

COMUNE DI BRICHERASIO

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
- consentire la predisposizione dello stato patrimoniale, rilevando in particolare le **variazioni del patrimonio** dell'ente, che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione

ATTIVO

A B I 3 - Diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere dell'ingegno

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 7.118,28 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	9.588,22
Incremento per mandati titolo 2	1.159,00
Quote ammortamento economico	-3.628,94
Saldo al 31.12.2021	7.118,28

A B I 6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari a zero ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	104,92
Quote ammortamento economico	-104,92
Saldo al 31.12.2021	0,00

A B I 9 - Altre immobilizzazioni immateriali

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 919,88 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	7.996,88
Quote ammortamento economico	-7.077,00
Saldo al 31.12.2021	919,88

Nella seguente tabella sono rappresentate le voci patrimoniali relative alle **immobilizzazioni immateriali**.

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2021
A B I 3	1.2.1.03.07.01.001	Acquisto software	7.118,28
A B I 9	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	919,88
TOTALE			8.038,16

A B II 1 1.2 - Fabbricati (demaniali)

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 299.346,46 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	310.306,37
Quote ammortamento economico	-10.959,91
Saldo al 31.12.2021	299.346,46

A B II 1 1.3 - Infrastrutture (demaniali)

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 6.676.762,80 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	5.888.747,84
Incremento per mandati titolo 2	1.041.484,27
Incremento per chiusura opere in corso	3.193,97
Quote ammortamento economico	-256.663,28
Saldo al 31.12.2021	6.676.762,80

A B II 1 1.9 - Altri beni demaniali

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 452.885,12 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	443.120,14
Incremento per mandati titolo 2	1.791,41
Incremento per chiusura opere in corso	24.035,93
Quote ammortamento economico	-16.062,36
Saldo al 31.12.2021	452.885,12

A B III 2 2.1 - Terreni

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 922.257,70 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	915.757,70
Incremento per mandati titolo 2	6.500,00
Saldo al 31.12.2021	922.257,70

A B III 2 2.2 - Fabbricati

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 5.899.284,76 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	4.724.369,72
Incremento per mandati titolo 2	103.829,47
Incremento per chiusura opere in corso	1.183.934,76
Quote ammortamento economico	-112.849,19
Saldo al 31.12.2021	5.899.284,76

A B III 2 2.3 - Impianti e macchinari

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 39.477,90 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	29.786,99
Incremento per mandati titolo 2	12.563,56
Quote ammortamento economico	-2.872,65
Saldo al 31.12.2021	39.477,90

A B III 2 2.4 - Attrezzature industriali e commerciali

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 66.788,27 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	67.607,05
Incremento per mandati titolo 2	4.408,50
Quote ammortamento economico	-5.227,28
Saldo al 31.12.2021	66.788,27

A B III 2 2.5 - Mezzi di trasporto

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 1.801,87 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	2.110,77
Quote ammortamento economico	-308,90
Saldo al 31.12.2021	1.801,87

A B III 2 2.6 - Macchine per ufficio e hardware

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 22.738,91 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	5.263,25
Incremento per mandati titolo 2	14.590,83
Incremento per liquidazione fatture titolo 2 non ancora pagate	8.310,78
Quote ammortamento economico	-5.425,95
Saldo al 31.12.2021	22.738,91

A B III 2 2.7 - Mobili e arredi

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 28.860,90 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	29.831,21
Incremento per mandati titolo 2	2.691,32
Incremento per liquidazione fatture titolo 2 non ancora pagate	475,80
Quote ammortamento economico	-4.137,43
Saldo al 31.12.2021	28.860,90

A B III 2 2.99 - Altri beni materiali

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 12.963,31 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	13.885,63
Quote ammortamento economico	-922,32
Saldo al 31.12.2021	12.963,31

A B III 3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 89.362,27 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	1.211.164,66
Incremento per mandati titolo 2	54.848,47
Incremento per liquidazione fatture titolo 2 non ancora pagate	34.513,80
Decremento per chiusura opere in corso	-1.211.164,66
Saldo al 31.12.2021	89.362,27

Nella seguente tabella sono rappresentate le voci patrimoniali relative alle **immobilizzazioni materiali**.

