|----|----|
| Ragione Sociale Società | PN           | Risultato Economico | %     | 2021              | 2020       | DELTA       | T | S  | C  |
| CONISA                  | 2.900.406,66 | - 245.347,79        | 7,35% | 213.179,89        | 231.212,95 | - 18.033,06 | P | NO | SI |
| CADOS                   | 1.677.962,00 | 344.697,00          | 1,86% | 31.126,20         | 24.732,07  | 6.394,13    | P | NO | SI |
| Consorzio Turismovest   | 55.960,00    | - 18.711,00         | 0,71% | 397,32            | 539,03     | - 141,72    | P | NO | NO |
| Saldo al 31.12.2021     |              |                     |       | 244.703,40        | 256.484,05 | - 11.780,65 |   |    |    |

#### A C II 1 b - Altri crediti da tributi

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 400.527,31 euro rispetto a euro 410.888,18 dell'esercizio precedente, il saldo risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto              | Descrizione  |                     |
|--------------------|--|---------------------|
| 1.3.2.01.01.01.006 | Crediti da riscossione Imposta municipale propria  | 16.125,57 €         |
| 1.3.2.01.01.01.008 | Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)   | 48,35 €             |
| 1.3.2.01.01.01.016 | Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF  | 383.405,34 €        |
| 1.3.2.01.01.01.051 | Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 352.497,59 €        |
| 1.3.2.01.01.01.052 | Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche  | 49,74 €             |
| 1.3.2.01.01.01.060 | Crediti da riscossione Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente | 55.468,86 €         |
| 1.3.2.01.01.01.061 | Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 199.936,07 €        |
| 2.2.4.01.01.01.001 | Fondo svalutazione crediti - Crediti - Crediti di natura tributaria - Altri crediti da tributi             | - 607.004,21 €      |
|                    |  | <b>400.527,31 €</b> |

#### A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 271.307,64 euro rispetto a euro 375.238,72 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato dagli incassi dei contributi agli investimenti da Ministeri; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto              | Descrizione  |                     |
|--------------------|--|---------------------|
| 1.3.2.03.01.01.001 | Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri                        | 1.671,31 €          |
| 1.3.2.03.01.02.001 | Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome      | 13.380,65 €         |
| 1.3.2.03.01.02.003 | Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni                           | 123.807,52 €        |
| 1.3.2.04.01.01.001 | Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri                   | 64.494,86 €         |
| 1.3.2.04.01.02.001 | Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | 67.953,30 €         |
|                    |  | <b>271.307,64 €</b> |

#### A C II 2 d - Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 109.981,62 euro rispetto a euro 124.655,81 dell'esercizio precedente, il saldo risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente e si

riferisce al Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR).

### **A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 158.821,79 euro rispetto a euro 153.560,80 dell'esercizio precedente, il saldo risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente; segue dettaglio di composizione della voce:

| <b>Conto</b>       | <b>Descrizione</b>  |                     |
|--------------------|---|---------------------|
| 1.3.2.02.01.01.001 | Crediti da proventi dalla vendita di beni   | 9.162,63 €          |
| 1.3.2.02.01.02.001 | Crediti derivanti dalla vendita di servizi  | 18.269,03 €         |
| 1.3.2.02.02.01.001 | Crediti da fitti, noleggi e locazioni   | 10.402,54 €         |
| 1.3.2.02.03.01.001 | Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servit 1 onerose                                 | 9.538,01 €          |
| 1.3.2.02.05.02.001 | Crediti verso famiglie derivanti dall'attivit  di controllo e repressione delle irregolarit  e degli illeciti | 420.403,59 €        |
| 1.3.2.02.06.05.999 | Crediti da Alienazione di Attrezzature n.a.c.   | 7.301,67 €          |
| 2.2.4.01.01.01.001 | Fondo svalutazione crediti - Crediti - Verso clienti ed utenti  | - 316.255,68 €      |
|                    |   | <b>158.821,79 €</b> |

### **A C II 4 a - Altri crediti verso l'erario**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 30.520,00 euro rispetto a euro 37.948,00 dell'esercizio precedente. Il credito si riferisce all'iva è durante l'esercizio è stato utilizzato per la differenza.

