
COMUNE DI CATANZARO

Provincia di Catanzaro

Relazione sulla gestione del consolidato

La presente relazione sulla gestione consolidata, comprensiva della nota integrativa, correda il bilancio consolidato per l'esercizio 2021 rispettando le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, e, ove necessario, il Codice Civile e i Principi Contabili Nazionali (OIC).

Cenni sulle finalità del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato, redatto dalla capogruppo, è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "Gruppo Amministrazione Pubblica" (GAP), attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso.

Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

- a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;
- b) la relazione del collegio dei Revisori dei Conti.

Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

GAP e Perimetro di consolidamento del Comune di Catanzaro

Il bilancio consolidato è disciplinato dal D.Lgs.118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009, n.42", articoli da 11-bis a 11-quinquies e allegato 4/4 al medesimo decreto ad oggetto Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, così come modificato dal D.Lgs. 10.8.2014, n. 126. Inoltre, come previsto al punto 6 del Principio contabile applicato, per quanto non specificatamente previsto nel D.Lgs.118/2011 ovvero nel medesimo Principio contabile applicato, si sono presi a riferimento i Principi contabili generali civilistici e quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Gli enti, redigono un bilancio consolidato che rappresenti, in modo veritiero e corretto, la situazione finanziaria, patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate. Al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo, predispongono due distinti elenchi concernenti:

-
- l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica";
 - l'elenco degli enti componenti il "Perimetro di consolidamento", ossia gli enti inclusi nel bilancio consolidato.

Nel primo elenco (Enti componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica – GAP) sono inclusi:

- gli organismi strumentali (intesi come articolazioni organizzative dell'ente locale, dotate di autonomia gestionale e contabile, prive di personalità giuridica), fra cui sono comprese le istituzioni di cui all'art. 114, comma 2, del D.Lgs. 267/2000;
- gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;
- le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione.

Nel secondo elenco, costruito partendo dal primo elenco ed eliminando gli enti e le società il cui bilancio è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico del gruppo, sono inclusi gli Enti facenti parte del perimetro di consolidamento.

Per valutare la **soglia di irrilevanza** delle entità ricomprese nel "GAP", con riferimento all'esercizio 2021 e successivi, sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano una incidenza **inferiore al 3 per cento** rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria dell'ente locale capogruppo, per ciascuno dei seguenti parametri quantitativi:

- totale dell'attivo;
- patrimonio netto;
- totale dei ricavi caratteristici (ovvero valore della produzione).

L'irrilevanza deve ricorrere **congiuntamente** nei tre parametri quantitativi, al fine di determinare l'inclusione o meno al bilancio consolidato. La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento.

Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo.

In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

Altro motivo di esclusione ricorre per gli enti e le società per i quali è impossibile reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate.

Con delibera di Giunta Municipale cod. proposta 18979, il Comune di Catanzaro, in qualità di ente capogruppo, ha approvato i due distinti elenchi:

- **I° elenco: “Enti componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica” per l’anno 2021**

| GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA | | |
|---|---|---------------------|
| Denominazione società | % Quota di partecipazione del Comune | Tipologia |
| AMC S.p.A. | 100 | Società controllata |
| CATANZARO SERVIZI S.p.A. | 100 | Società controllata |
| COMALCA S.C.R.L. | 19,66 | Società partecipata |
| SACAL S.p.A. | 3,24 | Società partecipata |
| FONDAZIONE POLITEAMA - CITTA' DI CATANZARO | 100 | Ente strumentale |

- **II° elenco: “Verifica del principio dell’irrelevanza e definizione perimetro di consolidamento”**

Al fine di determinare l’inclusione o meno al bilancio consolidato, ai sensi del citato principio contabile 4/4, si è proceduto a verificare la soglia di irrilevanza delle entità facenti parte del GAP, prendendo a riferimento i parametri quantitativi del totale dell’attivo, del patrimonio netto e del totale dei ricavi caratteristici dalla valutazione dei dati di ciascuna entità del GAP. È emerso che il perimetro di consolidamento risulta il seguente:

| PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO | | |
|------------------------------------|---|---------------------|
| Denominazione società | % Quota di partecipazione del Comune | Tipologia |
| AMC S.p.A. | 100,00 | Società controllata |
| CATANZARO SERVIZI S.p.A. | 100,00 | Società controllata |

Le tre rimanenti partecipate, cioè COMALCA S.C.R.L., FONDAZIONE POLITEAMA - CITTA' DI CATANZARO e SACAL S.p.A., risultano escluse dal perimetro di consolidamento in quanto non affidatarie dirette di Servizi Pubblici Locali.

Procedura e metodi di consolidamento

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato, il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti compresi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all’interno del gruppo. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l’equivalenza delle partite reciproche e l’accertamento delle eventuali

differenze.

La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, inerenti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica.

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo sono aggregati con il metodo integrale, che considera l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate.

Con il metodo integrale si consolidano le partecipazioni di controllo delle Società A.M.C. S.p.A. e Catanzaro Servizi S.p.A. e si fornisce evidenza della quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico.

Dalla predetta procedura di consolidamento sono emerse le seguenti risultanze, come indicato dalla Nota informativa ex art. 6, c.4, D.L. 95/2012 allegata al Rendiconto 2021:

Società controllata CATANZARO SERVIZI S.p.A.

| SOCIETA' | QUOTA | CREDITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | DEBITI DA CONSUNTIVO COMUNALE | DIFFERENZA |
|------------------------------|--------------|--|---|-------------------|
| CATANZARO SERVIZI SpA | 100% | € 832.739,51 | € 832.739,51 | € - |
| | | DEBITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | CREDITI DA CONSUNTIVO COMUNALE | DIFFERENZA |
| | | € 300.373,67 | € 300.373,67 | € - |

RAFFRONTO TRA QUANTO COMUNICATO DALLA SOCIETA' CON NOTA N. 164 DEL 26/05/2022 E ASSEVERATA DAL REVISORE LEGALE, E DAL COLLEGIO SINDACALE E QUANTO RISULTANTE DALLA CONTABILITA' DELL'ENTE:

CREDITI DELLA SOCIETA' VERSO COMUNE PER FATTURE EMESSE:

| ANNO | CREDITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | DEBITI DA CONSUNTIVO DEL COMUNE | DIFFERENZA | NOTE |
|--------------------------|---|---------------------------------------|-------------|------|
| 2019 (al netto dell'IVA) | 245,90 | 245,90 | 0,00 | (1) |
| 2020 (al netto dell'IVA) | 1.229,72 | 1.229,72 | 0,00 | (2) |
| 2021 (al netto dell'IVA) | 125.665,30 | 125.665,30 | | (3) |
| TOTALE | 127.140,92 | 127.140,92 | 0,00 | |

CREDITI DELLA SOCIETA' VERSO COMUNE PER FATTURE DA EMETTERE:

| ANNO | CREDITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | DEBITI DA CONSUNTIVO DEL COMUNE | DIFFERENZA | NOTE |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|------|
| 2021 (al netto dell'IVA) | € 705.598,59 | € 705.598,59 | 0,00 | (4) |
| TOTALE | € 705.598,59 | € 705.598,59 | 0,00 | |

| | | | | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--|
| TOTALE COMPLESSIVO | € 832.739,51 | € 832.739,51 | 0,00 | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--|

NOTE: Dal raffronto dei crediti della società verso il comune non risulta alcuna differenza. Si riportano di seguito le specifiche dei crediti vantati dalla società:

1. I crediti relativi all'anno 2019 sono relativi a:

- Fatt. n. 17 del 28/02/2019 di € 245,90 + € 54,10, per complessive € 300,00, per attività di assistenza al RUP. Si è in attesa della determina di liquidazione per l'emissione del mandato di pagamento;

2. I crediti relativi all'anno 2020 sono relativi a:

- Fatt. n. 56 del 19/08/2020 di € 1.229,51 + € 270,49, per complessive € 1.500,00, per attività di assistenza al RUP. Si è in attesa della determina di liquidazione per l'emissione del mandato di pagamento;

3. I crediti relativi all'anno 2021 sono relativi a:

- Fatt. n. 55 del 17/02/2021 di € 983,61 + € 216,39 per complessive € 1.200,00 relativa a messa in sicurezza strada in occasione passaggio Giro d'Italia. In data 02/01/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 574 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 91 del 6/4/2021 di € 35.063,75 + 7.714,03 per complessive € 42.777,78 relativa alla gestione dei servizi cimiteriali. In data 14/02/2022 è stata stornata la fattura con emesso mandato di pagamento n. 1107, compensativo con la Nota di Credito n. 27 del 04/02/2022;
- Fatt. n. 310 del 22/12/2021 di € 77.782,74 + 17.112,20 per complessive € 94.894,94 relativa alla gestione del canile comunale. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 46 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 311 del 22/12/2021 di € 11.835,20 + 2.603,74 per complessive € 14.438,94 relativa alla gestione del canile comunale. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 47 a saldo della fattura;

4. I crediti relativi alle fatture emesse nel 2022 ma di competenza 2021 sono relativi a:

- Fatt. n. 1 del 10/1/2022 di € 16.133,33 + 3.549,33 per complessive € 19.682,66, relativa a servizi resi al Settore Gestione del Territorio. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 24 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 2 del 10/1/2022 di € 32.000,00 + 7.040,00 per complessive € 39.040,00, relativa al servizio custodia cimiteriale. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 43 a saldo della fattura;

-
- Fatt. n. 3 del 10/1/2022 di € 6.316,93 + 1.389,72 per complessive € 7.706,65, relativa alla manutenzione lampade votive. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 27 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 4 del 10/1/2022 di € 36.370,20 + 8.001,44 per complessive € 44.371,64, relativa al servizio piccola manutenzione. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 25 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 5 del 10/1/2022 di € 15.200,00 + 3.344,00 per complessive € 18.544,00, relativa a servizi resi agli uffici cimiteriali. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 44 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 6 del 10/1/2022 di € 15.200,00 + 3.344,00 per complessive € 18.544,00, relativa a servizi resi agli Uffici del Settore Igiene Ambientale. In data 20/2/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 381 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 7 del 12/1/2022 di € 6.266,64 + 1.378,66 per complessive € 7.645,30, relativa a servizi resi al Settore Grandi Opere. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 45 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 8 del 13/1/2022 di € 16.000,00 + 3.520,00 per complessive € 19.520,00 relativa a servizi resi al Settore Affari Generali. In data 17/1/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 48 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 9 del 18/1/2022 di € 7.509,31 + 1.652,05 per complessive € 9.161,36 relativa a servizi resi al Settore Politiche Sociali. In data 2/2/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 694 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 10 del 18/01/2022 di € 10.666,66 + 2.346,67 per complessive € 13.013,33, relativa a servizi resi al Settore Servizi Demografici. In data 02/2/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 706 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 11 del 24/01/2022 di € 299,99 + 66,00 per complessive € 365,99, relativa a servizi resi all'Area Infanzia G. Pepe. In data 02/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 698 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 12 del 24/01/2021 di € 2.666,65 + 586,66 per complessive € 3.253,31, relativa a servizi resi all'Area Infanzia G. Pepe. In data 02/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 699 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 13 del 24/01/2022 di € 2.021,86 + 444,81 per complessive € 2.466,67, relativa a servizi resi all'Area Infanzia G. Pepe. In data 02/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 700 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 14 del 24/01/2022 di € 2.519,99 + 554,40 per complessive € 3.074,39, relativa a servizi resi all'Area Infanzia G. Pepe. In data 02/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 701 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 15 del 24/01/2022 di € 1.859,99 + 409,20 per complessive € 2.269,19, relativa a servizi resi all'Area Infanzia G. Pepe. In data 02/01/2020 è stato emesso il mandato di pagamento n. 702 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 16 del 26/01/2022 di € 13.333,33 + 2.933,33 per complessive € 16.266,66, relativa a servizi resi agli Uffici del Comando di polizia Municipale. In data 02/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 837 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 17 del 01/01/2022 di € 11.504,10 + 2.530,90 per complessive € 14.035,00, relativa a servizi resi agli Uffici del Comando di polizia Municipale. In data 08/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 315 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 18 del 04/02/2022 di € 409,84 + 90,16 per complessive € 500,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito dei lavori di recupero marciapiedi e altre opere, ricadenti nel territorio comunale, D.D. 2047 del 02/08/2019. In data 17/03/2022 sono stati emessi i mandati di pagamento nn. 2192-2193 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 19 del 04/02/2022 di € 81,97 + 18,03 per complessive € 100,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito dei lavori di realizzazione di n. 48 loculi prefabbricati a

