CITTA' DI TORINO

DIVISIONE RISORSE FINANZIARIE
AREA FINANZIARIA
UFFICIO RENDICONTO E STATISTICHE

ALLEGATO N. 1

alla proposta di deliberazione n. 11762/2022

"RENDICONTO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI TORINO CON L'ISTITUZIONE TORINESE PER UNA EDUCAZIONE RESPONSABILE (I.T.E.R.) PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA, 8 DEL D. LGS. 118/2011."

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

RENDICONTO CONSOLIDATO 2021

RIEPILOGO ENTRATE/SPESE

CONTO DEL BILANCIO

Entrate	Residui all'01/01/2021	Accertato	Riscosso	Residui al 31/12/2021
Tit. 1 - Entrate di natura tributaria	476.854.852,18	803.103.706,33	768.738.178,03	468.610.166,46
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	104.831.880,48	418.926.820,23	389.329.467,88	135.358.726,91
Tit. 3 - Entrate Extratributarie	611.045.030,15	305.966.043,16	259.683.207,38	503.808.453,41
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	41.075.412,76	163.048.562,96	168.451.090,82	35.114.286,48
Tit. 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie	90.439.603,19	33.452.258,68	30.803.677,82	89.024.285,86
Tit. 6 - Accensione prestiti	0,00	29.866.374,83	29.866.374,83	0,00
Tit. 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	700.491.748,45	700.491.748,45	0,00
Tit. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.723.403,41	782.263.708,99	780.494.965,65	8.361.800,94
Totale complessivo	**1.330.970.182,17**	**3.237.119.223,63**	**3.127.858.710,86**	**1.240.277.720,06**

Spesa	Residui all'01/01/2021	Impegnato	Pagato	Residui al 31/12/2021
Tit. 1 - Spese correnti	329.182.347,44	1.068.171.335,77	1.126.392.126,33	259.981.797,72
Tit. 2 - Spese in c/capitale	33.629.213,33	136.560.056,57	132.243.684,02	37.766.975,18
Tit. 3 - Spese da riduzione attività fin.	23.668,71	30.101.658,15	30.101.658,15	23.668,71
Tit. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	109.625.955,39	109.625.955,39	0,00
Tit. 5 - Chiusura anticip.da ist.tesoriere	116.539.421,09	700.491.748,45	817.031.169,54	0,00
Tit. 7 - Spese c/terzi e partite di giro	26.376.834,64	782.263.708,99	779.778.844,34	28.757.495,54
Totale complessivo	**505.751.485,21**	**2.827.214.463,32**	**2.995.173.437,77**	**326.529.937,15**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2021

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				196.951,65
RISCOSSIONI	(+)	300.409.469,57	2.827.449.241,29	3.127.858.710,86
PAGAMENTI	(-)	464.481.311,58	2.530.692.126,19	2.995.173.437,77
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			132.882.224,74
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			132.882.224,74
RESIDUI ATTIVI	(+)	830.607.737,72	409.669.982,34	1.240.277.720,06
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	30.007.600,02	296.522.337,13	326.529.937,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			104.683.893,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			175.376.314,01
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			**766.569.800,11**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		725.441.887,65
Fondo anticipazioni liquidità		614.339.492,99
Fondo perdite società partecipate		277.542,00
Fondo contenzioso		2.000.000,00
Altri accantonamenti		57.447.853,50
	Totale parte accantonata (B)	**1.399.506.776,14**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		12.731.708,76
Vincoli derivanti da trasferimenti		36.253.351,42
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		21.592.949,73
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	**70.578.009,91**
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**590.000,00**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**-704.104.985,94**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2021

