CITTA' DI TORINO

DIVISIONE RISORSE FINANZIARIE
AREA FINANZIARIA
SERVIZIO RENDICONTO E STATISTICHE

ALLEGATO N. 1

alla deliberazione prop. n. 16523

"APPROVAZIONE DEL RENDICONTO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI TORINO CON L'ISTITUZIONE TORINESE PER UNA EDUCAZIONE RESPONSABILE (I.T.E.R.) PER L'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA, 8 DEL D. LGS. 118/2011."

- CONTO DEL BILANCIO
- CONTO ECONOMICO
- STATO PATRIMONIALE
- NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO CONSOLIDATO 2020

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				19.780,22
RISCOSSIONI	(+)	252.725.729,45	2.773.922.429,07	3.026.648.158,52
PAGAMENTI	(-)	718.019.047,06	2.308.451.940,03	3.026.470.987,09
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			196.951,65
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			196.951,65
RESIDUI ATTIVI	(+)	961.275.029,23	369.695.152,94	1.330.970.182,17
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	43.402.434,38	462.349.050,83	505.751.485,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			81.738.792,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			99.518.183,76
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			**644.158.672,78**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	736.570.062,97
Fondo anticipazioni liquidità	628.859.027,07
Fondo perdite società partecipate	277.542,00
Fondo contezioso	1.145.384,92
Altri accantonamenti	105.349.689,69
Totale parte accantonata (B)	**1.472.201.706,65**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	19.118.110,09
Vincoli derivanti da trasferimenti	15.542.320,76
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	25.082.311,15
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	**59.742.742,00**
Parte destinata agli investimenti	590.000,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**590.000,00**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**-888.375.775,87**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

RENDICONTO CONSOLIDATO 2020

RIEPILOGO ENTRATE/SPESE

CONTO DEL BILANCIO

Entrate	Residui all'01/01/2020	Accertato	Riscosso	Residui al 31/12/2020
Tit. 1 - Entrate di natura tributaria	492.766.988,25	794.186.251,97	741.954.071,79	476.854.852,18
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	100.037.851,45	272.660.142,73	240.251.038,06	104.831.880,48
Tit. 3 - Entrate Extratributarie	753.093.891,27	214.092.053,72	210.733.405,74	611.045.030,15
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	49.252.494,42	113.788.388,22	110.220.130,87	41.075.412,76
Tit. 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie	67.696.911,71	41.274.346,74	18.304.911,06	90.439.603,19
Tit. 6 - Accensione prestiti	600.000,00	378.636.033,94	379.236.033,94	0,00
Tit. 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	1.139.059.874,55	1.139.059.874,55	0,00
Tit. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.799.063,86	189.920.490,14	186.888.692,51	6.723.403,41
Totale complessivo	**1.467.247.200,96**	**3.143.617.582,01**	**3.026.648.158,52**	**1.330.970.182,17**

Spesa	Residui all'01/01/2020	Impegnato	Pagato	Residui al 31/12/2020
Tit. 1 - Spese correnti	389.946.571,79	1.042.130.219,02	1.094.414.291,63	329.182.347,44
Tit. 2 - Spese in c/capitale	68.338.499,44	141.367.755,45	160.804.512,19	33.629.213,33
Tit. 3 - Spese da riduzione attività fin.	222.699,90	31.127.663,14	31.326.694,33	23.668,71
Tit. 4 - Rimborso di prestiti	4.178.923,58	227.194.988,56	231.373.912,14	0,00
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	296.278.470,23	1.139.059.874,55	1.318.798.923,69	116.539.421,09
Tit. 7 - Spese conto terzi e partite di giro	26.525.055,44	189.920.490,14	189.752.653,11	26.376.834,64
Totale complessivo	**785.490.220,38**	**2.770.800.990,86**	**3.026.470.987,09**	**505.751.485,21**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2020

	CONTO ECONOMICO	2020	2019
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	615.635.622,89	656.851.703,51
2	Proventi da fondi perequativi	178.725.631,36	177.755.983,28
3	Proventi da trasferimenti e contributi	263.769.011,46	157.262.950,02
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	260.454.732,32	153.220.463,45
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	3.314.279,14	4.042.486,57
c	*Contributi agli investimenti*	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	117.897.807,12	158.868.526,57
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	87.283.556,83	101.553.283,31
b	*Ricavi della vendita di beni*	124.917,54	567.624,32
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	30.489.332,75	56.747.618,94
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	66.384.189,49	96.878.391,41
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**1.242.412.262,32**	**1.247.617.554,79**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.736.774,92	2.343.881,67
10	Prestazioni di servizi	452.882.972,03	476.550.337,52
11	Utilizzo beni di terzi	3.137.951,66	3.715.353,79
12	Trasferimenti e contributi	144.144.656,57	76.053.924,62
a	*Trasferimenti correnti*	94.779.153,09	59.899.262,52
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	16.352.000,00	3.782.347,43
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	33.013.503,48	12.372.314,67
13	Personale	330.199.393,75	362.335.444,22
14	Ammortamenti e svalutazioni	140.879.471,20	336.682.202,98
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	1.251.016,68	1.248.941,85
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	63.428.454,51	60.547.689,15
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00
d	*Svalutazione dei crediti*	76.200.000,01	274.885.571,98
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	20.116.308,51	1.291.600,48
17	Altri accantonamenti	4.206.735,02	454.941.316,29
18	Oneri diversi di gestione	9.935.960,98	8.048.567,80
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**1.115.240.224,64**	**1.721.962.629,37**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**127.172.037,68**	**-474.345.074,58**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	20.968.777,51	23.523.798,92
a	*da società controllate*	0,00	0,00
b	*da società partecipate*	10.968.777,51	11.523.798,92
c	*da altri soggetti*	10.000.000,00	12.000.000,00
20	Altri proventi finanziari	597.910,06	7.751.982,62
	Totale proventi finanziari	21.566.687,57	31.275.781,54
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	104.218.054,90	111.837.012,22
a	*Interessi passivi*	104.218.054,90	111.837.012,22
b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	104.218.054,90	111.837.012,22
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-82.651.367,33**	**-80.561.230,68**