-
- tumulazione frontale del cimitero di S. Maria, D.D. 508 del 28/02/2020. In data 17/03/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2191 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 20 del 04/01/2022 di € 409,84 + 90,16 per complessive € 500,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito dell'affidamento del servizio di custodia cimiteri, D.D. 1296 del 17/06/2020. In data 17/03/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2196 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 21 del 04/02/2022 di € 245,90 + 54,10 per complessive € 300,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito dei lavori di recupero demanio stradale, D.D. 2113 del 07/08/2018. In data 17/03/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2186 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 22 del 04/02/2022 di € 409,84 + 90,16 per complessive € 500,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito dei lavori di messa in sicurezza delle aree giochi per bambini, D.D. 1786 del 10/07/2019. In data 17/03/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2195 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 23 del 04/02/2021 di € 614,75 + 135,25 per complessive € 750,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito degli interventi straordinari su via Italia, D.D. 2153 del 17/09/2020. In data 17/03/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2187 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 24 del 04/02/2022 di € 204,92 + 45,08 per complessive € 250,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito dei lavori di pronto intervento sul Demanio Stradale, D.D. 2109 del 07/08/2018. In data 17/03/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2199 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 25 del 04/02/2022 di € 819,67 + 180,33, per complessive € 1.000,00, per attività di assistenza al RUP nell'ambito dei lavori di segnaletica e sicurezza stradale, D.D. 1944 del 31/08/2020. In data 17/03/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2198 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 26 del 04/02/2022 di € 13.289,29 + 2.923,64 per complessive € 16.212,93, relativa a servizi resi al Settore Attività Economiche. In data 18/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1464 a saldo della fattura;
 - Nota di Credito. n. 27 del 04/02/2022 di € 35.063,75 + € 7.714,03, per complessive € 42.777,78, per storno totale della fattura n. 91 del 06/04/2021 per errata emissione. In data 14/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1107 a compensazione della relativa fattura;
 - Fatt. n. 28 del 04/02/2022 di € 165.300,41 + € 36.366,09, per complessive € 201.666,50, per i servizi cimiteriali prestati nel periodo gennaio-dicembre 2021. In data 14/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1107 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 29 del 07/02/2022 di € 11.826,71 + € 2.601,88, per complessive € 14.428,59, relativa a servizi resi all'Ufficio di Ragioneria. In data 14/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1082 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 30 del 07/02/2022 di € 21.700,31 + € 4.774,07, per complessive € 26.474,38, relativa a servizi resi all'Ufficio Tributi. In data 14/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1097 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 31 del 07/02/2022 di € 18.685,39 + € 1.868,54, per complessive € 20.553,93, relativa al servizio di lettura dei contatori idrici. In data 15/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1172 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 32 del 07/02/2022 di € 12.682,06 + € 2.790,05, per complessive € 15.472,11, relativa a servizi amministrativi degli uffici di affissione e pubblicità. In data 15/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1170 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 33 del 7/02/2022 di € 12.533,33 + € 2.757,33 per complessive € 15.290,66 relativa per servizi resi all'ufficio affissione e pubblicità. In data 15/02/2022 è stato emesso mandato di pagamento n. 1170 a saldo della fattura;

- Fatt. n. 35 del 09/02/2022 di € 97.416,40 + € 21.431,61, per complessive € 118.848,01, relativa al servizio di Portierato. In data 11/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1027 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 41 del 16/02/2022 di € 14.214,37 + € 3.127,16, per complessive € 17.341,53, relativa al servizio di assistenza scuolabus. In data 25/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1654 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 43 del 16/02/2022 di € 2.666,66 + € 586,67, per complessive € 3.253,33, relativa al servizio reso agli Uffici del Settore Pubblica Istruzione e Sport. In data 25/02/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 1655 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 58 del 01/03/2022 di € 10.143,20 + € 2.231,50, per complessive € 12.374,70, relativa ad attività di sterilizzazione e castrazione. In data 22/04/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 3037 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 59 del 01/03/2022 di € 78.106,94 + € 17.183,53, per complessive € 95.290,47, relativa ad attività ex-contratto 168/2016 di custodia e mantenimento cani-pronto soccorso e reperibilità. In data 02/05/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 3131 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 60 del 17/03/2022 di € 12.427,36 + € 2.734,02, per complessive € 15.161,38, relativi servizi resi settore avvocatura. In data 24/03/2022 sono stati emessi i mandati di pagamento nn. 2283/2284 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 62 del 05/04/2022 di € 49.491,60 + € 10.888,15, per complessive € 60.379,75, relativa ad attività amministrative resa al settore Cultura e Biblioteca nel periodo settembre - dicembre 2021. In data 15/04/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 2749 a saldo della fattura;
- Fatt. n. 70 del 21/04/2022 di € 31.166,51 + € 6.856,63, per complessive € 38.023,14, relativa ad attività amministrative resa al settore Attività Economiche e Suap.
- Fatt. n. 90 del 27/04/2022 di € 31.166,51 + € 6.856,63, per complessive € 38.023,14, per storno totale della fattura n. 70 del 21/04/2022 emessa per il settore Attività Economiche e Suap. Il relativo mandato a compensazione della fattura non è stato ancora eseguito.
- Fatt. n. 91 del 27/04/2022 di € 21.112,60 + € 4.644,77, per complessive € 25.757,37, relativa ad attività amministrative resa al settore Attività Economiche e Suap. In data 29/04/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 3114 a saldo della fattura;

DEBITI DELLA SOCIETA' VERSO IL COMUNE:

| ANNO | DEBITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | CREDITI DA CONSUNTIVO DEL COMUNE | DIFFERENZA | NOTE |
|------------------------------|---|---|-------------------|-----------------------------------|
| 2002 - ACQUA | € 3.011,75 | € 3.011,75 | 0,00 | Rateizzazione SOGET |
| 2003 - ACQUA | € 3.030,41 | € 3.030,41 | 0,00 | Rateizzazione SOGET |
| 2004 -2015 – ACQUA SB. 39278 | 0,00 | € 10.368,13 | -10.368.13 | Rateizzazione comune N° 9218/2017 |

| | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--|
| 2004 -2015 – ACQUA SB. 37635 | € 204.301,08 | € 193.932,95 | 10.368,13 | Rateizzazione comune N° 9213/2017 di € 196.664,40 |
| 2016 – ACQUA SB. 37632 – 39278 | 0,00 | € 24.316,28 | -24.316,28 | |
| 2017 – ACQUA SB. 39278 | 0,00 | € 2.220,12 | -2.220,12 | |
| 2018 -ACQUA SB. 37635 | 0,00 | € 13.846,01 | -13.846,01 | |
| 2016/2017/2018 | € 40.382,41 | 0,00 | 40.382,41 | |
| Totale acqua | | | | € 250.725,65 |
| TARSU - DIVERSI ANNI | 0,00 | € 6.373,02 | -6.373,02 | Rateizzazione EQUITALIA |
| TARI - 2019 | 0,00 | € 1.582,00 | -1.582,02 | |
| TARI - 2020 | 0,00 | € 1.582,00 | -1.582,00 | |
| TARI - 2021 | 0,00 | € 791,00 | -791,00 | |
| TARSU/TARI | € 10.348,02 | 0,00 | 10.348,02 | |
| Totale TARSU/TARI | | | | € 10.328,02 |
| IMU - 2015 | 0,00 | € 1.268,00 | -1.268,00 | |
| IMU - 2016 | 0,00 | € 7.611,00 | -7.611,00 | |
| IMU - 2017 | 0,00 | € 7.611,00 | -7.611,00 | |
| IMU - 2018 | 0,00 | € 7.610,00 | -7.610,00 | |
| IMU - 2020 | | € 7.610,00 | - 7610,00 | |
| IMU - 2021 | | € 7.610,00 | -7.610,00 | |
| IMU | € 39.320,00 | 0,00 | € 39.320,00 | |
| Totale IMU | | | | € 39.320,00 |
| TOTALE | € 300.373,67 | € 300.373,67 | | |

NOTE:

Il credito vantato dal Comune ammonta a complessive **€ 300.373,67**. L'importo risulta regolarmente iscritto nella contabilità della società.

Società controllata A.M.C. S.p.A.

| SOCIETA' | QUOTA | CREDITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | DEBITI DA CONSUNTIVO COMUNALE | DIFFERENZA |
|-------------------|-------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------|
| A.M.C. SpA | 100% | € 228.661,52 | € 228.661,52 | € - |
| | | DEBITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | CREDITI DA CONSUNTIVO COMUNALE | DIFFERENZA |
| | | € 955.617,93 | € 955.617,93 | € - |

RAFFRONTO TRA QUANTO COMUNICATO DALLA SOCIETA' CON NOTA PROT. N. 1458 DEL 18/05/2022 E NOTA PROT. N. 87594 del 10/06/2022, ASSEVERATE DAL REVISORE LEGALE (ALLEGATI), E QUANTO RISULTANTE DALLA CONTABILITA' DELL'ENTE:

CREDITI DELLA SOCIETA' VERSO COMUNE PER FATTURE EMESSE:

| ANNO | CREDITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | DEBITI DA CONSUNTIVO DEL COMUNE | DIFFERENZA | NOTE |
|--------------------|---|---------------------------------------|-------------|------|
| 2021 (IVA inclusa) | € 203.875,82 | € 203.875,82 | 0,00 | (1) |
| TOTALE | € 203.875,82 | € 203.875,82 | 0,00 | |

CREDITI DELLA SOCIETA' VERSO COMUNE PER FATTURE DA EMETTERE:

| ANNO | CREDITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | DEBITI DA CONSUNTIVO DEL COMUNE | DIFFERENZA | NOTE |
|-------------------------------|---|---------------------------------------|-------------|---------|
| 2018 (IVA inclusa) | € 4.880,00 | € 4.880,00 | 0,00 | (2) |
| 2019 (IVA inclusa) | € 4.880,00 | € 4.880,00 | 0,00 | (2) |
| 2020 (IVA inclusa) | € 4.880,00 | € 4.880,00 | | (2) |
| 2021 (IVA inclusa) | € 10.145,70 | € 10.145,70 | 0,00 | (2) (3) |
| TOTALE | € 24.785,70 | € 24.785,70 | | |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 228.661,52 | € 228.661,52 | 0,00 | |

NOTE: Dal raffronto dei crediti della società verso il comune non risulta alcuna differenza. Si riportano di seguito le specifiche dei crediti vantati dalla società:

1. I crediti relativi all'anno 2021 per fatture emesse sono relativi a:
 - Fatt. n. 39/E del 06/12/2021 di € 25.000,00 + 5.500,00 per complessive € 30.500,00, relativa Servizio di gestione aree di sosta delimitate con strisce blu. In data 21/01/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 424 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 40/E del 06/12/2021 di € 76.214,38 + 7.621,44 per complessive € 83.835,82, relativa al Servizio di trasporto pubblico locale prestato nei mesi di novembre e dicembre 2021. In data 21/01/2022 è stato emesso il mandato di pagamento n. 425 a saldo della fattura;
 - Fatt. n. 41/E del 06/12/2021 di € 81.400,00 + 8.140,00 per complessive € 89.540,00, relativa Gestione del servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola primaria-secondaria di primo grado. In data 27/01/2022 sono stati emessi i mandati di pagamento nn. 561-562-563 a saldo della fattura;
2. I crediti delle fatture non ancora emesse per gli anni 2018/2019/2020/2021, per complessive € 16.000,00, oltre IVA, sono relativi alla delibera di Giunta n. 246 del 4/6/2018, con la quale l'amministrazione disponeva l'Affidamento e la gestione in concessione all'A.M.C. S.p.A. dell'ascensore di Bellavista, a servizio dell'area parcheggio con relative strisce blu; con lo stesso atto veniva annotata la somma di € 4.000,00, oltre iva, relativa al primo anno e con Determina n. 1898 del 12/07/2021 sono state sub impegnate le annualità 2019 e 2020, per un totale di € 8.000,00, oltre IVA e con Determina n. 1147 del 27/04/2022 è stato sub impegnata l'annualità 2021, per un totale di € 4.000,00, oltre IVA.
3. I crediti relativi alle fatture emesse nel 2022 ma di competenza 2021 sono relativi alla fatt. n. 23/E del 13/04/2022, di € 4.787,00 + 478,70 per complessive € 5.265,70, relativa al servizio reso durante il periodo natalizio, Sarà Tre Volte Natale, per il quale si è in attesa della determina di liquidazione per l'emissione del mandato di pagamento.