### **A C II 4 c - Altri crediti**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 47.147,00 euro rispetto a euro 35.999,94 dell'esercizio precedente, il saldo risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto              | Descrizione   |                    |
|--------------------|---|--------------------|
| 1.3.2.07.03.02.001 | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche                        | 1,59 €             |
| 1.3.2.08.04.05.001 | Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti                                  | 9.330,78 €         |
| 1.3.2.08.04.06.002 | Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali | 996,26 €           |
| 1.3.2.08.04.06.004 | Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie               | 942,32 €           |
| 1.3.2.08.04.06.005 | Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese                | 1.125,00 €         |
| 1.3.2.08.04.06.006 | Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP                    | 1.101,13 €         |
| 1.3.2.08.04.08.001 | Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)   | 6.999,75 €         |
| 1.3.2.08.04.10.001 | Crediti da permessi di costruire  | 2.903,77 €         |
| 1.3.2.08.04.99.001 | Crediti diversi   | 25.972,53 €        |
| 2.2.4.01.01.01.001 | Fondo svalutazione crediti - Crediti - Altri Crediti - altri  | - 2.226,13 €       |
|                    |   | <b>47.147,00 €</b> |

#### A C IV 1 a - Istituto tesoriere

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 1.582.480,82 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

| Movimentazioni                                     | Importo             |
|--|---------------------|
| <b>Saldo al 01.01.2021</b>                         | <b>1.283.933,59</b> |
| Incremento per riscossioni di competenza e residuo | 5.761.459,19        |
| Decremento per pagamenti di competenza e residuo   | -5.462.911,96       |
| <b>Saldo 31.12.2021</b>                            | <b>1.582.480,82</b> |

#### A D 2 - Risconti attivi

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 13.209,61 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

| Movimentazioni  | Importo          |
|---|------------------|
| <b>Saldo al 01.01.2021</b>  | <b>12.472,77</b> |
| Decremento per rilevazione costi assicurativi liquidati nel 2020 di competenza 2021 | -12.472,77       |
| Incremento per rinvio costi assicurativi liquidati nel 2021 di competenza 2022      | 13.209,61        |
| <b>Saldo al 31.12.2021</b>  | <b>13.209,61</b> |

## PASSIVO

### P A I - Fondo di dotazione

Il XIII decreto correttivo dell'armonizzazione contabile, approvato nella seduta del 14.07.2021 della Commissione Arconet, ha inciso in modo significativo sulla struttura, sul funzionamento e sulle regole contabili che caratterizzano il patrimonio netto, mediante un'importante revisione del punto 6.3 del Principio contabile applicato n° 4/3 relativo alla contabilità economico-patrimoniale. La rilevante novità, finalizzata al superamento delle problematiche di rappresentazione contabile che hanno incontrato gli enti che, anche per effetto dell'iscrizione della "riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", si sono trovati con un fondo di dotazione negativo, come nel caso del Comune di Buttigliera Alta, ha avuto l'effetto di imporre lo svolgimento di alcune particolari attività nell'ambito della chiusura del rendiconto afferente l'esercizio 2021.

Di conseguenza il fondo di dotazione evidenzia un saldo pari a euro zero rispetto a euro -2.222.463,96 dell'esercizio precedente.

### P A II b - Riserve da capitale

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 703.424,76.

### P A 2 d - Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 16.919.998,81.

### P A III - Risultato economico dell'esercizio

Per l'esercizio 2021 si rileva un risultato economico negativo pari ad euro 586.382,49 rispetto a euro 332.189,89 dell'esercizio precedente.

### P A IV - Risultati economici di esercizi precedenti

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta essere negativa per euro 2.554.653,85.

### P B 3 - Fondi per rischi ed oneri

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 58.460,00 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

| VOCE                   | SALDO INIZIALE   | UTILIZZI           | ACC.TI           | SALDO FINALE     |
|------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Fondo contezioso       | 36.542,00        | - 36.541,66        | 11.999,66        | 12.000,00        |
| indennità fine mandato | 5.132,00         | -                  | 3.000,00         | 8.132,00         |
| Rinnovi contrattuali   | 33.450,00        | - 10.122,00        | 15.000,00        | 38.328,00        |
| <b>Totale Fondi</b>    | <b>75.124,00</b> | <b>- 46.663,66</b> | <b>29.999,66</b> | <b>58.460,00</b> |

#### **P D 1 d - Debiti da finanziamento verso altri finanziatori**

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 1.207.985,19 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

| <b>Movimentazioni</b>                                    | <b>Importo</b>      |
|--|---------------------|
| <b>Saldo al 01.01.2021</b>                               | <b>1.241.938,48</b> |
| Incremento per impegni di competenza (quota interessi)   | 48.749,24           |
| Decremento per pagamenti di competenza (quota interessi) | -48.749,24          |
| Decremento per pagamenti di competenza (quota capitale)  | -33.953,29          |
| <b>Saldo al 31.12.2021</b>                               | <b>1.207.985,19</b> |

Il Comune ha un unico finanziamento, ottenuto da cassa depositi e prestiti, rinegoziato nel 2020 ad un tasso fisso del 3,952%. Il rimborso prevede una rata semestrale costante pari a 41.351,26 euro, il pagamento dell'ultima rata è previsto per il 31.12.2043.