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2021
A B II 1 1.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	299.346,46
A B II 1 1.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	6.676.762,80
A B II 1 1.9	1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	452.885,12
A B III 2 2.1	1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	74.830,21
A B III 2 2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	847.427,49
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	95.749,06
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	6.148,17
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	3.960.189,15
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	3.204,92
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	451.675,02
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	1.323.174,65
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	59.143,79
A B III 2 2.3	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	39.477,90
A B III 2 2.4	1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	66.788,27
A B III 2 2.5	1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	1.801,87
A B III 2 2.6	1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	177,00
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	16.425,16
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.	6.136,75
A B III 2 2.7	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	2.516,52
A B III 2 2.7	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	26.344,38
A B III 2 2.99	1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	12.749,00
A B III 2 2.99	1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	214,31
A B III 3	1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	89.362,27
TOTALE			14.512.530,27

A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 3.030.800,53 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in imprese partecipate:

Società partecipata	Valore
SMAT S.p.A.	132,26
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	401.050,11
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	11.968,43
ASMEL	716,20
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	2.616.933,53
Saldo al 31.12.2021	3.030.800,53

A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 179.346,32 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in altri soggetti:

Ente partecipato	Valore
CISS Pinerolo	138.192,45
Consorzio Acea Pinerolese	32.232,69
ATO 3	2.546,91
Consorzio BIM	6.374,27
Saldo al 31.12.2021	179.346,32

A C II 1 b - Altri crediti da tributi

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 409.356,07 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	463.361,66
Incremento per accertamenti di competenza	1.738.435,71
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-1.755.581,69
Incremento per rilevazione maggiori entrate su residui	19.757,23
Decremento per rilevazione economie su residui	-8.976,94
Decremento per adeguamento FCDE 2021	-47.639,90
Saldo al 31.12.2021	409.356,07

A C II 1 c - Crediti da fondi perequativi

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 14.497,03 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	18.675,18
Incremento per accertamenti di competenza	483.234,33
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-487.412,48
Saldo al 31.12.2021	14.497,03

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 534.069,20 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	842.661,28
Incremento per accertamenti di competenza	492.300,83
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-798.638,21
Decremento per rilevazione economie su residui	-2.263,70
Incremento per rilevazione maggiori entrate su residui	9,0
Saldo al 31.12.2021	534.069,20

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

La consistenza finale al 31.12.2021 pari a zero risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	0,00
Incremento per accertamenti di competenza	4.050,00
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-4.050,00
Saldo al 31.12.2021	0,00

A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 31.979,32 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	36.903,59
Incremento per accertamenti di competenza	275.917,94
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-279.227,72
Decremento per rilevazione economie su residui	-2.410,69
Incremento per adeguamento FCDE 2021	796,20
Saldo al 31.12.2021	31.979,32

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 14.970,00 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	7.633,01
Incremento per accertamenti di competenza	23.520,47
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-16.183,48
Saldo al 31.12.2021	14.970,00

A C II 4 b - Altri crediti per attività svolta per c/terzi

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 440,70 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	453,33
Incremento per accertamenti di competenza	12.065,72
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-12.078,35
Saldo al 31.12.2021	440,70

A C II 4 c - Altri crediti

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 55.063,07 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	38.724,71
Incremento per accertamenti di competenza	1.482.135,77
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-1.465.373,29
Decremento per rilevazione economie su residui	-471,65
Incremento per rilevazione maggiori entrate su residui	26,25
Incremento per adeguamento FCDE 2021	21,28
Saldo al 31.12.2021	55.063,07

A C IV 1 a - Istituto tesoriere

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 675.118,78 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	562.657,95
Incremento per riscossioni di competenza e residuo	4.822.003,25
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-4.709.542,42
Saldo al 31.12.2021	675.118,78

A C IV 2 - Altri depositi bancari e postali

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 38.105,34 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	41.563,37
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-3.458,03
Saldo al 31.12.2021	38.105,34

Ai fini della verifica della conciliazione dei crediti iscritti nello stato patrimoniale e dei residui attivi risultanti nella contabilità finanziaria si propone la seguente tabella:

(+)	Crediti dello Stato Patrimoniale	1.060.375,39
(+)	Fondo svalutazione crediti	166.273,36
(+)	Depositi postali	0,00
(+)	Depositi bancari	38.105,34
(-)	Saldo IVA a credito da dichiarazione	0,00
(-)	Crediti stralciati	-3.397,19
(+)	Altri residui non connessi a crediti	0,00
	Residui attivi al 31.12.2021	1.261.356,90

PASSIVO

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 settembre 2021 ha introdotto una nuova struttura del **patrimonio netto** del passivo dello stato patrimoniale, modificando l'Allegato 4/3 (Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria). Pertanto, si è reso necessario effettuare una riclassificazione di alcune voci patrimoniali. Non essendoci più una corrispondenza delle voci rispetto allo schema adottato nell'esercizio 2020, per quest'ultimo si riporta solo il totale di patrimonio netto (pari ad euro 14.555.744,50).