DEBITI DELLA SOCIETA' VERSO IL COMUNE:

| ANNO | DEBITI DICHIARATI DALLA SOCIETA' | CREDITI DA CONSUNTIVO DEL COMUNE | DIFFERENZA | NOTE |
|--------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|
| 2004 - ACQUA | € 6.544,81 | € 6.544,81 | 0,00 | Rateizzazione SOGET |
| 2007 - ACQUA | € 3.008,84 | € 3.008,84 | 0,00 | Rateizzazione SOGET |
| 2009 - ACQUA | € 4.475,93 | € 4.475,93 | 0,00 | Rateizzazione SOGET |
| 2012 | € 6.449,27 | € 6.449,27 | 0,00 | Rateizzazione SOGET |
| 2013 - ACQUA | € 4.086,09 | € 4.086,09 | 0,00 | Rateizzazione SOGET |
| 2015 - ACQUA | € 12.727,16 | € 12.727,16 | 0,00 | |
| 2016 - ACQUA | € 10.209,63 | € 10.209,63 | 0,00 | |
| 2018 - ACQUA | € 89.065,55 | € 89.065,55 | 0,00 | |
| 2019 - ACQUA | € 23.621,32 | € 23.621,32 | 0,00 | ACCONTO |
| 2019 - ACQUA | € 11.841,58 | € 11.841,58 | 0,00 | SALDO |
| 2020 - ACQUA | € 20.537,34 | € 20.537,34 | 0,00 | FATT. N. 31 DEL 24/3/2022 |
| | | | TOTALE ACQUA | 192.567,52 |
| 2013 - TARES | € 30.879,04 | € 30.879,04 | 0,00 | SOGET |

| | | | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--|
| 2014 – TARI | € 30.588,77 | € 30.588,77 | 0,00 | SOGET |
| 2015 – TARI | € 29.785,00 | € 29.785,00 | 0,00 | IN CORSO ELABORAZIONE SOGET |
| 2016 – TARI | € 29.583,00 | € 29.583,00 | 0,00 | |
| 2017 – TARI | € 21.978,75 | € 21.978,75 | 0,00 | |
| 2018 – TARI | € 21.209,75 | € 21.909,75 | 0,00 | |
| 2019 – TARI | € 21.201,00 | € 21.201,00 | 0,00 | |
| 2020 – TARI | € 21.201,00 | € 21.201,00 | 0,00 | |
| 2021 – TARI | € 21.201,00 | € 21.201,00 | | |
| TOTALE TARES/TARI | | | | € 228.327,31 |
| 2015 – IMU | € 33.213,00 | € 33.213,00 | 0,00 | |
| 2016 – IMU | € 33.370,00 | € 33.370,00 | 0,00 | |
| 2017 – IMU | € 33.421,00 | € 33.421,00 | 0,00 | |
| 2018 – IMU | € 33.413,00 | € 33.413,00 | 0,00 | |
| 2019 – IMU | € 13.839,00 | € 13.839,00 | 0,00 | |
| 2020 – IMU | € 13.839,00 | € 13.839,00 | 0,00 | |
| 2021 – IMU | € 13.839,00 | € 13.839,00* | 0,00 | Importo non indicato per mero errore materiale nella comunicazione dei crediti parte dell'uff. Tributi, ma dovuto dalla società. |
| TOTALE IMU | | | | €174.934,00 |
| COMPENSAZIONE DEBITI | € 359.789,10 | € 359.789,10 | 0,00 | |
| TOTALE | € 955.617,93 | € 955.617,93 | 0,00 | |

Nella contabilità dell'Ente risulta l'importo di € 955.617,93. L'importo risulta regolarmente iscritto nella contabilità della società.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AL 31/12/2021

Il Bilancio consolidato si chiude con un risultato di € 3.397.677,64

Si riportano di seguito lo stato patrimoniale e il conto economico:

| STATO PATRIMONIALE | | | |
|--|--|--|-----------------------------|
| <i>Attivo</i> | Stato Patrimoniale consolidato 2021 (A) | Stato Patrimoniale consolidato 2020 (B) | Differenza (C = A-B) |
| Immobilizzazioni immateriali | 395.768,00 | 791.717,00 | -395.949,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 385.734.538,36 | 384.290.456,67 | 1.444.081,69 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 1.786.979,00 | 5.623.186,00 | -3.836.207,00 |
| Totale immobilizzazioni | 387.917.285,36 | 390.705.359,67 | -2.788.074,31 |
| Rimanenze | 23.314,00 | 21.959,00 | 1.355,00 |
| Crediti | 128.129.239,08 | 136.337.911,77 | -8.208.672,69 |
| Altre attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 24.214.469,39 | 26.559.460,53 | -2.344.991,14 |
| Totale attivo circolante | 152.367.022,47 | 162.919.331,30 | -10.552.308,83 |
| Ratei e risconti | 435.784,00 | 520.260,00 | 956.044,00 |
| Totale dell'attivo | 540.720.091,83 | 554.144.950,97 | -12.384.339,14 |
| Passivo | | | |
| Patrimonio netto | 169.829.029,35 | 164.571.151,14 | 5.257.878,21 |
| Fondo rischi e oneri | 8.357.997,13 | 6.527.871,00 | 1.830.126,13 |
| Trattamento di fine rapporto | 1.602.284,00 | 1.623.309,00 | -21.025,00 |
| Debiti | 210.424.588,40 | 233.593.308,69 | -23.168.720,29 |
| Ratei, risconti e contributi agli investimenti | 150.506.192,95 | 147.829.311,14 | 2.676.881,81 |
| Totale del passivo | 540.720.091,83 | 554.144.950,97 | 7.934.760,02 |
| Conti d'ordine | 4.548.980,22 | 2.236.999,53 | 2.311.980,69 |

| CONTO ECONOMICO | | | | |
|------------------------|---|---|---|-------------------------|
| | Voce di Bilancio | Conto economico consolidato 2021 (A) | Conto economico consolidato 2020 (B) | Differenza (A-B) |
| A | <i>componenti positivi della gestione</i> | 103.346.045,69 | 94.379.595,16 | 8.966.450,53 |
| B | <i>componenti negativi della gestione</i> | 90.184.396,93 | 87.716.781,31 | 2.467.615,62 |
| | Risultato della gestione | 13.161.648,76 | 6.662.813,85 | 6.498.834,91 |
| C | <i>Proventi ed oneri finanziari</i> | | | |
| | <i>proventi finanziari</i> | 8.775,60 | 9.926,53 | -1.150,93 |
| | <i>oneri finanziari</i> | 1.603.516,42 | 1.721.355,80 | -117.839,38 |
| D | <i>Rettifica di valore attività finanziarie</i> | | | |
| | <i>Rivalutazioni</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Svalutazioni</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Risultato della gestione operativa | 11.566.907,94 | 4.951.384,58 | 6.615.523,36 |
| E | <i>proventi straordinari</i> | 11.418.075,04 | 20.402.081,49 | -8.984.006,45 |
| E | <i>oneri straordinari</i> | 18.690.685,61 | 20.661.154,26 | -1.970.468,65 |
| | Risultato prima delle imposte | 4.294.297,37 | 4.692.311,81 | -398.014,44 |
| | <i>Imposte</i> | 896.619,73 | 732.980,91 | 163.638,82 |
| ** | Risultato d'esercizio comprensivo della quota di terzi | 3.397.677,64 | 3.959.330,90 | -561.653,26 |
| ** | Risultato d'esercizio di pertinenza di terzi | | | 0,00 |
| ** | Risultato d'esercizio di competenza della capogruppo | 3.397.677,64 | 3.959.330,90 | -561.653,26 |

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2021

Al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa. La presente nota contiene tutte le informazioni minimali richieste dalla normativa. Fornisce inoltre le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria del gruppo.

Il processo di redazione del bilancio consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende del Comune siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate è altresì accettabile se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione. L'omogeneizzazione dei criteri di valutazione è un processo che per sua natura richiede di essere realizzata progressivamente nel tempo.

IMMOBILIZZAZIONI

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizioni per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali nello stato patrimoniale è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Immobilizzazioni Immateriali

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Catanzaro le immobilizzazioni immateriali sono costituite da Costi di impianti, diritti di brevetto ed utilizzazioni opere dell'ingegno, e dalla voce altre immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali relative alle migliorie e alle spese incrementative sui beni di terzi sono iscritte al costo storico di acquisizione nel conto "Immobilizzazioni in corso ed acconti" relativo alle Immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni Materiali

Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Composizione delle voci "RATEI E RISCONTI" e della voce "ALTRI ACCANTONAMENTI"

Ratei e risconti attivi sono quote di costo liquidate nell'esercizio precedente ma di competenza dell'esercizio successivo. Si tratta per lo più di fitti passivi, spese condominiali e assicurazioni.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte negli appositi fondi.

FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme.

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Rettifiche di pre-consolidamento e partite infragruppo

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale - finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero

eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

Può accadere che alcune operazioni infragruppo non siano reciproche, siano cioè rilevate nella contabilità di un solo componente del gruppo: queste differenze possono nascere sia dal diverso criterio di rilevazione delle operazioni tra soggetti che utilizzano la contabilità economica e soggetti che utilizzano la contabilità finanziaria, sia da differenze meramente temporali di rilevazione delle operazioni. Come ricordato dal principio contabile del bilancio consolidato *"Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei"*. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica.

Si è pertanto provveduto a rettificare i bilanci delle società consolidate prima di procedere alle operazioni di consolidamento vero e proprio.

Perimetro di consolidamento

| Società controllate | | | | | | |
|--------------------------|--|-------------|--------------------------|--------------------------------|--|--|
| Organismo partecipato | Sede Capitale sociale Codice fiscale Partiva Iva | % posseduta | Metodo di consolidamento | Spese di personale complessiva | Eventuali perdite e/o operazioni finanziarie ripianate negli ultimi tre anni | % ricavi derivanti dalla capogruppo su ricavi propri |
| A.M.C. S.p.A. | Viale Magna Grecia s.n.c – CZ € 332.606,00 P.IVA 02161810797 | 100% | Integrale | 6.996.517,00 | nessuna | 9,16% |
| CATANZARO SERVIZI S.p.A. | Viale De Fillipis, 68 – CZ € 320.000,00 P.IVA 02371820792 | 100% | Integrale | 4.009.546,00 | € 539.267,00 | 93,04% |

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti e dei crediti.

| DURATA RESIDUA DEI DEBITI E CREDITI OLTRE I 5 ANNI | CAPOGRUPPO VS CATANZARO SERVIZI S.p.A. | CAPOGRUPPO VS A.M.C. S.p.A. | CATANZARO SERVIZI S.p.A. | A.M.C. S.p.A. |
|--|--|-----------------------------|--------------------------|---------------|
| Crediti | € 249.911,54 | € 594.709,34 | € 0,00 | € 0,00 |
| Debiti | € 0,00 | € 0,00 | € 249.911,54 | € 594.709,34 |

Le elisioni economiche CATANZARO SERVIZI S.p.A.:

- Eliminazione nel conto economico (Bilancio capogruppo) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società Catanzaro Servizi S.p.A. relativa alle somme impegnate (dall'Ente) in favore della Società nel corso dell'anno 2021 per un importo pari ad € 4.999.148,36 IVA esclusa (€ 6.072.054,05 IVA inclusa), così determinate:

- a) Prestazioni servizi € 246.647,06 IVA 10%, imponibile € 224.224,60;
- b) Prestazioni servizi € 5.825.406,99 IVA 22%, imponibile € 4.774.923,76;

voce: Componenti negativi della gestione > prestazione di servizi

- Eliminazione nel conto economico (Bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società Catanzaro Servizi S.p.A. relativa alle somme impegnate (dall'Ente) in favore della Società nel corso dell'anno 2021 per un importo pari ad € 4.999.148,36 IVA esclusa (€ 6.072.054,05 iva inclusa), così determinate:

- a) Proventi servizi € 246.647,06 IVA 10%, imponibile € 224.224,60;
- b) Proventi servizi € 5.825.406,99 IVA 22%, imponibile € 4.774.923,76;

voce: Componenti positivi della gestione > Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi dai servizi pubblici > Ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi

- Eliminazione nel conto economico (Bilancio capogruppo) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società Catanzaro Servizi S.p.A. relativa alle somme accertate (dall'Ente) per € 8.401,00 nel corso dell'anno 2021, così suddivise:

- a) Tari per € 791,00;
- b) IMU per € 7.610,00;

voce: Componenti positivi della gestione > Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi dai servizi pubblici > Ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi

- Eliminazione nel conto economico (Bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società Catanzaro Servizi S.p.A. relativa alle somme accertate (dall'Ente) per € 8.401,00 nel corso dell'anno 2021, così suddivise:

- a) Tari per € 791,00;
- b) IMU per € 7.610,00;

voce: Componenti negativi della gestione > prestazione di servizi

Di seguito si allega il prospetto riepilogativo con evidenza delle elisioni economiche tra il Comune di Catanzaro e la società Catanzaro Servizi S.p.A.:

| | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------|-----------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | Dati Ente 2021 | Rettifiche Ente x Part. | Bil. Rif. | Bilancio partecipata | Quota da consolidare | Rettifiche partecipata | Bil. Consolidato Part. |
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | |
| A-1 | Proventi da tributi | 35.919.028,49 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.919.028,49 |
| A-2 | Proventi da fondi perequativi | 16.333.774,71 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.333.774,71 |
| A-3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 23.407.520,80 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.407.520,80 |
| A-3-a | Proventi da trasferimenti correnti | 22.611.992,59 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.611.992,59 |
| A-3-b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 795.528,21 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 795.528,21 |
| A-3-c | Quota agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 14.476.090,15 | -8.401,00 | A1 | 5.115.639,00 | 5.115.639,00 | -4.999.148,36 | 14.584.179,79 |
| A-4-a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.904.720,40 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.904.720,40 |
| A-4-b | Ricavi della vendita di beni | 11.742.737,66 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.742.737,66 |
| A-4-c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 828.632,09 | -8.401,00 | | 5.115.639,00 | 5.115.639,00 | -4.999.148,36 | 936.721,73 |
| A-5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+) | 0,00 | 0,00 | A2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-8 | Altri ricavi e proventi diversi | 2.523.888,15 | 0,00 | A5 | 257.668,00 | 257.668,00 | 0,00 | 2.781.556,15 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 92.660.302,30 | -8.401,00 | | 5.373.307,00 | 5.373.307,00 | -4.999.148,36 | 93.026.059,94 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | |
| B-9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 304.078,35 | 0,00 | B6 | 208.273,00 | 208.273,00 | 0,00 | 512.351,35 |
| B-10 | Prestazioni di servizi | 46.498.517,93 | -4.999.148,36 | B7 | 683.381,00 | 683.381,00 | -8.401,00 | 42.174.349,57 |
| B-11 | Utilizzo beni di terzi | 800.815,55 | 0,00 | B8 | 374.850,00 | 374.850,00 | 0,00 | 1.175.665,55 |
| B-12 | Trasferimenti e contributi | 11.384.750,60 | 0,00 | | 4.009.546,00 | 4.009.546,00 | 0,00 | 15.394.296,60 |
| B-12-a | Trasferimenti correnti | 11.264.750,60 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.264.750,60 |
| B-12-b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-12-c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 120.000,00 | 0,00 | | 4.009.546,00 | 4.009.546,00 | 0,00 | 4.129.546,00 |
| B-13 | Personale | 11.656.140,97 | 0,00 | B9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.656.140,97 |
| B-14 | Ammortamenti e svalutazioni | 6.562.464,15 | 0,00 | B10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.562.464,15 |
| B-14-a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 0,00 | 0,00 | B10a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-14-b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 2.103.648,59 | 0,00 | B10b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.103.648,59 |
| B-14-c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-14-d | Svalutazione dei crediti | 4.458.815,56 | 0,00 | B10d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.458.815,56 |
| B-15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+) | 0,00 | 0,00 | B11 | -1.739,00 | -1.739,00 | 0,00 | -1.739,00 |
| B-16 | Accantonamenti per rischi | 4.820,00 | 0,00 | B12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.820,00 |
| B-17 | Altri accantonamenti | 1.545.070,86 | 0,00 | B13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.545.070,86 |
| B-18 | Oneri diversi di gestione | 1.233.613,13 | 0,00 | B14 | 53.496,00 | 53.496,00 | 0,00 | 1.287.109,13 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 79.990.271,54 | -4.999.148,36 | | 5.327.807,00 | 5.327.807,00 | -8.401,00 | 80.310.529,18 |
| | RA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 12.670.030,76 | 4.990.747,36 | | 45.500,00 | 45.500,00 | -4.990.747,36 | 12.715.530,76 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | | | |
| Proventi finanziari | | | | | | | | |
| C-19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-20 | Altri proventi finanziari | 8.761,60 | 0,00 | C16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.761,60 |
| | Totale proventi finanziari | 8.761,60 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.761,60 |
| Oneri finanziari | | | | | | | | |
| C-21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 1.466.677,42 | 0,00 | C17 | 35.220,00 | 35.220,00 | 0,00 | 1.501.897,42 |
| C-21-a | Interessi passivi | 1.466.677,42 | 0,00 | | 35.220,00 | 35.220,00 | 0,00 | 1.501.897,42 |
| C-21-b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale oneri finanziari | 1.466.677,42 | 0,00 | | 35.220,00 | 35.220,00 | 0,00 | 1.501.897,42 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -1.457.915,82 | 0,00 | | -35.220,00 | -35.220,00 | 0,00 | -1.493.135,82 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | | |
| D-22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | | | |
| Proventi straordinari | | | | E20 | | | | |
| E-24 | Proventi da permessi di costruire | 149.344,42 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149.344,42 |
| E-24-b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-24-c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 11.232.872,84 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.232.872,84 |
| E-24-d | Plusvalenze patrimoniali | 35.857,78 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.857,78 |
| E-24-e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale proventi straordinari | 11.418.075,04 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.418.075,04 |
| Oneri straordinari | | | | E21 | | | | |
| E-25-a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-25-b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 18.677.967,65 | 0,00 | E21b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.677.967,65 |
| E-25-c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | E21a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-25-d | Altri oneri straordinari | 12.717,96 | 0,00 | E21d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.717,96 |
| | Totale oneri straordinari | 18.690.685,61 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.690.685,61 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -7.272.610,57 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.272.610,57 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 3.939.504,37 | 4.990.747,36 | | 10.280,00 | 10.280,00 | -4.990.747,36 | 3.949.784,37 |
| 26 | Imposte | 809.052,73 | 0,00 | 22 | 6.009,00 | 6.009,00 | 0,00 | 815.061,73 |
| 27 | SERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 3.130.451,64 | 4.990.747,36 | 23 | 4.271,00 | 4.271,00 | -4.990.747,36 | 3.134.722,64 |
| 29 | Risultato dell'esercizio di gruppo | 3.130.451,64 | 4.990.747,36 | | 4.271,00 | 4.271,00 | -4.990.747,36 | 3.134.722,64 |
| 30 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Le elisioni patrimoniali CATANZARO SERVIZI S.p.A.:

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio capogruppo) del valore delle partecipazioni detenute dal Comune di Catanzaro nella Società Catanzaro Servizi S.p.A. per un importo totale pari a € 320.000,00

voce: Immobilizzazioni Finanziarie > > Partecipazioni in > imprese controllate

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) del valore delle partecipazioni detenute dal Comune Catanzaro nella Società Catanzaro Servizi S.p.A. per un importo totale pari a € 320.000,00

voce: Patrimonio netto > Riserve > da capitale

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) del valore delle riserve della Società Catanzaro Servizi S.p.A. per un importo totale pari a € 582.773,00

voce: Patrimonio netto > Riserve > altre riserve indisponibili

- Inserimento nel passivo patrimoniale (bilancio capogruppo) del valore delle riserve della Società Catanzaro Servizi S.p.A. consolidata per un importo totale pari a € 582.773,00

voce: Fondi per rischi ed oneri > Fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio capogruppo) del valore dei debiti per ripiano perdite della Società Catanzaro Servizi S.p.A. nell'esercizio 2019 per un importo totale pari a € 539.267,00

voce: Debiti > Altri debiti > altri

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) del valore della perdita dell'esercizio 2019 pari a € 539.267,00

voce: Patrimonio netto > Risultati economici di esercizi precedenti

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) dei crediti della Società Catanzaro Servizi S.p.A. verso il Comune di Catanzaro per un importo pari a € 832.739,51

voce: Attivo circolante > Crediti > Verso clienti ed utenti

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio capogruppo) dei debiti del Comune di Catanzaro verso la Società Catanzaro Servizi S.p.A. per un importo pari a € 832.739,51

voce: Debiti > Debiti verso fornitori

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio capogruppo) dei crediti tributari del Comune di Catanzaro verso la Società Catanzaro Servizi S.p.A. per un importo pari a € 49.648,02 (TARSU/TARI e IMU)

voce: Attivo circolante > Crediti > Crediti di natura tributaria > Altri crediti da tributi

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) dei debiti tributari della Società Catanzaro Servizi S.p.A. verso il Comune di Catanzaro per un importo pari a € 49.648,02 (TARSU/TARI e IMU)

voce: Debiti > Altri debiti > tributari

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio capogruppo) dei crediti del Comune di Catanzaro verso la Società Catanzaro Servizi S.p.A. per un importo pari a € 250.725,65 (idrico)

voce: Attivo circolante > Crediti > Verso clienti ed utenti

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio Catanzaro Servizi S.p.A.) dei debiti della Società Catanzaro Servizi S.p.A. verso il Comune di Catanzaro per un importo pari a € 250.725,65 (idrico)