#### **P D 2 - Debiti verso fornitori**

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 440.811,48 rispetto ad euro 285.012,87 dell'esercizio precedente. Il delta è spiegato sostanzialmente dalle fatture da ricevere dal CIDIU che variano rispetto all'esercizio precedente per un importo pari a 118.140,47 euro.

#### **P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche**

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 221.278,11 rispetto ad euro 179.004,42 dell'esercizio precedente. Il delta è spiegato sostanzialmente dai trasferimenti verso il comune di Rosta per effetto della convenzione Polizia locale; segue dettaglio di composizione della voce:

| <b>Conto</b>       | <b>Descrizione</b>  |                     |
|--------------------|---|---------------------|
| 2.4.3.02.01.01.999 | Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c. | 7.005,19 €          |
| 2.4.3.02.01.02.003 | Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni                                | 213.404,92 €        |
| 2.4.3.02.01.02.011 | Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.       | 868,00 €            |
|                    |   | <b>221.278,11 €</b> |

#### **P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti**

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 79.704,28 rispetto ad euro 71.763,33 dell'esercizio precedente, il saldo risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente; segue dettaglio di composizione della voce:



| <b>Conto</b>       | <b>Descrizione</b>  |                    |
|--------------------|---|--------------------|
| 2.4.3.02.99.02.999 | Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali  | 28.649,60 €        |
| 2.4.3.02.99.05.999 | Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.   | 31.524,07 €        |
| 2.4.3.02.99.07.001 | Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 19.530,61 €        |
|                    |   | <b>79.704,28 €</b> |

#### **P D 5 a - Altri debiti tributari**

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 1.410,84 rispetto ad euro 36.958,51 dell'esercizio precedente. La voce è sostanzialmente rappresentata dalle ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo da versare, in quanto con scadenza 2022. L'esercizio precedente comprendeva un debito iva pagato a scadenza nel 2021.

#### **P D 5 b - Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 22.703,2 rispetto ad euro 8.248,73 dell'esercizio precedente. La voce è sostanzialmente rappresentata dai contributi previdenza complementare da versare, in quanto con scadenza 2022.

#### **P D 5 d - Altri debiti**

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 180.424,29 rispetto ad euro 119.536,88 dell'esercizio precedente. Il delta è spiegato dai debiti verso utenti per restituzione quote oneri di urbanizzazione; segue dettaglio di composizione della voce:

| <b>Conto</b>       | <b>Descrizione</b>  |                     |
|--------------------|---|---------------------|
| 2.4.7.01.02.01.001 | Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato  | 543,15 €            |
| 2.4.7.01.03.01.001 | Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato                      | 2.093,08 €          |
| 2.4.7.02.01.01.001 | Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione                    | 871,59 €            |
| 2.4.7.02.02.01.001 | Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione                     | 1.000,00 €          |
| 2.4.7.03.01.01.001 | Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione                                | 6.741,98 €          |
| 2.4.7.03.02.01.001 | Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi   | 12.975,24 €         |
| 2.4.7.03.03.01.001 | Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari   | 356,36 €            |
| 2.4.7.03.04.01.001 | Debiti verso creditori diversi per altri servizi  | 44.702,53 €         |
| 2.4.7.04.01.01.001 | Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 7.600,00 €          |
| 2.4.7.04.03.01.001 | Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione             | 48.336,97 €         |
| 2.4.7.04.07.03.001 | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso                  | 180,40 €            |
| 2.4.7.04.99.99.999 | Altri debiti n.a.c.   | 55.022,99 €         |
|                    |   | <b>180.424,29 €</b> |