P A I - Fondo di dotazione

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 350.991,15. Non risultano movimentazioni nel corso dell'esercizio.

P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti

Tale voce non è più prevista dal nuovo schema di stato patrimoniale e deve essere riclassificata secondo quanto previsto dalla normativa. Pertanto, il saldo al 31.12.2020 (pari ad euro 314.595,34) sommato al risultato economico dell'esercizio 2020 (pari ad euro 5.370,34) per un totale pari ad euro 319.965,68 è riportato alla voce **P A IV - Risultati economici di esercizi precedenti**.

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	314.595,34
Incremento per accantonamento utile di esercizio 2020	5.370,34
Decremento per g/c alla voce P A IV - Risultati economici di esercizi precedenti	-319.965,68
Saldo al 31.12.2021	0,00

P A II b - Riserve da capitale

La consistenza finale al 31.12.2021 è pari ad euro 406.206,06 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	1.678.142,18
Decremento per adeguamento riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-1.271.936,12
Saldo al 31.12.2021	406.206,06

P A II c - Riserve da permessi di costruire

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari a zero ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	554.609,39
Incremento per accertamento permessi di costruire destinati al finanziamento di beni demaniali e indisponibili	817.044,91
Decremento per adeguamento riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-817.044,91
Decremento per g/c alla voce P A II e - Altre riserve indisponibili	-554.609,39
Saldo al 31.12.2021	0,00

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 13.741.017,13 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	11.652.036,10
Incremento per adeguamento riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	2.088.981,03
Saldo al 31.12.2021	13.741.017,13

P A II e - Altre riserve indisponibili

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 684.713,96 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	0,00
Incremento per adeguamento valore partecipate (criterio patrimonio netto)	130.104,57
Incremento per g/c dalla voce P A II c - Riserve da permessi di costruire	554.609,39
Saldo al 31.12.2021	684.713,96

P A III - Risultato economico dell'esercizio

Per l'esercizio 2021 si rileva un risultato economico negativo pari ad euro 17.727,12.

P A IV - Risultati economici di esercizi precedenti

Tale voce è prevista dalla nuova struttura di patrimonio netto. Il saldo deriva dalla riclassificazione della voce

P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti per un importo pari ad euro 319.965,68.

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	0,00
Incremento per g/c dalla voce <i>P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti</i>	319.965,68
Saldo al 31.12.2021	319.965,68

P B 3 - Altri fondi per rischi e oneri

La consistenza finale al 31.12.2021 risulta pari ad euro 46.788,74 ed è determinata dai seguenti movimenti contabili:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	23.701,62
Incremento per oneri da rinnovi contrattuali	24.962,00
Decremento per utilizzo fondo	-7.877,38
Incremento per indennità di fine mandato Sindaco	975,00
Incremento fondo contenzioso	5.027,50
Saldo al 31.12.2021	46.788,74

P D 1 d - Debiti di finanziamento verso altri finanziatori

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 1.249.108,65 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	1.369.135,40
Incremento per impegni di competenza (quota interessi)	56.377,99
Decremento per pagamento impegni di competenza (quota interessi)	-56.377,99
Decremento per pagamento quota capitale mutui	-120.026,75
Saldo al 31.12.2021	1.249.108,65

P D 2 - Debiti verso fornitori

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 223.411,74 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	421.026,08
Incremento per impegni di competenza	1.250.952,17
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-1.298.601,66
Decremento per rilevazione economie su residui	-1.943,06
Decremento per pagamento fatture titolo 2 liquidate nel 2020	-191.724,77
Incremento per liquidazione fatture titolo 2 non ancora pagate	43.702,98
Saldo al 31.12.2021	223.411,74

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 32.035,47 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	29.252,36
Incremento per impegni di competenza	213.828,41
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-210.942,68
Decremento per rilevazione economie su residui	-102,62
Saldo al 31.12.2021	32.035,47