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	619.387.469,64	615.635.622,89
2	Proventi da fondi perequativi	183.761.245,98	178.725.631,36
3	Proventi da trasferimenti e contributi	413.246.898,01	263.769.011,46
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	407.429.553,30	260.454.732,32
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	5.817.344,71	3.314.279,14
c	*Contributi agli investimenti*	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	150.349.529,11	117.897.807,12
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	104.129.576,16	87.283.556,83
b	*Ricavi della vendita di beni*	113.981,81	124.917,54
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	46.105.971,14	30.489.332,75
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	96.016.603,84	66.384.189,49
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**1.462.761.746,58**	**1.242.412.262,32**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.217.033,37	9.736.774,92
10	Prestazioni di servizi	474.703.718,27	452.882.972,03
11	Utilizzo beni di terzi	3.287.949,48	3.137.951,66
12	Trasferimenti e contributi	153.220.929,55	144.144.656,57
a	*Trasferimenti correnti*	115.656.464,05	94.779.153,09
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	1.588.525,32	16.352.000,00
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	35.975.940,18	33.013.503,48
13	Personale	350.933.941,32	330.199.393,75
14	Ammortamenti e svalutazioni	170.986.667,57	140.879.471,20
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	1.275.573,51	1.251.016,68
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	80.546.432,23	63.428.454,51
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00
d	*Svalutazione dei crediti*	89.164.661,83	76.200.000,01
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	1.779.791,45	20.116.308,51
17	Altri accantonamenti	12.735.913,26	4.206.735,02
18	Oneri diversi di gestione	8.850.993,60	9.935.960,98
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**1.180.716.937,87**	**1.115.240.224,64**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**282.044.808,71**	**127.172.037,68**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	49.761.236,34	20.968.777,51
a	*da società controllate*	46.490.772,68	0,00
b	*da società partecipate*	3.270.463,66	10.968.777,51
c	*da altri soggetti*	0,00	10.000.000,00
20	Altri proventi finanziari	2.582.229,17	597.910,06
	Totale proventi finanziari	52.343.465,51	21.566.687,57
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	102.099.607,02	104.218.054,90
a	*Interessi passivi*	102.099.607,02	104.218.054,90
b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	102.099.607,02	104.218.054,90
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-49.756.141,51**	**-82.651.367,33**

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0,00	41.929.366,59
23	Svalutazioni	136.001,42	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**-136.001,42**	**41.929.366,59**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	205.040.112,62	18.850.298,16
a	*Proventi da permessi di costruire*	15.082.724,60	5.627.443,79
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	5.000,00	0,00
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	119.530.545,89	10.737.165,12
d	*Plusvalenze patrimoniali*	3.950.655,77	1.510.130,75
e	*Altri proventi straordinari*	66.471.186,36	975.558,50
	Totale proventi straordinari	**205.040.112,62**	**18.850.298,16**
25	Oneri straordinari	123.943.697,43	44.749.831,53
a	*Trasferimenti in conto capitale*	146.960,98	40.000,00
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	118.196.915,25	40.920.222,74
c	*Minusvalenze patrimoniali*	5.597.796,00	2.121.566,35
d	*Altri oneri straordinari*	2.025,20	1.668.042,44
	Totale oneri straordinari	**123.943.697,43**	**44.749.831,53**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**81.096.415,19**	**-25.899.533,37**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**313.249.080,97**	**60.550.503,57**
26	Imposte (*)	20.268.409,23	19.314.661,49
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**292.980.671,74**	**41.235.842,08**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2021

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020
		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	0,00	179.322,78
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	583.244,51	1.166.489,03
	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	3.326.189,93	617.458,05
		Totale immobilizzazioni immateriali	**3.909.434,44**	**1.963.269,86**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1	Beni demaniali	2.446.125.557,77	2.417.938.072,17
	1.1	Terreni	543.588,68	543.602,44
	1.2	Fabbricati	1.151.633.907,62	1.137.205.526,98
	1.3	Infrastrutture	1.291.936.264,90	1.278.177.146,18
	1.9	Altri beni demaniali	2.011.796,57	2.011.796,57
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.555.137.614,88	2.611.382.703,26
	2.1	Terreni	38.537.998,80	37.680.953,52
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	2.263.059.201,78	2.312.447.623,03
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	583.303,39	431.974,56
	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	393.234,25	467.229,79
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	490.809,60	458.937,10
	2.7	Mobili e arredi	603.393,81	606.853,63
	2.8	Infrastrutture	1.461.162,66	1.590.721,04
	2.99	Altri beni materiali	250.008.510,59	257.698.410,59
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.030.549.606,32	3.006.409.883,52
		Totale immobilizzazioni materiali	**8.031.812.778,97**	**8.035.730.658,95**
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*		
	1	Partecipazioni in	1.407.826.509,08	1.334.581.426,90
	a	*imprese controllate*	1.159.064.500,36	1.087.999.504,80
	b	*imprese partecipate*	26.158.746,51	20.385.365,24
	c	*altri soggetti*	222.603.262,21	226.196.556,86
	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	**1.410.715.509,08**	**1.337.470.426,90**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**9.446.437.722,49**	**9.375.164.355,71**