**P E II 1 a - Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche**

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 3.680.320,28 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

| <b>Movimentazioni</b>   | <b>Importo</b>      |
|---|---------------------|
| <b>Saldo al 01.01.2021</b>  | <b>3.511.516,39</b> |
| Incremento per accertamenti di competenza                             | 276.085,62          |
| Decremento per rilevazione quota annuale contributi agli investimenti | -107.281,73         |
| <b>Saldo al 31.12.2021</b>  | <b>3.680.320,28</b> |

**P E II 1 b - Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti**

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 790.323,79 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

| <b>Movimentazioni</b>   | <b>Importo</b>    |
|---|-------------------|
| <b>Saldo al 01.01.2021</b>  | <b>743.967,49</b> |
| Incremento per accertamenti di competenza                             | 78.469,00         |
| Decremento per rilevazione quota annuale contributi agli investimenti | -32.112,77        |
| <b>Saldo al 31.12.2021</b>  | <b>790.323,79</b> |

**P E II 2 - Concessioni pluriennali**

La consistenza finale al 31.12.2021 è di euro 5.200,77 rispetto ai 5.400,80 del precedente esercizio.

**P E II 3 - Altri risconti passivi**

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 269.842,43 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

| <b>Movimentazioni</b>   | <b>Importo</b>    |
|---|-------------------|
| <b>Saldo al 01.01.2021</b>  | <b>249.653,66</b> |
| Decremento per imputazione proventi per affitti attivi di competenza 2020                               | -3.205,81         |
| Incremento per rinvio proventi per affitti attivi di competenza 2021                                    | 3.393,50          |
| Decremento per risconto proventi per trasferimenti da Ministeri (vincolati fondo COVID)                 | -232.188,58       |
| Decremento per risconto proventi per trasferimenti da Regione (vincolati fondo COVID)                   | -14.259,27        |
| Incremento per risconto proventi per trasferimenti da Ministeri (vincolati fondo COVID) ristoro tributi | 212.029,43        |
| Incremento per risconto proventi per trasferimenti centri estivi  | 9.135,76          |
| Incremento per risconto proventi per trasferimenti seggi elettorali                                     | 3.296,54          |
| Incremento per risconto proventi per trasferimenti ristoro tari chiusure obbligatorie                   | 41.987,20         |

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| <b>Saldo al 31.12.2021</b> | <b>269.842,43</b> |
|----------------------------|-------------------|

### **Conti d'ordine**

Gli impegni su esercizi futuri rappresentati nei conti d'ordine ammontano ad euro 618.157,45.

## CONTO ECONOMICO

### A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 4.543,433,75** contro euro **4.473.092,31** dell'esercizio precedente e sono così suddivisi. Il saldo è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

#### A 1 - Proventi da tributi

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 2.403.769,84 euro rispetto a euro 2.410.781,87 dell'esercizio precedente, la voce risulta in linea rispetto all'esercizio precedente; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto           | Descrizione   |                       |
|-----------------|---|-----------------------|
| 1.1.1.01.06.001 | Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione   | 719.256,79 €          |
| 1.1.1.01.06.002 | Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo   | 107.466,06 €          |
| 1.1.1.01.08.002 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo                                  | 188,45 €              |
| 1.1.1.01.16.001 | Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione   | 669.219,95 €          |
| 1.1.1.01.16.002 | Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo   | 13.780,05 €           |
| 1.1.1.01.51.001 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione                                | 890.195,36 €          |
| 1.1.1.01.52.002 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attività di verifica e controllo                               | 107,88 €              |
| 1.1.1.01.53.002 | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo | 416,00 €              |
| 1.1.1.01.61.002 | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attività di verifica e controllo                             | 3.139,30 €            |
|                 |   | <b>2.403.769,84 €</b> |

#### A 2 - Proventi da fondi perequativi

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 635.637,56 euro rispetto a euro 0 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato da una riclassifica fatta rispetto all'esercizio precedente (l'esercizio precedente la voce è stata classificata in "A3a – Proventi da trasferimenti correnti"), l'importo erogato risulta in linea con quello precedente.

#### A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 338.106,44 euro rispetto a euro 1.116.628,94 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato dalla riclassifica dell'importo argomentato nel

paragrafo precedente; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto           | Descrizione  |                       |
|-----------------|--|-----------------------|
| 1.3.1.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri  | - 146.875,52 €        |
| 1.3.1.01.01.999 | Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.                    | - 15.687,09 €         |
| 1.3.1.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                              | - 43.167,93 €         |
| 1.3.1.01.02.003 | Trasferimenti correnti da Comuni   | - 123.305,00 €        |
| 1.3.1.01.02.004 | Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale                      | - 8.928,00 €          |
| 1.3.1.01.04.001 | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | - 142,90 €            |
|                 |  | - <b>338.106,44 €</b> |

### **A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 139.394,50 euro rispetto a euro 125.702,20 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato da contributi agli investimenti erogati dalle amministrazioni nel 2021.