	CONTO ECONOMICO	2020	2019
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	41.929.366,59	41.247.517,32
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**41.929.366,59**	**41.247.517,32**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	18.850.298,16	46.537.237,56
a	*Proventi da permessi di costruire*	5.627.443,79	16.000.000,00
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	10.737.165,12	27.485.692,77
d	*Plusvalenze patrimoniali*	1.510.130,75	0,00
e	*Altri proventi straordinari*	975.558,50	3.051.544,79
	Totale proventi straordinari	**18.850.298,16**	**46.537.237,56**
25	Oneri straordinari	44.749.831,53	36.401.554,22
a	*Trasferimenti in conto capitale*	40.000,00	0,00
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	40.920.222,74	31.068.213,21
c	*Minusvalenze patrimoniali*	2.121.566,35	140.331,63
d	*Altri oneri straordinari*	1.668.042,44	5.193.009,38
	Totale oneri straordinari	**44.749.831,53**	**36.401.554,22**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-25.899.533,37**	**10.135.683,34**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**60.550.503,57**	**-503.523.104,60**
26	Imposte (*)	19.314.661,49	21.113.942,70
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**41.235.842,08**	**-524.637.047,30**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2020

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*	0,00	0,00
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	179.322,78	358.645,57
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.166.489,03	1.749.733,55
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5	Avviamento	0,00	0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	Altre	617.458,05	983.123,23
		Totale immobilizzazioni immateriali	**1.963.269,86**	**3.091.502,35**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1	Beni demaniali	2.417.938.072,17	2.300.798.298,63
	1.1	Terreni	543.602,44	534.649,84
	1.2	Fabbricati	1.137.205.526,98	1.024.203.432,30
	1.3	Infrastrutture	1.278.177.146,18	1.274.048.419,92
	1.9	Altri beni demaniali	2.011.796,57	2.011.796,57
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.611.382.703,26	2.769.453.586,16
	2.1	Terreni	37.680.953,52	37.768.299,91
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	2.312.447.623,03	2.461.599.495,50
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	431.974,56	646.657,88
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
	2.5	Mezzi di trasporto	467.229,79	594.388,92
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	458.937,10	266.683,26
	2.7	Mobili e arredi	606.853,63	756.852,95
	2.8	Infrastrutture	1.590.721,04	1.694.367,74
	2.99	Altri beni materiali	257.698.410,59	266.126.840,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.006.409.883,52	2.966.593.347,81
		Totale immobilizzazioni materiali	**8.035.730.658,95**	**8.036.845.232,60**
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*		
	1	Partecipazioni in	1.334.581.426,90	1.349.581.946,02
	a	*imprese controllate*	1.087.999.504,80	1.091.814.625,80
	b	*imprese partecipate*	20.385.365,24	19.776.158,24
	c	*altri soggetti*	226.196.556,86	237.991.161,98
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
	d	*altri soggetti*	0,00	0,00
	3	Altri titoli	2.889.000,00	2.889.000,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**1.337.470.426,90**	**1.352.470.946,02**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**9.375.164.355,71**	**9.392.407.680,97**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2020

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*	0,00	0,00
		Totale rimanenze	**0,00**	**0,00**
II		*Crediti (2)*		
	1	Crediti di natura tributaria	112.277.134,89	113.220.281,82
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00
	b	*Altri crediti da tributi*	105.078.029,56	113.220.281,82
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	7.199.105,33	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	128.925.391,13	125.855.841,18
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	116.351.082,58	112.721.658,92
	b	*imprese controllate*	308.046,40	307.886,40
	c	*imprese partecipate*	1.725.731,60	2.454.214,35
	d	*verso altri soggetti*	10.540.530,55	10.372.081,51
	3	Verso clienti ed utenti	218.108.271,34	226.837.543,84
	4	Altri Crediti	45.689.878,10	68.790.235,39
	a	*verso l'erario*	412.076,00	196.004,00
	b	*per attività svolta per c/terzi*	1.557.836,31	1.167.196,22
	c	*altri*	43.719.965,79	67.427.035,17
		Totale crediti	**505.000.675,46**	**534.703.902,23**
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni	0,00	0,00
	2	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria	196.951,65	19.780,22
	a	*Istituto tesoriere*	196.951,65	19.780,22
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	89.811.519,74	77.262.323,86
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	**90.008.471,39**	**77.282.104,08**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**595.009.146,85**	**611.986.006,31**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	173.946,07	2.793.070,18
	2	Risconti attivi	625.891,13	808.359,65
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**799.837,20**	**3.601.429,83**
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**9.970.973.339,76**	**10.007.995.117,11**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2020