RENDICONTO CONSOLIDATO 2021

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*	0,00	0,00
		Totale rimanenze	**0,00**	**0,00**
II		*Crediti (2)*		
	1	Crediti di natura tributaria	125.453.654,33	112.277.134,89
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00
	b	*Altri crediti da tributi*	119.893.128,51	105.078.029,56
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	5.560.525,82	7.199.105,33
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	156.431.421,14	128.925.391,13
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	147.268.809,92	116.351.082,58
	b	*imprese controllate*	120.000,00	308.046,40
	c	*imprese partecipate*	17.744,29	1.725.731,60
	d	*verso altri soggetti*	9.024.866,93	10.540.530,55
	3	Verso clienti ed utenti	117.215.853,25	218.108.271,34
	4	Altri Crediti	27.616.804,60	45.689.878,10
	a	*verso l'erario*	42.820,00	412.076,00
	b	*per attività svolta per c/terzi*	1.601.458,90	1.557.836,31
	c	*altri*	25.972.525,70	43.719.965,79
		Totale crediti	**426.717.733,32**	**505.000.675,46**
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	132.882.224,74	196.951,65
	a	*Istituto tesoriere*	132.882.224,74	196.951,65
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	88.167.536,13	89.811.519,74
	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	**221.049.760,87**	**90.008.471,39**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**647.767.494,19**	**595.009.146,85**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	855.762,23	173.946,07
	2	Risconti attivi	87.208.727,63	625.891,13
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**88.064.489,86**	**799.837,20**
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**10.182.269.706,54**	**9.970.973.339,76**

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

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

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

RENDICONTO CONSOLIDATO 2021

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	498.167.140,60	498.167.140,60
II		Riserve	**5.193.643.456,09**	**5.111.346.077,25**
	b	*da capitale*	216.130.722,32	216.130.722,32
	c	*da permessi di costruire*	107.882.017,17	100.153.066,56
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	4.747.722.758,35	4.768.066.648,72
	e	*altre riserve indisponibili*	101.564.067,88	26.995.639,65
	f	*altre riserve disponibili*	20.343.890,37	0,00
III		Risultato economico dell'esercizio	292.980.671,74	41.235.842,08
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	295.513.148,59	254.277.306,51
V		Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**6.280.304.417,02**	**5.905.026.366,44**
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2	Per imposte	0,00	0,00
	3	Altri	44.928.319,42	106.495.074,61
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**44.928.319,42**	**106.495.074,61**
		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	3.129.027.825,34	3.325.654.823,87
	a	*prestiti obbligazionari*	533.793.364,64	564.069.310,04
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	614.339.492,98	629.459.027,07
	c	*verso banche e tesoriere*	0,00	116.539.421,09
	d	*verso altri finanziatori*	1.980.894.967,72	2.015.587.065,67
	2	Debiti verso fornitori	174.559.045,53	216.393.167,43
	3	Acconti	0,00	0,00
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	63.905.392,87	59.399.693,33
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	13.458.226,97	14.465.988,75
	c	*imprese controllate*	49.236,42	80.000,00
	d	*imprese partecipate*	539.000,00	6.014.383,97
	e	*altri soggetti*	49.858.929,48	38.839.320,61
	5	Altri debiti	85.760.103,69	112.412.120,75
	a	*tributari*	12.630.100,92	14.646.995,37
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	22.604.181,00	21.495.242,40
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	2.293,11	0,00
	d	*altri*	50.523.528,66	76.269.882,98
		TOTALE DEBITI (D)	**3.453.252.367,43**	**3.713.859.805,38**
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	63.044.632,75	38.566.981,97
II		Risconti passivi	340.739.969,92	207.025.111,36
	1	Contributi agli investimenti	315.389.712,59	193.911.490,39
	a	da altre amministrazioni pubbliche	303.260.407,24	183.021.055,36
	b	da altri soggetti	12.129.305,35	10.890.435,03
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	25.350.257,33	13.113.620,97
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**403.784.602,67**	**245.592.093,33**
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**10.182.269.706,54**	**9.970.973.339,76**
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	400.787.893,98	149.527.959,30
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	194.087.460,22
		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	1.824.186,35	1.933.753,30
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**402.612.080,33**	**345.549.172,82**

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

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

RENDICONTO CONSOLIDATO 2021

NOTA INTEGRATIVA

Il Rendiconto Consolidato 2021 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 31/12/2021, 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 31/12/2021, il Comune di Torino vantava CREDITI nei confronti di I.T.E.R. per euro 15.000,00 e debiti per euro 147.000,00

Per converso, I.T.E.R. alla data del 31/12/2021 esponeva DEBITI nei confronti della Città per euro 15.000,00 e CREDITI per 147.000,00, non risultanti, questi ultimi, dal conto del bilancio in quanto contabilizzati da I.T.E.R. nell'esercizio 2022 al momento della riscossione avvenuta a gennaio 2022 registrando un maggior accertamento sui residui.

In termini economici, il Comune di Torino faceva registrare PROVENTI nei confronti di I.T.E.R. per euro 66.760,00 mentre faceva registrare COSTI per euro 502.000,00 per trasferimenti.

D'altra parte, I.T.E.R. evidenziava COSTI per euro 66.760,00 nonché PROVENTI per euro 355.000,00.