### **A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 166.449,51 euro rispetto a euro 161.579,35 dell'esercizio precedente, segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto           | Descrizione   |                       |
|-----------------|---|-----------------------|
| 1.2.4.01.02.001 | Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche | - 29.068,85 €         |
| 1.2.4.01.03.001 | Proventi da concessioni su beni                     | - 108.774,71 €        |
| 1.2.4.02.02.001 | Locazioni di altri beni immobili                    | - 28.605,95 €         |
|                 |   | - <b>166.449,51 €</b> |

### **A 4 b - Ricavi dalla vendita di beni**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 22.766,90 euro rispetto a euro 43.402,91 dell'esercizio precedente.

### **A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 310.182,32 euro rispetto a euro 181.486,07 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato dai maggiori ricavi per la mensa scolastica e diritti segreteria e rogito; segue dettaglio di composizione della voce:

| <b>Conto</b>    | <b>Descrizione</b>                          |                       |
|-----------------|---|-----------------------|
| 1.2.2.01.08.001 | Ricavi da mense                             | - 180.714,45 €        |
| 1.2.2.01.10.001 | Ricavi da pesa pubblica                     | - 1.135,00 €          |
| 1.2.2.01.16.001 | Ricavi da trasporto scolastico              | - 9.242,00 €          |
| 1.2.2.01.29.001 | Servizi di copia e stampa                   | - 338,80 €            |
| 1.2.2.01.32.001 | Diritti di segreteria e rogito              | - 46.288,86 €         |
| 1.2.2.01.33.001 | Rilascio documenti e diritti di cancelleria | - 18.563,60 €         |
| 1.2.2.01.99.999 | Ricavi da servizi n.a.c.                    | - 53.899,61 €         |
|                 |   | - <b>310.182,32 €</b> |

## **A 8 - Altri ricavi e proventi diversi**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 527.126,68 euro rispetto a euro 433.510,97 dell'esercizio precedente, il delta è dal maggior valore delle multe; segue dettaglio di composizione della voce:

| <b>Conto</b>    | <b>Descrizione</b>  |                       |
|-----------------|---|-----------------------|
| 1.4.1.01.99.001 | Altri indennizzi di assicurazione contro i danni  | - 11.098,37 €         |
| 1.4.2.02.01.999 | Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie  | - 391.927,31 €        |
| 1.4.3.01.01.001 | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, eccâ€¦)                      | - 41.673,94 €         |
| 1.4.3.03.01.001 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali | - 7.178,75 €          |
| 1.4.3.03.02.001 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali   | - 996,26 €            |
| 1.4.3.03.04.001 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie                 | - 3.340,00 €          |
| 1.4.3.03.05.001 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese                  | - 7.416,23 €          |
| 1.4.9.01.01.001 | Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)   | - 6.999,75 €          |
| 1.4.9.99.01.001 | Altri proventi n.a.c.   | - 56.496,07 €         |
|                 |   | - <b>527.126,68 €</b> |

## B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 5.241.980,21** rispetto a euro **5.001.451,42** dell'esercizio precedente e sono così suddivisi.

### B 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 283.345,97 euro rispetto a euro 210.149,57 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato dagli incassi dei contributi agli investimenti da Ministeri; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto           | Descrizione                              |                     |
|-----------------|--|---------------------|
| 2.1.1.01.01.001 | Giornali e riviste                       | 5.327,09 €          |
| 2.1.1.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati            | 2.932,74 €          |
| 2.1.1.01.02.002 | Carburanti, combustibili e lubrificanti  | 8.617,69 €          |
| 2.1.1.01.02.004 | Vestiario                                | 4.999,56 €          |
| 2.1.1.01.02.011 | Generi alimentari                        | 217.946,77 €        |
| 2.1.1.01.02.014 | Stampati specialistici                   | 439,20 €            |
| 2.1.1.01.01.002 | Pubblicazioni                            | - €                 |
| 2.1.1.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 43.082,92 €         |
|                 |  | <b>283.345,97 €</b> |