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	498.167.140,60	498.167.140,70
II		Riserve	**5.365.623.383,76**	**5.498.494.367,04**
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	254.277.306,51	349.608.829,46
	b	*da capitale*	216.130.722,32	229.059.959,00
	c	*da permessi di costruire*	100.153.066,56	100.021.704,41
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	4.768.066.648,72	4.795.051.094,04
	e	*altre riserve indisponibili*	26.995.639,65	24.752.780,13
III		Risultato economico dell'esercizio	41.235.842,08	-524.637.047,30
			0,00	0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**5.905.026.366,44**	**5.472.024.460,44**
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2	Per imposte	0,00	0,00
	3	Altri	106.495.074,61	532.639.617,06
			0,00	0,00
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**106.495.074,61**	**532.639.617,06**
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
		TOTALE T.F.R. (C)	**0,00**	**0,00**
		D) DEBITI (1)		
	1	Debiti da finanziamento	3.325.654.823,87	3.360.910.301,01
	a	*prestiti obbligazionari*	564.069.310,04	601.587.977,95
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	629.459.027,07	449.067.585,98
	c	*verso banche e tesoriere*	116.539.421,09	296.278.470,23
	d	*verso altri finanziatori*	2.015.587.065,67	2.013.976.266,85
	2	Debiti verso fornitori	216.393.167,43	304.906.955,34
	3	Acconti	0,00	0,00
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	59.399.693,33	64.447.033,89
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	14.465.988,75	30.377.117,63
	c	*imprese controllate*	80.000,00	5.701.591,00
	d	*imprese partecipate*	6.014.383,97	1.582.567,40
	e	*altri soggetti*	38.839.320,61	26.785.757,86
	5	Altri debiti	112.412.120,75	113.254.000,77
	a	*tributari*	14.646.995,37	14.550.528,20
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	21.495.242,40	20.012.219,90
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0,00	0,00
	d	*altri*	76.269.882,98	78.691.252,67
		TOTALE DEBITI (D)	**3.713.859.805,38**	**3.843.518.291,01**
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	38.566.981,97	48.258.066,77
II		Risconti passivi	207.025.111,36	111.554.681,83
	1	Contributi agli investimenti	193.911.490,39	110.475.961,46
	a	da altre amministrazioni pubbliche	183.021.055,36	102.839.235,64
	b	da altri soggetti	10.890.435,03	7.636.725,82
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	13.113.620,97	1.078.710,37
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**245.592.093,33**	**159.812.748,60**
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**9.970.973.339,76**	**10.007.995.117,11**
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	149.527.959,30	106.412.972,11
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
		3) beni dati in uso a terzi	194.087.460,22	211.139.016,13
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
		7) garanzie prestate a altre imprese	1.933.753,30	7.156.903,74
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**345.549.172,82**	**324.708.891,98**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2020

NOTA INTEGRATIVA

Il Rendiconto Consolidato 2020 del Comune di Torino, di cui al comma 8 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014, è comprensivo dei risultati del proprio organismo strumentale, I.T.E.R., e si compone del Prospetto dimostrativo del Risultato di Amministrazione, del Conto del Bilancio, del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Ai sensi del successivo comma 9 (art. 11 del D.Lgs. 118/2011), tale documento è stato redatto aggiungendo alle risultanze riguardanti la gestione dell'Ente, quelle del suo organismo strumentale, ed eliminando le risultanze relative alle movimentazioni interne.

Per ciò che concerne le risultanze dei rendiconti, tanto dell'Ente Comune di Torino, quanto del suo organismo strumentale, I.T.E.R., si rinvia ai rispettivi documenti approvati con apposita delibera.

Per ciò che concerne, invece, le poste contabili che esprimono movimentazioni interne tra l'Ente e I.T.E.R., si evidenziano di seguito le risultanze al 31/12/2020, tanto in termini PATRIMONIALI quanto in termini ECONOMICI: tali importi sono stati oggetto di elisione nel processo di redazione del Rendiconto Consolidato.

In termini patrimoniali, alla data del 31/12/2020, il Comune di Torino non vantava CREDITI né DEBITI nei confronti di I.T.E.R.

Per converso, anche I.T.E.R. alla data del 31/12/2020 non aveva CREDITI né DEBITI nei confronti della Città.

In termini economici, il Comune di Torino faceva registrare PROVENTI nei confronti di I.T.E.R. per euro 590,88 mentre faceva registrare COSTI per euro 220.000,00 per trasferimenti.

D'altra parte, I.T.E.R. evidenziava COSTI per euro 590,88, nonché PROVENTI per euro 220.000,00 relativi a trasferimenti.