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 24.189,19 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	49.537,52
Incremento per impegni di competenza	95.327,04
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-120.675,37
Saldo al 31.12.2021	24.189,19

P D 5 a - Altri debiti tributari

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 2.204,00 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	1.536,34
Incremento per impegni di competenza	468.224,92
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-467.454,69
Decremento per rilevazione economie su residui	-102,57
Saldo al 31.12.2021	2.204,00

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 3.316,63 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	3.926,11
Incremento per impegni di competenza	211.574,49
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-211.765,40
Decremento per rilevazione economie su residui	-418,57
Saldo al 31.12.2021	3.316,63

P D 5 c - Altri debiti per attività svolta per c/terzi

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 1.164,89 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	1.212,02
Incremento per impegni di competenza	984,32
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-1.031,45
Saldo al 31.12.2021	1.164,89

P D 5 d - Altri debiti

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 128.238,57 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	140.269,15
Incremento per impegni di competenza	743.685,31
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-755.186,39
Decremento per rilevazione economie su residui	-529,50
Saldo al 31.12.2021	128.238,57

Ai fini della verifica della conciliazione dei debiti iscritti nello stato patrimoniale e dei residui passivi risultanti nella contabilità finanziaria si propone la seguente tabella:

(+)	Debiti dello Stato Patrimoniale	1.663.669,14
(-)	Debiti da finanziamento	-1.249.108,65
(-)	Saldo IVA a debito da dichiarazione	0,00
(+)	Residuo titolo IV + interessi mutuo	0,00
(+)	Residuo titolo V anticipazioni	0,00
(-)	Impegni pluriennali titolo III e IV	0,00
(+)	Altri residui non connessi a debiti (quota parte titolo 2 spesa)	172.936,45
	Residui passivi al 31.12.2021	587.496,94

P E I - Ratei passivi

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 47.961,53 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	45.773,02
Decremento per chiusura ratei passivi del personale (costi liquidati nel 2021)	-45.773,02
Incremento per rilevazione ratei passivi del personale (costi liquidati nel 2022)	47.961,53
Saldo al 31.12.2021	47.961,53

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 2.035.957,65 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	1.787.171,90
Incremento per accertamento contributi agli investimenti	303.920,00
Decremento per rilevazione quota annuale di proventi per contributi agli investimenti	-55.134,25
Saldo al 31.12.2021	2.035.957,65

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

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 5.682,51 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	1.683,00
Incremento per accertamento contributi agli investimenti	4.050,00
Decremento per rilevazione quota annuale di proventi per contributi agli investimenti	-50,49
Saldo al 31.12.2021	5.682,51

P E II 2 - Concessioni pluriennali

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 158.394,53 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	163.225,01
Decremento per rilevazione quota annuale di proventi per concessioni cimiteriali	-4.830,48
Saldo al 31.12.2021	158.394,53

P E II 3 - Altri risconti passivi

La consistenza finale al 31.12.2021 di euro 60.693,83 risulta pari all'avanzo vincolato per il mancato utilizzo delle risorse trasferite per l'emergenza epidemiologica da COVID-19. L'importo risulta determinato dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2021	159.123,68
Decremento per utilizzo trasferimenti COVID (avanzo vincolato)	-159.123,68
Incremento per risconto proventi per trasferimenti COVID (avanzo vincolato)	60.693,83
Saldo al 31.12.2021	60.693,83

Conti d'ordine

Gli impegni su esercizi futuri rappresentati nei conti d'ordine ammontano ad euro 356.162,06.

CONTO ECONOMICO

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 2.968.737,51** e sono così suddivisi.

A 1 - Proventi da tributi

Tale voce risulta pari ad euro 1.738.435,71 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.1.1.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	663.781,81
1.1.1.01.06.002	Imposta municipale propria riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	23.735,71
1.1.1.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	485.373,20
1.1.1.01.16.002	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	1.378,85
1.1.1.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	562.333,83
1.1.1.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	856,31
1.1.1.01.76.002	Tassa sui servizi comunali riscossa Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	976,00
TOTALE		1.738.435,71

A 2 - Proventi da fondi perequativi

Tale voce risultano pari ad euro 483.234,33 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.1.3.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	483.234,33
TOTALE		483.234,33

A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti

Su tale voce sono stati rilevati risconti passivi per trasferimenti COVID imputati ad avanzo vincolato. L'importo complessivo risulta pari ad euro 286.810,68 distribuito nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	223.527,96
1.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	10.298,57
1.3.1.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	152,70
1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	22.160,24
1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	16.579,97
1.3.1.01.02.004	Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	14.091,24
TOTALE		286.810,68

A 3 b - Contributi agli investimenti

Si rilevano **contributi agli investimenti** per un importo pari ad euro 55.184,74.