voce: Debiti > Altri debiti > altri

Di seguito si allegano i prospetti riepilogativi con evidenza delle elisioni patrimoniali tra il Comune di Catanzaro e la società Catanzaro Servizi S.p.A.:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) PARTECIPATA | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | | | | | |
|---|--|--|-------------------------|------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | | Dati Ente 2021 | Rettifiche Ente x Part. | Bil. Rif. | Bilancio partecipata | Quota da consolidare | Rettifiche partecipata | Bil. Consolidato Part. |
| A | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI | 0,00 | 0,00 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| B-I | Immobilizzazioni immateriali | | | BI | | | | |
| B-I-1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | B11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | B12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | B13 | 3.966,00 | 3.966,00 | 0,00 | 3.966,00 |
| B-I-4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | B14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | B15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | B16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-9 | Altre | 0,00 | 0,00 | B17 | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | | 5.166,00 | 5.166,00 | 0,00 | 5.166,00 |
| B-II | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | | |
| B-II-1 | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-1.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-1.2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-1.3 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 131.872.902,80 | 0,00 | | 1.145.047,00 | 1.145.047,00 | 0,00 | 133.017.949,80 |
| B-II-2-2.1 | Terreni | 47.705.535,81 | 0,00 | B11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.705.535,81 |
| B-II-2-2.1-a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2.2 | Fabbricati | 83.433.508,69 | 0,00 | | 1.072.008,00 | 1.072.008,00 | 0,00 | 84.505.516,69 |
| B-II-2-2.2-a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2.3 | Impianti e macchinari | 210.459,56 | 0,00 | B12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.459,56 |
| B-II-2-2.3-a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 | B13 | 34.338,00 | 34.338,00 | 0,00 | 34.338,00 |
| B-II-2-2.5 | Mezzi di trasporto | 6.930,17 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.930,17 |
| B-II-2-2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 576,90 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 576,90 |
| B-II-2-2.7 | Mobili e arredi | 21.470,20 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.470,20 |
| B-II-2-2.8 | Infrastrutture | 410.230,80 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 410.230,80 |
| B-II-2-2.99 | Altri beni materiali | 84.190,67 | 0,00 | | 38.701,00 | 38.701,00 | 0,00 | 122.891,67 |
| B-II-3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 241.058.305,56 | 0,00 | B15 | 4.779.900,00 | 4.779.900,00 | 0,00 | 245.838.205,56 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 372.931.208,36 | 0,00 | | 5.924.947,00 | 5.924.947,00 | 0,00 | 378.856.155,36 |
| B-IV | Immobilizzazioni finanziarie (1) | | | | | | | |
| B-IV-1 | Partecipazioni in | 2.436.906,00 | -320.000,00 | B11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.116.906,00 |
| B-IV-1-a | imprese controllate | 652.606,00 | -320.000,00 | B11a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 332.606,00 |
| B-IV-1-b | imprese partecipate | 1.784.300,00 | 0,00 | B11b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.784.300,00 |
| B-IV-1-c | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 | B12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | B12a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | B12b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-d | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | B12c B12d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | B13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.436.906,00 | -320.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.116.906,00 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 375.368.114,36 | -320.000,00 | | 5.930.113,00 | 5.930.113,00 | 0,00 | 380.978.227,36 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | |
| C-I | Rimanenze | 0,00 | 0,00 | CI | 2.761,00 | 2.761,00 | 0,00 | 2.761,00 |
| | Totale | 0,00 | 0,00 | | 2.761,00 | 2.761,00 | 0,00 | 2.761,00 |
| C-II | Crediti (2) | | | | | | | |
| C-II-1 | Crediti di natura tributaria | 18.719.173,27 | -49.648,02 | | 98.005,00 | 98.005,00 | 0,00 | 18.767.530,25 |
| C-II-1-a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-1-b | Altri crediti da tributi | 18.209.595,81 | -49.648,02 | | 98.005,00 | 98.005,00 | 0,00 | 18.257.952,79 |
| C-II-1-c | Crediti da Fondi perequativi | 509.577,46 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509.577,46 |
| C-II-2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 95.875.813,87 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.875.813,87 |
| C-II-2-a | Verso amministrazioni pubbliche | 83.730.052,27 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.730.052,27 |
| C-II-2-b | Imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-2-c | Imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | CI3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-2-d | Verso altri soggetti | 12.145.761,60 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.145.761,60 |
| C-II-3 | Verso clienti ed utenti | 5.823.794,58 | -250.725,65 | CI1 | 960.395,00 | 960.395,00 | -832.739,51 | 5.700.724,42 |
| C-II-4 | Altri crediti | 6.474.218,75 | 0,00 | CI5 | 60.239,00 | 60.239,00 | 0,00 | 6.534.457,75 |
| C-II-4-a | Verso l'erario | 1.530.529,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.530.529,00 |
| C-II-4-b | Per attività svolta per c/terzi | 164.339,82 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164.339,82 |
| C-II-4-c | Altri | 4.779.349,93 | 0,00 | | 60.239,00 | 60.239,00 | 0,00 | 4.839.588,93 |
| | Totale crediti | 126.893.000,47 | -300.373,67 | | 1.118.639,00 | 1.118.639,00 | -832.739,51 | 126.878.526,29 |
| C-III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | | | | |
| C-III-1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CI11,2,3,4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-III-2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CI6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-IV | Disponibilità liquide | | | | | | | |
| C-IV-1 | Conto di tesoreria | 22.196.973,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.196.973,00 |
| C-IV-1-a | istituto tesoriere | 22.196.973,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.196.973,00 |
| C-IV-1-b | presso banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-IV-2 | Altri depositi bancari e postali | 1.890.035,39 | 0,00 | CI1 | 17.306,00 | 17.306,00 | 0,00 | 1.907.341,39 |
| C-IV-3 | Denaro e valori di cassa | 0,00 | 0,00 | CI2 e CI3 | 973,00 | 973,00 | 0,00 | 973,00 |
| C-IV-4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale disponibilità liquide | 24.087.008,39 | 0,00 | | 18.279,00 | 18.279,00 | 0,00 | 24.105.287,39 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 150.980.008,86 | -300.373,67 | | 1.139.679,00 | 1.139.679,00 | -832.739,51 | 150.986.574,68 |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | | | |
| D-1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | 408.640,00 | 408.640,00 | 0,00 | 408.640,00 |
| D-2 | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 0,00 | 0,00 | | 408.640,00 | 408.640,00 | 0,00 | 408.640,00 |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 526.348.123,22 | -620.373,67 | | 7.478.432,00 | 7.478.432,00 | -832.739,51 | 532.373.442,04 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) PARTECIPATA | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | | | | | |
|---|---|--|-------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | | Dati Ente 2021 | Rettifiche Ente x Part. | Bil. Rif. | Bilancio partecipata | Quota da consolidare | Rettifiche partecipata | Bil. Consolidato Part. |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | |
| Patrimonio netto di gruppo | | | | | | | | |
| A-I | Fondo di dotazione | 35.565.600,88 | 0,00 | AI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.565.600,88 |
| A-II | Riserve | 114.858.288,94 | 0,00 | | 902.773,00 | 902.773,00 | -902.773,00 | 114.858.288,94 |
| A-II-b | da capitale | 0,00 | 0,00 | AII, AIII | 320.000,00 | 320.000,00 | -320.000,00 | 0,00 |
| A-II-c | da permessi da costruire | 28.018.653,67 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.018.653,67 |
| A-II-d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e | 86.839.635,27 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86.839.635,27 |
| A-II-e | altre riserve indisponibili | 0,00 | 0,00 | | 582.773,00 | 582.773,00 | -582.773,00 | 0,00 |
| A-II-f | altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-III | Risultato economico dell'esercizio | 3.130.451,64 | 0,00 | AIX | 4.271,00 | 4.271,00 | 0,00 | 3.134.722,64 |
| A-IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 16.007.461,89 | 0,00 | AVII | -539.267,00 | -539.267,00 | 539.267,00 | 16.007.461,89 |
| A-V | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Patrimonio netto di Gruppo (A) | 169.561.803,35 | 0,00 | | 367.777,00 | 367.777,00 | -363.506,00 | 169.566.074,35 |
| | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale di Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 169.561.803,35 | 0,00 | | 367.777,00 | 367.777,00 | -363.506,00 | 169.566.074,35 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | |
| B-1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-3 | Altri | 3.645.803,13 | 0,00 | B3 | 3.333.250,00 | 3.333.250,00 | 0,00 | 6.979.053,13 |
| B-4 | Fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri | 0,00 | 582.773,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 582.773,00 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 3.645.803,13 | 582.773,00 | | 3.333.250,00 | 3.333.250,00 | 0,00 | 7.561.826,13 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | C | 478.598,00 | 478.598,00 | 0,00 | 478.598,00 |
| | TOTALE T.F.R.(C) | 0,00 | 0,00 | | 478.598,00 | 478.598,00 | 0,00 | 478.598,00 |
| D) DEBITI (I) | | | | | | | | |
| D-1 | Debiti da finanziamento | 48.635.603,52 | 0,00 | | 3.076,00 | 3.076,00 | 0,00 | 48.638.679,52 |
| D-1-a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-1-b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 2.341,77 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.341,77 |
| D-1-c | verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 | D4 | 3.076,00 | 3.076,00 | 0,00 | 3.076,00 |
| D-1-d | verso altri finanziatori | 48.633.261,75 | 0,00 | D5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.633.261,75 |
| D-2 | Debiti verso fornitori | 124.294.589,85 | -832.739,51 | D7 | 298.599,00 | 298.599,00 | 0,00 | 123.760.449,34 |
| D-3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 18.422.618,92 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.422.618,92 |
| D-4-a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-b | altre amministrazioni pubbliche | 2.865.643,11 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.865.643,11 |
| D-4-c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | D9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | D10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-e | altri soggetti | 15.556.975,81 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.556.975,81 |
| D-5 | Altri debiti | 14.829.827,50 | -539.267,00 | D12, D13, E | 2.760.521,00 | 2.760.521,00 | -300.373,67 | 16.750.707,83 |
| D-5-a | tributari | 1.201.936,34 | 0,00 | | 1.657.672,00 | 1.657.672,00 | -49.648,02 | 2.809.960,32 |
| D-5-b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 231.457,40 | 0,00 | | 440.151,00 | 440.151,00 | 0,00 | 671.608,40 |
| D-5-c | per attività svolta per c/terzi | 215.827,64 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215.827,64 |
| D-5-d | altri | 13.180.606,12 | -539.267,00 | | 662.698,00 | 662.698,00 | -250.725,65 | 13.053.311,47 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 206.182.639,79 | -1.372.006,51 | | 3.062.196,00 | 3.062.196,00 | -300.373,67 | 207.572.455,61 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | |
| E-I | Ratei passivi | 39.396,91 | 0,00 | E | 236.611,00 | 236.611,00 | 0,00 | 276.007,91 |
| E-II | Risconti passivi | 146.918.480,04 | 0,00 | E | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.918.480,04 |
| E-II-1 | Contributi agli investimenti | 146.918.480,04 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.918.480,04 |
| E-II-1-a | da altre amministrazioni pubbliche | 130.174.609,37 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.174.609,37 |
| E-II-1-b | da altri soggetti | 16.743.870,67 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.743.870,67 |
| E-II-2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-II-3 | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 146.957.876,95 | 0,00 | | 236.611,00 | 236.611,00 | 0,00 | 147.194.487,95 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 526.348.123,22 | -789.233,51 | | 7.478.432,00 | 7.478.432,00 | -663.879,67 | 532.373.442,04 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | 4.548.980,22 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.548.980,22 |
| 2) | beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 4.548.980,22 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.548.980,22 |

Le elisioni economiche A.M.C. S.p.A.:

- Eliminazione nel conto economico (bilancio capogruppo) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società A.M.C. S.p.A. relativa alle somme impegnate (dall'Ente) in favore della Società nel corso dell'anno 2021, così determinate:

a) Prestazioni di servizi € 1.148.381,70 IVA 10%, imponibile € 1.043.982,25;

voce: Componenti negativi della gestione > Prestazione di servizi

- Eliminazione nel conto economico (Bilancio A.M.C. S.p.A.) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società A.M.C. S.p.A. relativa alle somme impegnate (dall'Ente) in favore della Società nel corso dell'anno 2021, così determinate:

a) Proventi € 1.148.381,70 IVA 10%, imponibile € 1.043.982,25;

voce: Componenti positivi della gestione > Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi dai servizi pubblici > Ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi

- Eliminazione nel conto economico (Bilancio capogruppo) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società A.M.C. S.p.A. relativa alle somme accertate (dall'Ente) per € 35.040,00 nel corso dell'anno 2021, così determinate:

a) Tari per € 21.201,00

b) IMU per € 13.839,00;

voce: Componenti positivi della gestione > Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi dai servizi pubblici > Ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi

- Eliminazione nel conto economico (bilancio A.M.C. S.p.A.) del rapporto infragruppo tra il Comune di Catanzaro e la Società A.M.C. S.p.A. relativa alle somme accertate (dall'Ente) per € 35.040,00 nel corso dell'anno 2021, così determinate:

a) Tari per € 21.201,00;

b) IMU per € 13.839,00;