### B 10 - Prestazioni di servizi

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 1.999.401,03 euro rispetto a euro 1.858.008,26 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato sostanzialmente dal costo della raccolta rifiuti; segue dettaglio di composizione della voce:

| <b>Conto</b>    | <b>Descrizione</b>  |                       |
|-----------------|---|-----------------------|
| 2.1.2.01.01.001 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità   | 85.818,03 €           |
| 2.1.2.01.01.002 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi  | 400,00 €              |
| 2.1.2.01.01.008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | 13.986,98 €           |
| 2.1.2.01.02.001 | Rimborso spese di viaggio e di trasloco   | 19,20 €               |
| 2.1.2.01.02.005 | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni   | 4.156,00 €            |
| 2.1.2.01.02.999 | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.   | 1.320,00 €            |
| 2.1.2.01.03.999 | Altri aggi di riscossione n.a.c.  | 7.339,66 €            |
| 2.1.2.01.04.004 | Formazione obbligatoria   | 765,00 €              |
| 2.1.2.01.04.999 | Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.   | 3.950,78 €            |
| 2.1.2.01.05.001 | Telefonia fissa   | 27.106,96 €           |
| 2.1.2.01.05.002 | Telefonia mobile  | 4.647,70 €            |
| 2.1.2.01.05.003 | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line   | 3.123,98 €            |
| 2.1.2.01.05.004 | Energia elettrica   | 67.883,19 €           |
| 2.1.2.01.05.005 | Acqua   | 8.000,00 €            |
| 2.1.2.01.05.006 | Gas   | 72.464,08 €           |
| 2.1.2.01.05.999 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.  | 24.972,08 €           |
| 2.1.2.01.07.001 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico            | 3.123,10 €            |
| 2.1.2.01.07.004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari   | 19.635,61 €           |
| 2.1.2.01.07.008 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili   | 87.805,05 €           |
| 2.1.2.01.07.011 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali  | 25.919,24 €           |
| 2.1.2.01.07.012 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti                                       | 144.683,36 €          |
| 2.1.2.01.09.006 | Patrocinio legale   | 4.632,80 €            |
| 2.1.2.01.09.008 | Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro  | 1.464,00 €            |
| 2.1.2.01.09.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.   | 143.590,13 €          |
| 2.1.2.01.11.002 | Servizi di pulizia e lavanderia   | 34.056,27 €           |
| 2.1.2.01.11.999 | Altri servizi ausiliari n.a.c.  | 21.028,93 €           |
| 2.1.2.01.13.002 | Contratti di servizio di trasporto scolastico   | 48.752,00 €           |
| 2.1.2.01.13.004 | Contratti di servizio per la raccolta rifiuti   | 829.409,18 €          |
| 2.1.2.01.13.999 | Altri costi per contratti di servizio pubblico  | 38.661,82 €           |
| 2.1.2.01.14.002 | Spese postali   | 11.977,77 €           |
| 2.1.2.01.14.999 | Altre spese per servizi amministrativi  | 49.583,89 €           |
| 2.1.2.01.15.001 | Commissioni per servizi finanziari  | 369,14 €              |
| 2.1.2.01.15.002 | Oneri per servizio di tesoreria   | 6.277,00 €            |
| 2.1.2.01.15.999 | Spese per servizi finanziari n.a.c.   | 1.623,14 €            |
| 2.1.2.01.16.001 | Gestione e manutenzione applicazioni  | 51.368,83 €           |
| 2.1.2.01.16.002 | Assistenza all'utente e formazione  | 7.035,00 €            |
| 2.1.2.01.16.003 | Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione  | 1.200,00 €            |
| 2.1.2.01.16.005 | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione   | 13.847,00 €           |
| 2.1.2.01.16.006 | Servizi di sicurezza  | 10.943,40 €           |
| 2.1.2.01.16.007 | Servizi di gestione documentale   | 1.731,18 €            |
| 2.1.2.01.16.009 | Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione   | 6.345,74 €            |
| 2.1.2.01.16.012 | Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.   | 12.159,75 €           |
| 2.1.2.01.99.003 | Quote di associazioni   | 16.559,02 €           |
| 2.1.2.01.99.008 | Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)  | 3.520,00 €            |
| 2.1.2.01.99.999 | Altri servizi diversi n.a.c.  | 76145,04              |
|                 |   | <b>1.999.401,03 €</b> |