A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Tale voce risulta pari ad euro 154.888,75 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.2.4.01.01.001	Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	1.052,12
1.2.4.01.02.001	Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	35.467,18
1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	98.214,73
1.2.4.02.01.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	250,00
1.2.4.02.02.001	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	19.904,72
TOTALE		154.888,75

A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Tale voce risulta pari ad euro 75.385,73 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.2.2.01.06.001	Ricavi da impianti sportivi	105,00
1.2.2.01.10.001	Ricavi da pesa pubblica	1.183,00
1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	533,00
1.2.2.01.14.001	Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	12.075,28
1.2.2.01.16.001	Ricavi da trasporto scolastico	4.290,25
1.2.2.01.18.001	Ricavi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	2.861,27
1.2.2.01.29.001	Servizi di copia e stampa	570,00
1.2.2.01.32.001	Diritti di segreteria e rogito	35.843,25
1.2.2.01.33.001	Rilascio documenti e diritti di cancelleria	8.590,46
1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	9.334,22
TOTALE		75.385,73

A 8 - Altri ricavi e proventi diversi

Tale voce risulta pari ad euro 174.797,57 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.4.1.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	800,00
1.4.2.02.01.003	Multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie	31.293,21
1.4.2.02.01.004	Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	5.581,80
1.4.2.02.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	9.304,27
1.4.2.03.01.003	Multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle imprese	3.064,00
1.4.2.03.01.004	Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle imprese	776,30
1.4.2.03.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	454,36
1.4.3.01.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	68.983,04
1.4.3.02.01.001	Incassi per azioni di regresso rivalsa nei confronti di terzi	4.815,08
1.4.3.02.02.001	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	1.930,07
1.4.3.03.04.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	10,00
1.4.3.03.05.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	9.340,70
1.4.9.01.01.001	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	9.000,00
1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	29.444,74
TOTALE		174.797,57

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano complessivamente ad euro **2.953.367,04** e sono così suddivisi.

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

Tale voce risulta pari ad euro 52.481,14 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	73,00
2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	300,00
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.694,31
2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	3.457,79
2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	899,18
2.1.1.01.02.004	Vestiario	5.412,90
2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	249,00
2.1.1.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	389,18
2.1.1.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	87,84
2.1.1.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	64,00
2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	761,89
2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	97,60

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	34.992,35
2.1.1.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	108,35
2.1.1.01.03.002	Flora selvatica e non selvatica	792,00
2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	101,75
TOTALE		52.481,14

B 10 - Prestazioni di servizi

Tale voce risulta pari ad euro 1.286.769,44 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	23.880,93
2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.521,44
2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	4.000,28
2.1.2.01.02.999	Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	1.398,02
2.1.2.01.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	13.536,01
2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.488,16
2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	12.182,74
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	189,45
2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	3.285,30
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	159.801,77
2.1.2.01.05.005	Acqua	4.873,80
2.1.2.01.05.006	Gas	95.884,10
2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	5.122,05
2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	4.264,87
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	52.443,67
2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	5.982,31
2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	66.553,47
2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	904,87
2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	11.999,96
2.1.2.01.08.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	1.352,78
2.1.2.01.09.006	Patrocinio legale	437,74
2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	256,20
2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	22.381,66
2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	22.507,77
2.1.2.01.13.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	39.702,28
2.1.2.01.13.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	560.522,13
2.1.2.01.13.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	37.688,25
2.1.2.01.13.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	7.304,89
2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico	6.102,92

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.2.01.14.002	Spese postali	7.309,29
2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	1.296,41
2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	4.000,00
2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	1.555,62
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	14.892,42
2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	3.428,00
2.1.2.01.16.006	Servizi di sicurezza	1.317,60
2.1.2.01.16.007	Servizi di gestione documentale	1.638,46
2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	910,00
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	70.075,58
2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	8.776,24
TOTALE		1.286.769,44

B 11 - Utilizzo beni di terzi

Tale voce risulta pari ad euro 26.882,21 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	8.798,52
2.1.3.01.05.001	Fitti di terreni e giacimenti	2.168,71
2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	15.914,98
TOTALE		26.882,21