voce: Componenti negativi della gestione > Prestazione di servizi

Di seguito si allega il prospetto riepilogativo con evidenza delle elisioni economiche tra il Comune di Catanzaro e la società A.M.C. S.p.A.:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | | | | | |
|--|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Dati Ente 2021 | Rettifiche Ente x Part. | Bil. Rif. | Bilancio partecipata | Quota da consolidare | Rettifiche partecipata | Bil. Consolidato Part. | |
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | |
| A-1 | Proventi da tributi | 35.919.028,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.919.028,49 | |
| A-2 | Proventi da fondi perequativi | 16.333.774,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.333.774,71 | |
| A-3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 23.407.520,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.407.520,80 | |
| A-3-a | Proventi da trasferimenti correnti | 22.611.992,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.611.992,59 | |
| A-3-b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 795.528,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 795.528,21 | |
| A-3-c | Quota agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A-4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 14.476.090,15 | -35.040,00 | A1 | 9.156.823,00 | 9.156.823,00 | -1.043.982,25 | 22.553.890,90 |
| A-4-a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.904.720,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.904.720,40 | |
| A-4-b | Ricavi della vendita di beni | 11.742.737,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.742.737,66 | |
| A-4-c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 828.632,09 | -35.040,00 | | 9.156.823,00 | 9.156.823,00 | -1.043.982,25 | 8.906.432,84 |
| A-5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+) | 0,00 | 0,00 | A2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-8 | Altri ricavi e proventi diversi | 2.523.888,15 | 0,00 | A5 | 2.242.185,00 | 2.242.185,00 | 0,00 | 4.766.073,15 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 92.660.302,30 | -35.040,00 | | 11.399.008,00 | 11.399.008,00 | -1.043.982,25 | 102.980.288,05 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | |
| B-9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 304.078,35 | 0,00 | B6 | 839.816,00 | 839.816,00 | 0,00 | 1.143.894,35 |
| B-10 | Prestazioni di servizi | 46.498.517,93 | -1.043.982,25 | B7 | 1.426.205,00 | 1.426.205,00 | -35.040,00 | 46.845.700,68 |
| B-11 | Utilizzo beni di terzi | 800.815,55 | 0,00 | B8 | 23.254,00 | 23.254,00 | 0,00 | 824.069,55 |
| B-12 | Trasferimenti e contributi | 11.384.750,60 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.384.750,60 |
| B-12-a | Trasferimenti correnti | 11.264.750,60 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.264.750,60 |
| B-12-b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-12-c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 120.000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120.000,00 |
| B-13 | Personale | 11.656.140,97 | 0,00 | B9 | 6.996.517,00 | 6.996.517,00 | 0,00 | 18.652.657,97 |
| B-14 | Ammortamenti e svalutazioni | 6.562.464,15 | 0,00 | B10 | 1.120.607,00 | 1.120.607,00 | 0,00 | 7.683.071,15 |
| B-14-a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 0,00 | 0,00 | B10a | 396.019,00 | 396.019,00 | 0,00 | 396.019,00 |
| B-14-b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 2.103.648,59 | 0,00 | B10b | 724.588,00 | 724.588,00 | 0,00 | 2.828.236,59 |
| B-14-c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-14-d | Svalutazione dei crediti | 4.458.815,56 | 0,00 | B10d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.458.815,56 |
| B-15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+) | 0,00 | 0,00 | B11 | 384,00 | 384,00 | 0,00 | 384,00 |
| B-16 | Accantonamenti per rischi | 4.820,00 | 0,00 | B12 | 192.320,00 | 192.320,00 | 0,00 | 197.140,00 |
| B-17 | Altri accantonamenti | 1.545.070,86 | 0,00 | B13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.545.070,86 |
| B-18 | Oneri diversi di gestione | 1.233.613,13 | 0,00 | B14 | 353.787,00 | 353.787,00 | 0,00 | 1.587.400,13 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 79.990.271,54 | -1.043.982,25 | | 10.952.890,00 | 10.952.890,00 | -35.040,00 | 89.864.139,29 |
| | RA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 12.670.030,76 | 1.008.942,25 | | 446.118,00 | 446.118,00 | -1.008.942,25 | 13.116.148,76 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | | | |
| Proventi finanziari | | | | | | | | |
| C-19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-20 | Altri proventi finanziari | 8.761,60 | 0,00 | C16 | 14,00 | 14,00 | 0,00 | 8.775,60 |
| | Totale proventi finanziari | 8.761,60 | 0,00 | | 14,00 | 14,00 | 0,00 | 8.775,60 |
| Oneri finanziari | | | | | | | | |
| C-21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 1.466.677,42 | 0,00 | C17 | 101.619,00 | 101.619,00 | 0,00 | 1.568.296,42 |
| C-21-a | Interessi passivi | 1.466.677,42 | 0,00 | | 101.619,00 | 101.619,00 | 0,00 | 1.568.296,42 |
| C-21-b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale oneri finanziari | 1.466.677,42 | 0,00 | | 101.619,00 | 101.619,00 | 0,00 | 1.568.296,42 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -1.457.915,82 | 0,00 | | -101.605,00 | -101.605,00 | 0,00 | -1.559.520,82 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | | |
| D-22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | | | |
| Proventi straordinari | | | | | | | | |
| E-24 | Proventi da permessi di costruire | 149.344,42 | 0,00 | E20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149.344,42 |
| E-24-a | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-24-b | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 11.232.872,84 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.232.872,84 |
| E-24-c | Plusvalenze patrimoniali | 35.857,78 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.857,78 |
| E-24-d | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale proventi straordinari | 11.418.075,04 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.418.075,04 |
| Oneri straordinari | | | | | | | | |
| E-25 | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | E21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-25-a | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 18.677.967,65 | 0,00 | E21b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.677.967,65 |
| E-25-b | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | E21a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-25-c | Altri oneri straordinari | 12.717,96 | 0,00 | E21d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.717,96 |
| | Totale oneri straordinari | 18.690.685,61 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.690.685,61 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -7.272.610,57 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.272.610,57 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 3.939.504,37 | 1.008.942,25 | | 344.513,00 | 344.513,00 | -1.008.942,25 | 4.284.017,37 |
| 26 | Imposte | 809.052,73 | 0,00 | 22 | 81.558,00 | 81.558,00 | 0,00 | 890.610,73 |
| 27 | SERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 3.130.451,64 | 1.008.942,25 | 23 | 262.955,00 | 262.955,00 | -1.008.942,25 | 3.393.406,64 |
| 29 | Risultato dell'esercizio di gruppo | 3.130.451,64 | 1.008.942,25 | | 262.955,00 | 262.955,00 | -1.008.942,25 | 3.393.406,64 |
| 30 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Le elisioni patrimoniali A.M.C. S.p.A.:

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio capogruppo) del valore delle partecipazioni detenute dal Comune Catanzaro nella Società A.M.C. S.p.A. per un importo totale pari a € 332.606,00

voce: Immobilizzazioni Finanziarie > Partecipazioni in > imprese controllate

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio A.M.C. S.p.A.) del valore delle partecipazioni detenute dal Comune Catanzaro nella Società A.M.C. S.p.A. per un importo totale pari a € 332.606,00

voce: Patrimonio netto > Riserve > da capitale

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio A.M.C. S.p.A.) del valore delle riserve della Società A.M.C. S.p.A. per un importo totale pari a € 399.363,00

voce: Patrimonio Netto > Riserve > Altre riserve indisponibili

- Inserimento nel passivo patrimoniale (bilancio capogruppo) del valore delle riserve della Società A.M.C. S.p.A. per un importo totale pari a € 399.363,00

voce: Fondi per rischi ed oneri > Fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio A.M.C. S.p.A.) dei crediti della Società A.M.C. S.p.A. verso il Comune di Catanzaro per un importo pari a € 203.401,38

voce: Attivo circolante > Crediti > Verso clienti ed utenti

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio capogruppo) dei debiti del Comune di Catanzaro verso la Società A.M.C. S.p.A. per un importo pari a € 203.401,38

voce: Debiti > Debiti verso fornitori

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio capogruppo) dei crediti tributari del Comune di Catanzaro verso la Società A.M.C. S.p.A. per un importo pari a € 403.261,31 (TARES/TARI e IMU)

voce: Attivo circolante > Crediti > Crediti di natura tributaria > Altri crediti da tributi

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio A.M.C. S.p.A.) dei debiti tributari della Società A.M.C. S.p.A. verso il Comune di Catanzaro per un importo pari a € 403.261,31 (TARES/TARI e IMU)

voce: Debiti > Altri debiti > tributari

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio capogruppo) dei crediti del Comune di Catanzaro verso la Società A.M.C. S.p.A. per un importo pari a € 192.567,52 (idrico)

voce: Attivo circolante > Crediti > Verso clienti ed utenti

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio A.M.C. S.p.A.) dei debiti della Società Catanzaro Servizi S.p.A. verso il Comune di Catanzaro per un importo pari a € 192.567,52 (idrico)

voce: Debiti > Altri debiti > altri

- Eliminazione nel passivo patrimoniale (bilancio A.M.C. S.p.A.) dai debiti della Società AMC S.p.A. verso il Comune di Catanzaro per un importo pari a € 359.789,00 relativo ad un contributo regionale incassato dalla Società e di spettanza del Comune

voce: Debiti > Debiti per trasferimenti e contributi > altri soggetti

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale (bilancio capogruppo) dai crediti del Comune di Catanzaro verso la Società AMC S.p.A. per un importo pari a € 359.789,00 relativo ad un contributo regionale incassato dalla Società e di spettanza del Comune

voce: *Attivo circolante > Crediti > Crediti per trasferimenti e contributi > Verso altri soggetti*