### B 11 - Utilizzo beni di terzi

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 54.596,01 euro rispetto a euro 61.663,32 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato dagli incassi dei contributi agli investimenti da Ministeri; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto           | Descrizione  |                    |
|-----------------|--|--------------------|
| 2.1.3.01.02.001 | Noleggi di mezzi di trasporto                              | 801,12 €           |
| 2.1.3.01.04.001 | Noleggi di hardware  | 4.137,79 €         |
| 2.1.3.01.06.001 | Noleggi di impianti e macchinari                           | 47.390,68 €        |
| 2.1.3.99.99.999 | Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c. | 2.266,42 €         |
|                 |  | <b>54.596,01 €</b> |

### B 12 a - Trasferimenti correnti

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 775.472,75 euro rispetto a euro 789.007,00 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato dagli incassi dei contributi agli investimenti da Ministeri; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto           | Descrizione  |                     |
|-----------------|--|---------------------|
| 2.3.1.01.01.001 | Trasferimenti correnti a Ministeri   | 7.891,76 €          |
| 2.3.1.01.01.999 | Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.   | 28.788,34 €         |
| 2.3.1.01.02.003 | Trasferimenti correnti a Comuni  | 272.219,00 €        |
| 2.3.1.01.02.011 | Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.   | 2.000,00 €          |
| 2.3.1.01.02.018 | Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali   | 11.286,57 €         |
| 2.3.1.01.02.019 | Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica | 3.530,00 €          |
| 2.3.1.01.02.999 | Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.   | 221.174,28 €        |
| 2.3.1.02.02.999 | Altri assegni e sussidi assistenziali  | 32.654,11 €         |
| 2.3.1.02.99.999 | Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.  | 98.291,59 €         |
| 2.3.1.03.02.001 | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate   | 11.782,50 €         |
| 2.3.1.03.99.001 | Trasferimenti correnti a altre Imprese   | 33.021,65 €         |
| 2.3.1.04.01.001 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private   | 52.832,95 €         |
|                 |  | <b>775.472,75 €</b> |

### B 13 - Personale

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 1.246.345,93 euro rispetto a euro 1.137.835,47 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato dallo stanziamento dei ratei dello stipendio incentivante, che sarà erogato a giugno 2022, non stanziato lo scorso anno; segue dettaglio di composizione della voce:

| Conto           | Descrizione  |                       |
|-----------------|--|-----------------------|
| 2.1.4.01.01.001 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato  | 841.626,45 €          |
| 2.1.4.01.01.002 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | 114.220,94 €          |
| 2.1.4.01.01.003 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato  | 3.626,40 €            |
| 2.1.4.01.02.001 | Straordinario per il personale a tempo indeterminato   | 4.826,39 €            |
| 2.1.4.02.01.001 | Contributi obbligatori per il personale  | 247.367,09 €          |
| 2.1.4.02.02.001 | Contributi previdenza complementare  | 14.908,99 €           |
| 2.1.4.02.99.999 | Altri contributi sociali effettivi n.a.c.  | 1.810,08 €            |
| 2.1.4.03.01.001 | Assegni familiari  | 6.050,09 €            |
| 2.1.4.99.02.001 | Buoni pasto  | 11.909,50 €           |
|                 |  | <b>1.246.345,93 €</b> |

#### **B 14 a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali**

Si rilevano quote di ammortamento di immobilizzazioni immateriali per un importo di euro 72.691,74 rispetto ad euro 83.192,24 dell'esercizio precedente. Il delta pari a -10.500,50 rispetto all'esercizio precedente è spiegato dal fatto che dal 2019 i costi di progettazione sono stati imputati direttamente all'opera in costruzione, di conseguenza sono in corso di esaurimento.

#### **B 14 b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali**

Si rilevano quote di ammortamento di immobilizzazioni materiali per un importo di euro 584.017,02 rispetto ad euro 578.507,88 dell'esercizio precedente. Il delta pari a 5.509,14 rispetto all'esercizio precedente è spiegato in parte dalle nuove acquisizioni ed in parte dai minori ammortamenti imputabili alla cessione dei cassonetti dei rifiuti sopra argomentata.

#### **B 14 d - Svalutazione dei crediti**

Si rilevano svalutazione dei crediti (accantonamento FCDE 2021) per un importo di euro 159.710,78.

#### **B 17 - Altri accantonamenti**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 29.999,66 euro rispetto a euro 37.542,00 dell'esercizio precedente, per la composizione del fondo si rimanda a quanto argomentato nella sezione dello stato patrimoniale passivo.