B 12 a - Trasferimenti correnti

Tale voce risulta pari ad euro 298.074,05 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	7.419,80
2.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	1.254,89
2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	9.703,45
2.3.1.01.02.004	Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	3.316,05
2.3.1.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	11.253,20
2.3.1.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	163.649,62
2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	6.150,00
2.3.1.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	19.252,54
2.3.1.02.99.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	19.783,71
2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	11.362,79
2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	44.928,00
TOTALE		298.074,05

B 13 - Personale

Tale voce risulta pari ad euro 717.505,18 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	371.615,00
2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	177.154,09
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	4.709,37
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	151.057,51
2.1.4.03.01.001	Assegni familiari	6.223,32
2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	6.745,89
TOTALE		717.505,18

B 14 a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali

Si rilevano quote di *ammortamento di immobilizzazioni immateriali* per un importo di euro 10.810,86.

B 14 b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Si rilevano quote di *ammortamento di immobilizzazioni materiali* per un importo di euro 415.429,27.

B 14 d - Svalutazione crediti

Si rilevano accantonamenti per un importo di euro 46.822,42 (adeguamento FCDE).

B 17 - Altri accantonamenti

Si rilevano *altri accantonamenti* per un importo di euro 23.087,12 (accantonamenti al fondo rischi ed oneri).

B 18 - Oneri diversi di gestione

Tale voce risulta pari ad euro 60.460,18 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo	2.217,51
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	330,06
2.1.9.03.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	8.355,19
2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	2.190,00
2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	21.994,49
2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	8.611,97
2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.199,43
2.1.9.99.04.001	Costi per indennizzi	1.328,00
2.1.9.99.08.001	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	10.195,18
2.1.9.99.08.002	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	449,14
2.1.9.99.08.004	Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	3.589,21
TOTALE		60.460,18

La differenza tra i componenti positivi e negativi della gestione genera un saldo positivo pari ad euro 15.370,47:

Movimentazioni	Importo
Totale componenti positivi della gestione (A)	2.968.737,51
Totale componenti negativi della gestione (B)	-2.953.367,04
Saldo gestione ordinaria	15.370,47

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C 19 b - Proventi da partecipazioni da società partecipate

Tale voce risulta pari ad euro 105.603,68 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.2.3.02.02.001	Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	105.603,68
TOTALE		105.603,68

C 20 - Altri proventi finanziari

Tale voce risulta pari ad euro 432,04 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.2.3.04.01.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	0,30
3.2.3.12.04.001	Interessi attivi di mora da altri soggetti	431,74
TOTALE		432,04

C 21 a - Interessi passivi

Tale voce risulta pari ad euro 56.377,99 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.1.1.03.02.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	55.925,78
3.1.1.04.02.001	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	452,21
TOTALE		56.377,99

La differenza tra i proventi e gli oneri finanziari genera un saldo positivo pari ad euro 49.657,73:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi finanziari	106.035,72
Totale oneri finanziari	-56.377,99
Saldo gestione finanziaria	49.657,73

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Si rilevano *sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo* per un importo di euro 22.940,99. Tale voce risulta distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo (economie su residui passivi)	3.096,32
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive (maggiori entrate su residui)	19.792,48
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive (rettifica ratei passivi)	52,19
TOTALE		22.940,99

E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Si rilevano *sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo* per un importo di euro 57.098,30. Tale voce risulta distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo (economie su residui attivi)	14.122,98
5.1.1.03.02.001	Rimborsi di imposte e tasse correnti	42.975,32
TOTALE		57.098,30

La differenza tra i proventi e gli oneri straordinari genera un saldo negativo pari ad euro 34.157,31:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi straordinari	22.940,99
Totale oneri straordinari	-57.098,30
Saldo gestione straordinaria	-34.157,31

Il risultato prima delle imposte generato dalla gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria risulta positivo e pari ad euro 30.870,89:

Movimentazioni	Importo
Saldo gestione ordinaria	15.370,47
Saldo gestione finanziaria	49.657,73
Saldo gestione straordinaria	-34.157,31
Risultato prima delle imposte	30.870,89

26 - Imposte

Tale voce risulta pari ad euro 48.598,01 ed è composta dalla seguente voce economica:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	48.598,01
TOTALE		48.598,01

27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato dell'esercizio 2021 presenta una perdita pari ad euro 17.727,12.