Di seguito si allegano i prospetti riepilogativi con evidenza delle elisioni patrimoniali tra il Comune di Catanzaro e la società A.M.C. S.p.A.:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) PARTECIPATA | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | | | | | |
|--|--|-------------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | Dati Ente 2021 | Rettifiche Ente x Part. | Bil. Rif. | Bilancio partecipata | Quota da consolidare | Rettifiche partecipata | Bil. Consolidato Part. |
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI | 0,00 | 0,00 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| B-I Immobilizzazioni immateriali | | | BI | | | | |
| B-I-1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | BI2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | BI3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | BI4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-5 Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | BI6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-9 Altre | 0,00 | 0,00 | BI7 | 390.602,00 | 390.602,00 | 0,00 | 390.602,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | | 390.602,00 | 390.602,00 | 0,00 | 390.602,00 |
| B-II Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | | |
| B-II-1 Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-1 Terreni | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-2 Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-3 Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-9 Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 131.872.902,80 | 0,00 | | 6.878.383,00 | 6.878.383,00 | 0,00 | 138.751.285,80 |
| B-II-2-1 Terreni | 47.705.535,81 | 0,00 | BI1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.705.535,81 |
| B-II-2-1-a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2 Fabbricati | 83.433.508,69 | 0,00 | BI2 | 4.380.228,00 | 4.380.228,00 | 0,00 | 87.813.736,69 |
| B-II-2-2-a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2-3 Impianti e macchinari | 210.459,56 | 0,00 | BI2 | 405.528,00 | 405.528,00 | 0,00 | 615.987,56 |
| B-II-2-2-3-a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2-4 Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 | BI3 | 1.094,00 | 1.094,00 | 0,00 | 1.094,00 |
| B-II-2-2-5 Mezzi di trasporto | 6.930,17 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.930,17 |
| B-II-2-2-6 Macchine per ufficio e hardware | 576,90 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 576,90 |
| B-II-2-2-7 Mobili e arredi | 21.470,20 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.470,20 |
| B-II-2-2-8 Infrastrutture | 410.230,80 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 410.230,80 |
| B-II-2-2-99 Altri beni materiali | 84.190,67 | 0,00 | | 2.091.533,00 | 2.091.533,00 | 0,00 | 2.175.723,67 |
| B-II-3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 241.058.305,56 | 0,00 | BI5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241.058.305,56 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 372.931.208,36 | 0,00 | | 6.878.383,00 | 6.878.383,00 | 0,00 | 379.809.591,36 |
| B-IV Immobilizzazioni finanziarie (1) | | | | | | | |
| B-IV-1 Partecipazioni in | 2.436.906,00 | -332.606,00 | BI11 | 2.679,00 | 2.679,00 | 0,00 | 2.106.979,00 |
| B-IV-1-a imprese controllate | 652.606,00 | -332.606,00 | BI11 a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320.000,00 |
| B-IV-1-b imprese partecipate | 1.784.300,00 | 0,00 | BI11 b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.784.300,00 |
| B-IV-1-c altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | 2.679,00 | 2.679,00 | 0,00 | 2.679,00 |
| B-IV-2 Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BI12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-a oltre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-b imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BI12 a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-c imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BI12 b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-d altri soggetti | 0,00 | 0,00 | BI12 c | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-3 Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BI13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.436.906,00 | -332.606,00 | | 2.679,00 | 2.679,00 | 0,00 | 2.106.979,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 375.368.114,36 | -332.606,00 | | 7.271.664,00 | 7.271.664,00 | 0,00 | 382.307.172,36 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | |
| C-I Rimanenze | 0,00 | 0,00 | CI | 20.553,00 | 20.553,00 | 0,00 | 20.553,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | | 20.553,00 | 20.553,00 | 0,00 | 20.553,00 |
| C-II Crediti (2) | | | | | | | |
| C-II-1 Crediti di natura tributaria | 18.719.173,27 | -403.261,31 | | 174.185,00 | 174.185,00 | 0,00 | 18.490.096,96 |
| C-II-1-a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-1-b Altri crediti da tributi | 18.209.595,81 | -403.261,31 | | 174.185,00 | 174.185,00 | 0,00 | 17.980.519,50 |
| C-II-1-c Crediti da Fondi perequativi | 509.577,46 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509.577,46 |
| C-II-2 Crediti per trasferimenti e contributi | 95.875.813,87 | -359.789,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.516.024,87 |
| C-II-2-a Verso amministrazioni pubbliche | 83.730.052,27 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.730.052,27 |
| C-II-2-b Imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-2-c Imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | CI3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-2-d Verso altri soggetti | 12.145.761,60 | -359.789,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.785.972,60 |
| C-II-3 Verso clienti ed utenti | 5.823.794,58 | -192.567,52 | CI1 | 1.711.581,00 | 1.711.581,00 | -203.401,38 | 7.139.406,68 |
| C-II-4 Altri crediti | 6.474.218,75 | 0,00 | CI5 | 523.966,00 | 523.966,00 | 0,00 | 6.998.184,75 |
| C-II-4-a Verso l'erario | 1.530.529,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.530.529,00 |
| C-II-4-b Per attività svolta per c/terzi | 164.339,82 | 0,00 | | 523.966,00 | 523.966,00 | 0,00 | 688.305,82 |
| C-II-4-c Altri | 4.779.349,93 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.779.349,93 |
| Totale crediti | 126.893.000,47 | -955.617,83 | | 2.409.732,00 | 2.409.732,00 | -203.401,38 | 128.143.713,26 |
| C-III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | | | | |
| C-III-1 Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CI11, 2, 3, 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-III-2 Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CI16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-IV Disponibilità liquide | | | | | | | |
| C-IV-1 Conto di tesoreria | 22.196.973,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.196.973,00 |
| C-IV-1-a istituto tesoriere | 22.196.973,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.196.973,00 |
| C-IV-1-b presso banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-IV-2 Altri depositi bancari e postali | 1.890.035,39 | 0,00 | CI1 | 82.450,00 | 82.450,00 | 0,00 | 1.972.485,39 |
| C-IV-3 Denaro e valori di cassa | 0,00 | 0,00 | CI2 e CI5 | 26.732,00 | 26.732,00 | 0,00 | 26.732,00 |
| C-IV-4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 24.087.008,39 | 0,00 | | 109.182,00 | 109.182,00 | 0,00 | 24.196.190,39 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 150.980.008,86 | -955.617,83 | | 2.539.467,00 | 2.539.467,00 | -203.401,38 | 152.360.456,65 |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | | | |
| D-1 Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | 27.144,00 | 27.144,00 | 0,00 | 27.144,00 |
| D-2 Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 0,00 | 0,00 | | 27.144,00 | 27.144,00 | 0,00 | 27.144,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 526.348.123,22 | -1.288.223,83 | | 9.838.275,00 | 9.838.275,00 | -203.401,38 | 534.694.773,01 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) PARTECIPATA | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PARTECIPATA | | | | | | |
|---|---|--|-------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | | Dati Ente 2021 | Rettifiche Ente x Part. | Bil. Rif. | Bilancio partecipata | Quota da consolidare | Rettifiche partecipata | Bil. Consolidato Part. |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | |
| Patrimonio netto di gruppo | | | | | | | | |
| A-I | Fondo di dotazione | 35.565.600,88 | 0,00 | AI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.565.600,88 |
| A-II | Riserve | 114.858.288,94 | 0,00 | | 731.969,00 | 731.969,00 | -731.969,00 | 114.858.288,94 |
| A-II-b | da capitale | 0,00 | 0,00 | AII, AIII | 332.606,00 | 332.606,00 | -332.606,00 | 0,00 |
| A-II-c | da permessi da costruire | 28.018.653,67 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.018.653,67 |
| A-II-d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e | 86.839.635,27 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86.839.635,27 |
| A-II-e | altre riserve indisponibili | 0,00 | 0,00 | | 399.363,00 | 399.363,00 | -399.363,00 | 0,00 |
| A-II-f | altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-III | Risultato economico dell'esercizio | 3.130.451,64 | 0,00 | AIX | 262.955,00 | 262.955,00 | 0,00 | 3.393.406,64 |
| A-IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 16.007.461,89 | 0,00 | AVII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.007.461,89 |
| A-V | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Patrimonio netto di Gruppo (A) | | 169.561.803,35 | 0,00 | | 994.924,00 | 994.924,00 | -731.969,00 | 169.824.758,35 |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale di Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 169.561.803,35 | 0,00 | | 994.924,00 | 994.924,00 | -731.969,00 | 169.824.758,35 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | |
| B-1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-3 | Altri | 3.645.803,13 | 0,00 | B3 | 396.808,00 | 396.808,00 | 0,00 | 4.042.611,13 |
| B-4 | Fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri | 0,00 | 399.363,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 399.363,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 3.645.803,13 | 399.363,00 | | 396.808,00 | 396.808,00 | 0,00 | 4.441.974,13 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | C | 1.123.686,00 | 1.123.686,00 | 0,00 | 1.123.686,00 |
| TOTALE T.F.R.(C) | | 0,00 | 0,00 | | 1.123.686,00 | 1.123.686,00 | 0,00 | 1.123.686,00 |
| D) DEBITI (1) | | | | | | | | |
| D-1 | Debiti da finanziamento | 48.635.603,52 | 0,00 | | 218.673,00 | 218.673,00 | 0,00 | 48.854.276,52 |
| D-1-a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-1-b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 2.341,77 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.341,77 |
| D-1-c | verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 | D4 | 185.342,00 | 185.342,00 | 0,00 | 185.342,00 |
| D-1-d | verso altri finanziatori | 48.633.261,75 | 0,00 | D5 | 33.331,00 | 33.331,00 | 0,00 | 48.666.592,75 |
| D-2 | Debiti verso fornitori | 124.294.589,85 | -203.401,38 | D7 | 1.017.407,00 | 1.017.407,00 | 0,00 | 125.108.595,47 |
| D-3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 18.422.618,92 | 0,00 | | 359.789,00 | 359.789,00 | -359.789,00 | 18.422.618,92 |
| D-4-a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-b | altre amministrazioni pubbliche | 2.865.643,11 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.865.643,11 |
| D-4-c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | D9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | D10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-e | altri soggetti | 15.556.975,81 | 0,00 | | 359.789,00 | 359.789,00 | -359.789,00 | 15.556.975,81 |
| D-5 | Altri debiti | 14.829.827,50 | 0,00 | D12, D13, E | 2.415.283,00 | 2.415.283,00 | -595.828,83 | 16.649.281,67 |
| D-5-a | tributari | 1.201.936,34 | 0,00 | | 1.972.554,00 | 1.972.554,00 | -403.261,31 | 2.771.229,03 |
| D-5-b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 231.457,40 | 0,00 | | 245.344,00 | 245.344,00 | 0,00 | 476.801,40 |
| D-5-c | per attività svolta per c/terzi | 215.827,64 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215.827,64 |
| D-5-d | altri | 13.180.606,12 | 0,00 | | 197.385,00 | 197.385,00 | -192.567,52 | 13.185.423,60 |
| TOTALE DEBITI (D) | | 206.182.639,79 | -203.401,38 | | 4.011.152,00 | 4.011.152,00 | -955.617,83 | 209.034.772,58 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | |
| E-I | Ratei passivi | 39.396,91 | 0,00 | E | 3.311.705,00 | 3.311.705,00 | 0,00 | 3.351.101,91 |
| E-II | Risconti passivi | 146.918.480,04 | 0,00 | E | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.918.480,04 |
| E-II-1 | Contributi agli investimenti | 146.918.480,04 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.918.480,04 |
| E-II-1-a | da altre amministrazioni pubbliche | 130.174.609,37 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.174.609,37 |
| E-II-1-b | da altri soggetti | 16.743.870,67 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.743.870,67 |
| E-II-2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-II-3 | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 146.957.876,95 | 0,00 | | 3.311.705,00 | 3.311.705,00 | 0,00 | 150.269.581,95 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 526.348.123,22 | 195.961,62 | | 9.838.275,00 | 9.838.275,00 | -1.687.586,83 | 534.694.773,01 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | | 4.548.980,22 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.548.980,22 |
| 2) beni di terzi in uso | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) beni dati in uso a terzi | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) garanzie prestate a imprese controllate | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) garanzie prestate a imprese partecipate | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) garanzie prestate a altre imprese | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 4.548.980,22 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.548.980,22 |

Altre informazioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, così come consolidate.

STATO PATRIMONIALE SINTETICO

| Voci di Bilancio | Stato patrimoniale Consolidato Attivo |
|---|---------------------------------------|
| Crediti per la partecipazione al fondo di dotazione | € 0,00 |
| Immobilizzazioni | € 387.917.285,36 |
| Attivo circolante | € 152.367.022,47 |
| Ratei e Risconti Attivi | € 435.784,00 |
| TOTALE ATTIVO | € 540.720.091,83 |

| Voci di Bilancio | Stato patrimoniale Consolidato Passivo |
|------------------------------|--|
| Patrimonio Netto | € 169.829.029,35 |
| Fondo per rischi ed oneri | € 8.357.997,13 |
| Trattamento di Fine Rapporto | € 1.602.284,00 |
| Debiti | € 210.424.588,40 |
| Ratei e Risconti Passivi | € 150.506.192,95 |
| TOTALE PASSIVO | € 540.720.091,83 |

CONTO ECONOMICO SINTETICO

| Voci di Bilancio | Conto Economico Consolidato |
|--|-----------------------------|
| Componenti positivi della Gestione | € 103.346.045,69 |
| Componenti negativi della gestione | - € 90.184.396,93 |
| Proventi ed oneri finanziari | - € 1.594.740,82 |
| Rettifiche di valore attività finanziarie | € 0,00 |
| Proventi e oneri straordinari | - € 7.272.610,57 |
| Risultato prima delle imposte | € 4.294.297,37 |
| Imposte | - € 896.619,73 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | € 3.397.677,64 |
| Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | € 0,00 |