#### **B 18 - Oneri diversi di gestione**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 36.399,32 euro rispetto a euro 75.489,33 dell'esercizio precedente; segue dettaglio di composizione della voce:

| <b>Conto</b>    | <b>Descrizione</b>   |                    |
|-----------------|--|--------------------|
| 2.1.9.01.01.002 | Imposta di registro e di bollo   | 9.365,50 €         |
| 2.1.9.01.01.009 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)                         | 500,00 €           |
| 2.1.9.03.01.001 | Premi di assicurazione su beni mobili  | 591,07 €           |
| 2.1.9.03.01.002 | Premi di assicurazione su beni immobili  | 5.055,42 €         |
| 2.1.9.03.01.003 | Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi                               | 17.068,11 €        |
| 2.1.9.03.01.004 | Altri premi di assicurazione contro i danni  | 3.375,45 €         |
| 2.1.9.99.08.004 | Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | 443,77 €           |
|                 |  | <b>36.399,32 €</b> |

La differenza tra i componenti positivi e negativi della gestione genera un saldo negativo pari ad euro 698.546,46 rispetto ad euro 528.359,11 dell'esercizio precedente.

### **c) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

#### **C 19 b - Proventi da partecipazioni da società partecipate**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 411,84 euro rispetto a euro 10.536,17 dell'esercizio precedente.

#### **C 19 c - Proventi da partecipazioni da altri soggetti**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 6,44 euro rispetto a euro 10,92 dell'esercizio precedente.

#### **C 20 - Altri proventi finanziari**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 1,59 euro rispetto a euro 0,89 dell'esercizio precedente.

#### **C 21 a - Interessi passivi**

Tale voce risulta pari ad euro 48.749,24 ed è rappresentata dagli interessi pagati sul finanziamento CDP argomentato sopra.

### **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI E 24 a - Proventi da permessi di costruire**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 144.799,54 euro rispetto a euro 85.204,33 dell'esercizio precedente.

#### **E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 224.609,03 euro rispetto a euro 179.500,74 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato è spiegato sostanzialmente dagli incassi riferiti a crediti precedentemente svalutati e dalla eliminazione di residui passivi.

#### **E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 32.461,55 euro rispetto a euro 879,69 dell'esercizio precedente, il delta è spiegato e dalla eliminazione di residui attivi

#### **E 25 d – Altri oneri straordinari**

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari a 90.324,13 euro rispetto a euro 0 dell'esercizio precedente, la voce è rappresentata dal costo sostenuto dal Comune per il rimborso degli oneri di urbanizzazione percepito negli esercizi precedenti.

La differenza tra i proventi e gli oneri straordinari genera un saldo positivo pari ad euro 246.474,94 rispetto ai 312.685,40 dell'esercizio precedente:

| Movimentazio<br>ni                  | Importo           |
|-------------------------------------|-------------------|
| Totale proventi straordinari        | 369.435,57        |
| Totale oneri straordinari           | -122.960,63       |
| <b>Saldo gestione straordinaria</b> | <b>246.474,94</b> |

Il risultato prima delle imposte generato dalla gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria risulta negativo e pari ad euro 500.400,89 rispetto ad euro 255.164,34 dell'esercizio precedente:

| Movimentazioni                       | 2021               | 2020               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo gestione ordinaria             | -698.546,46        | -528.359,11        |
| Saldo gestione finanziaria           | -48.329,37         | -39.490,63         |
| Saldo gestione straordinaria         | 246.474,94         | 312.685,40         |
| <b>Risultato prima delle imposte</b> | <b>-500.400,89</b> | <b>-255.164,34</b> |

#### **26 - Imposte**

Tale voce risulta pari ad euro 85.981,60 rispetto ad euro 77.025,55 dell'esercizio precedente ed è rappresentata dall'IRAP

#### **27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Il risultato dell'esercizio 2021 presenta una perdita pari ad euro 586.382,49 rispetto 332.189,89 dell'esercizio precedente.

## **Altre informazioni**

- **Crediti e debiti con scadenza superiore a 5 anni**

Il Comune non ha crediti con scadenza superiore a 5 anni; per quanto riguarda i debiti l'unico saldo con scadenza oltre i 5 anni si riferisce al finanziamento CDP ed ammonta a 1.016.778 euro

- **Strumenti finanziari**

Il Comune non ha sottoscritto contratti con oggetto strumenti finanziari.