Di seguito si allega il prospetto riepilogativo, con evidenza delle elisioni economiche complessive tra il Comune di Catanzaro e le società consolidate Catanzaro Servizi S.p.A. e A.M.C. S.p.A.:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO | | | | | |
|--|--|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| | | Dati Ente 2021 A | Tot Rett Dati Ente 2021 B | Totale Partecipate 2021 C | Tot Rett Partecipate 2021 D | Bil. Consolidato 2021 A+B+C+D | Bil. Consolidato 2020 |
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | |
| A-1 | Proventi da tributi | 35.919.028,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.919.028,49 | 35.175.794,63 |
| A-2 | Proventi da fondi perequativi | 16.333.774,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.333.774,71 | 15.811.992,46 |
| A-3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 23.407.520,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.407.520,80 | 18.732.667,91 |
| A-3-a | Proventi da trasferimenti correnti | 22.611.992,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.611.992,59 | 17.937.139,70 |
| A-3-b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 795.528,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 795.528,21 | 795.528,21 |
| A-3-c | Quota agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 14.476.090,15 | -43.441,00 | 14.272.462,00 | -6.043.130,61 | 22.661.980,54 | 20.670.702,25 |
| A-4-a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.904.720,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.904.720,40 | 1.664.225,89 |
| A-4-b | Ricavi della vendita di beni | 11.742.737,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.742.737,66 | 17.814.888,82 |
| A-4-c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 828.632,09 | -43.441,00 | 14.272.462,00 | -6.043.130,61 | 9.014.522,48 | 1.191.587,54 |
| A-5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-8 | Altri ricavi e proventi diversi | 2.523.888,15 | 0,00 | 2.499.853,00 | 0,00 | 5.023.741,15 | 3.988.437,89 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 92.660.302,30 | -43.441,00 | 16.772.315,00 | -6.043.130,61 | 103.346.045,69 | 94.379.595,16 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | |
| B-9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 304.078,35 | 0,00 | 1.048.089,00 | 0,00 | 1.352.167,35 | 3.363.218,63 |
| B-10 | Prestazioni di servizi | 46.498.517,93 | -6.043.130,61 | 2.109.586,00 | -43.441,00 | 42.521.532,32 | 41.597.579,57 |
| B-11 | Utilizzo beni di terzi | 800.815,55 | 0,00 | 398.104,00 | 0,00 | 1.198.919,55 | 1.176.227,86 |
| B-12 | Trasferimenti e contributi | 11.384.750,60 | 0,00 | 4.009.546,00 | 0,00 | 15.394.296,60 | 9.408.733,15 |
| B-12-a | Trasferimenti correnti | 11.264.750,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.264.750,60 | 9.319.733,15 |
| B-12-b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-12-c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 120.000,00 | 0,00 | 4.009.546,00 | 0,00 | 4.129.546,00 | 89.000,00 |
| B-13 | Personale | 11.656.140,97 | 0,00 | 6.996.517,00 | 0,00 | 18.652.657,97 | 21.956.860,02 |
| B-14 | Ammortamenti e svalutazioni | 6.562.464,15 | 0,00 | 1.120.607,00 | 0,00 | 7.683.071,15 | 5.992.311,39 |
| B-14-a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 396.019,00 | 0,00 | 396.019,00 | 404.423,00 |
| B-14-b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 2.103.648,59 | 0,00 | 724.588,00 | 0,00 | 2.828.236,59 | 2.949.820,26 |
| B-14-c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-14-d | Svalutazione dei crediti | 4.458.815,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.458.815,56 | 2.638.068,13 |
| B-15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | -1.355,00 | 0,00 | -1.355,00 | 48.747,00 |
| B-16 | Accantonamenti per rischi | 4.820,00 | 0,00 | 192.320,00 | 0,00 | 197.140,00 | 0,00 |
| B-17 | Altri accantonamenti | 1.545.070,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.545.070,86 | 150.000,00 |
| B-18 | Oneri diversi di gestione | 1.233.613,13 | 0,00 | 407.283,00 | 0,00 | 1.640.896,13 | 4.023.193,69 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 79.990.271,54 | -6.043.130,61 | 16.280.697,00 | -43.441,00 | 90.184.396,93 | 87.716.871,31 |
| | A FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 12.670.030,76 | 5.999.689,61 | 491.618,00 | -5.999.689,61 | 13.161.648,76 | 6.662.723,85 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | | |
| Proventi finanziari | | | | | | | |
| C-19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-19-c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-20 | Altri proventi finanziari | 8.761,60 | 0,00 | 14,00 | 0,00 | 8.775,60 | 9.926,53 |
| | Totale proventi finanziari | 8.761,60 | 0,00 | 14,00 | 0,00 | 8.775,60 | 9.926,53 |
| Oneri finanziari | | | | | | | |
| C-21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 1.466.677,42 | 0,00 | 136.839,00 | 0,00 | 1.603.516,42 | 1.721.355,80 |
| C-21-a | Interessi passivi | 1.466.677,42 | 0,00 | 136.839,00 | 0,00 | 1.603.516,42 | 1.721.355,80 |
| C-21-b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale oneri finanziari | 1.466.677,42 | 0,00 | 136.839,00 | 0,00 | 1.603.516,42 | 1.721.355,80 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -1.457.915,82 | 0,00 | -136.825,00 | 0,00 | -1.594.740,82 | -1.711.429,27 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | |
| D-22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | | |
| Proventi straordinari | | | | | | | |
| E-24-a | Proventi da permessi di costruire | 149.344,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149.344,42 | 0,00 |
| E-24-b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-24-c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 11.232.872,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.232.872,84 | 19.404.026,87 |
| E-24-d | Plusvalenze patrimoniali | 35.857,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.857,78 | 93.922,87 |
| E-24-e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 904.131,75 |
| | Totale proventi straordinari | 11.418.075,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.418.075,04 | 20.402.081,49 |
| Oneri straordinari | | | | | | | |
| E-25-a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-25-b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 18.677.967,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.677.967,65 | 20.661.154,26 |
| E-25-c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-25-d | Altri oneri straordinari | 12.717,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.717,96 | 0,00 |
| | Totale oneri straordinari | 18.690.685,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.690.685,61 | 20.661.154,26 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -7.272.610,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.272.610,57 | -259.072,77 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 3.939.504,37 | 5.999.689,61 | 354.793,00 | -5.999.689,61 | 4.294.297,37 | 4.692.221,81 |
| 26 | Imposte | 809.052,73 | 0,00 | 87.567,00 | 0,00 | 896.619,73 | 732.980,91 |
| 27 | LL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 3.130.451,64 | 5.999.689,61 | 267.226,00 | -5.999.689,61 | 3.397.677,64 | 3.959.240,90 |
| 29 | Risultato dell'esercizio di gruppo | 3.130.451,64 | 5.999.689,61 | 267.226,00 | -5.999.689,61 | 3.397.677,64 | 3.959.240,90 |
| 30 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Di seguito si allegano i prospetti riepilogativi, con evidenza delle elisioni patrimoniali complessive tra il Comune di Catanzaro e le società consolidate Catanzaro Servizi S.p.A. e A.M.C. S.p.A.:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO | | | | | |
|---|--|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| | | Dati Ente 2021 A | Tot.Rett.Dati Ente 2021 B | Totale Partecipate 2021 C | Tot.Rett. Partecipate 2021 D | Bil. Consolidato 2021 A+B+C+D | Bil. Consolidato 2020 |
| A | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | |
| B-I | Immobilizzazioni immateriali | | | | | | |
| B-I-1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | 3.966,00 | 0,00 | 3.966,00 | 3.966,00 |
| B-I-4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-I-9 | Altre | 0,00 | 0,00 | 391.802,00 | 0,00 | 391.802,00 | 787.751,00 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 395.768,00 | 0,00 | 395.768,00 | 791.717,00 |
| B-II | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | |
| B-II-1 | Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-1 | Terreni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-3 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-1-9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 131.872.902,80 | 0,00 | 8.023.430,00 | 0,00 | 139.896.332,80 | 142.497.888,74 |
| B-II-2-2-1 | Terreni | 47.705.535,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.705.535,81 | 47.705.535,81 |
| B-II-2-2-1-a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2-2 | Fabbricati | 83.433.508,69 | 0,00 | 5.452.236,00 | 0,00 | 88.885.744,69 | 90.905.364,80 |
| B-II-2-2-2-a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2-3 | Impianti e macchinari | 210.459,56 | 0,00 | 405.528,00 | 0,00 | 615.987,56 | 799.053,93 |
| B-II-2-2-3-a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-II-2-2-4 | Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 | 35.432,00 | 0,00 | 35.432,00 | 24.481,00 |
| B-II-2-2-5 | Mezzi di trasporto | 6.930,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.930,17 | 16.832,80 |
| B-II-2-2-6 | Macchine per ufficio e hardware | 576,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 576,90 | 4.879,08 |
| B-II-2-2-7 | Mobili e arredi | 21.470,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.470,20 | 27.160,11 |
| B-II-2-2-8 | Infrastrutture | 410.230,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 410.230,80 | 427.089,60 |
| B-II-2-2-99 | Altri beni materiali | 84.190,67 | 0,00 | 2.130.234,00 | 0,00 | 2.214.424,67 | 2.587.491,61 |
| B-II-3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 241.058.305,56 | 0,00 | 4.779.900,00 | 0,00 | 245.838.205,56 | 241.792.567,93 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 372.931.208,36 | 0,00 | 12.803.330,00 | 0,00 | 385.734.538,36 | 384.290.456,67 |
| B-IV | Immobilizzazioni finanziarie (1) | | | | | | |
| B-IV-1 | Partecipazioni in | 2.436.906,00 | -652.606,00 | 2.679,00 | 0,00 | 1.786.979,00 | 5.623.186,00 |
| B-IV-1-a | imprese controllate | 652.606,00 | -652.606,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-1-b | imprese partecipate | 1.784.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.784.300,00 | 193.578,00 |
| B-IV-1-c | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 2.679,00 | 0,00 | 2.679,00 | 5.429.608,00 |
| B-IV-2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-2-d | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-IV-3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.436.906,00 | -652.606,00 | 2.679,00 | 0,00 | 1.786.979,00 | 5.623.186,00 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 375.368.114,36 | -652.606,00 | 13.201.777,00 | 0,00 | 387.917.285,36 | 390.705.359,67 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | |
| C-I | Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 23.314,00 | 0,00 | 23.314,00 | 21.959,00 |
| | Totale | 0,00 | 0,00 | 23.314,00 | 0,00 | 23.314,00 | 21.959,00 |
| C-II | Crediti (2) | | | | | | |
| C-II-1 | Crediti di natura tributaria | 18.719.173,27 | -452.909,33 | 272.190,00 | 0,00 | 18.538.453,94 | 18.564.476,94 |
| C-II-1-a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-1-b | Altri crediti da tributi | 18.209.595,81 | -452.909,33 | 272.190,00 | 0,00 | 18.028.876,48 | 17.911.043,00 |
| C-II-1-c | Crediti da Fondi perequativi | 509.577,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509.577,46 | 653.433,94 |
| C-II-2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 95.875.813,87 | -359.789,00 | 0,00 | 0,00 | 95.516.024,87 | 99.954.044,16 |
| C-II-2-a | Verso amministrazioni pubbliche | 83.730.052,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.730.052,27 | 88.318.961,22 |
| C-II-2-b | Imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-2-c | Imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-II-2-d | Verso altri soggetti | 12.145.761,60 | -359.789,00 | 0,00 | 0,00 | 11.785.972,60 | 11.635.082,94 |
| C-II-3 | Verso clienti ed utenti | 5.823.794,58 | -443.293,17 | 2.671.976,00 | -1.036.140,89 | 7.016.336,52 | 6.640.893,43 |
| C-II-4 | Altri crediti | 6.474.218,75 | 0,00 | 584.205,00 | 0,00 | 7.058.423,75 | 11.178.497,24 |
| C-II-4-a | Verso l'erario | 1.530.529,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.530.529,00 | 1.530.529,00 |
| C-II-4-b | Per attività svolta per terzi | 164.339,82 | 0,00 | 523.966,00 | 0,00 | 688.305,82 | 1.745.732,51 |
| C-II-4-c | Altri | 4.779.349,93 | 0,00 | 60.239,00 | 0,00 | 4.839.588,93 | 7.902.235,73 |
| | Totale crediti | 126.893.000,47 | -1.255.991,50 | 3.528.371,00 | -1.036.140,89 | 128.129.239,08 | 136.337.911,77 |
| C-III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | | | |
| C-III-1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-III-2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-IV | Disponibilità liquide | | | | | | |
| C-IV-1 | Conto di tesoreria | 22.196.973,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.196.973,00 | 24.896.704,30 |
| C-IV-1-a | istituto tesoriere | 22.196.973,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.196.973,00 | 24.896.704,30 |
| C-IV-1-b | presso banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C-IV-2 | Altri depositi bancari e postali | 1.890.035,39 | 0,00 | 99.756,00 | 0,00 | 1.989.791,39 | 1.639.230,23 |
| C-IV-3 | Denaro e valori di cassa | 0,00 | 0,00 | 27.705,00 | 0,00 | 27.705,00 | 23.526,00 |
| C-IV-4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale disponibilità liquide | 24.087.008,39 | 0,00 | 127.461,00 | 0,00 | 24.214.469,39 | 26.559.460,53 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 150.980.008,86 | -1.255.991,50 | 3.679.146,00 | -1.036.140,89 | 152.367.022,47 | 162.919.331,30 |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | | |
| D-1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 435.784,00 | 0,00 | 435.784,00 | 520.260,00 |
| D-2 | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 0,00 | 0,00 | 435.784,00 | 0,00 | 435.784,00 | 520.260,00 |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 526.348.123,22 | -1.908.597,50 | 17.316.707,00 | -1.036.140,89 | 540.720.091,83 | 554.144.950,97 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO | | | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| | | Dati Ente 2021 A | Tot.Ret.Dati Ente 2021 B | Totale Partecipate 2021 C | Tot.Ret.Partecipate 2021 D | Bil. Consolidato 2021 A+B+C+D | Bil. Consolidato 2020 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | |
| Patrimonio netto di gruppo | | | | | | | |
| A-I | Fondo di dotazione | 35.565.600,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.565.600,88 | 35.565.600,88 |
| A-II | Riserve | 114.858.288,94 | 0,00 | 1.634.742,00 | -1.634.742,00 | 114.858.288,94 | 113.533.233,37 |
| A-II-b | da capitale | 0,00 | 0,00 | 652.606,00 | -652.606,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-II-c | da permessi da costruire | 28.018.653,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.018.653,67 | 26.693.598,10 |
| A-II-d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per | 86.839.635,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86.839.635,27 | 86.839.635,27 |
| A-II-e | altre riserve indisponibili | 0,00 | 0,00 | 982.136,00 | -982.136,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-II-f | altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-III | Risultato economico dell'esercizio | 3.130.451,64 | 0,00 | 267.226,00 | 0,00 | 3.397.677,64 | 3.959.240,90 |
| A-IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 16.007.461,89 | 0,00 | -539.267,00 | 539.267,00 | 16.007.461,89 | 11.513.075,99 |
| A-V | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Patrimonio netto di Gruppo (A) | | 169.561.803,35 | 0,00 | 1.362.701,00 | -1.095.475,00 | 169.829.029,35 | 164.571.151,14 |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale di Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 169.561.803,35 | 0,00 | 1.362.701,00 | -1.095.475,00 | 169.829.029,35 | 164.571.151,14 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | |
| B-1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B-3 | Altri | 3.645.803,13 | 0,00 | 3.730.058,00 | 0,00 | 7.375.861,13 | 6.120.200,00 |
| B-4 | Fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri | 0,00 | 982.136,00 | 0,00 | 0,00 | 982.136,00 | 407.671,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 3.645.803,13 | 982.136,00 | 3.730.058,00 | 0,00 | 8.357.997,13 | 6.527.871,00 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | 1.602.284,00 | 0,00 | 1.602.284,00 | 1.623.309,00 |
| TOTALE T.F.R.(C) | | 0,00 | 0,00 | 1.602.284,00 | 0,00 | 1.602.284,00 | 1.623.309,00 |
| D) DEBITI (I) | | | | | | | |
| D-1 | Debiti da finanziamento | 48.635.603,52 | 0,00 | 221.749,00 | 0,00 | 48.857.352,52 | 54.874.746,60 |
| D-1-a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-1-b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 2.341,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.341,77 | 2.250,04 |
| D-1-c | verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 | 188.418,00 | 0,00 | 188.418,00 | 1.754.129,00 |
| D-1-d | verso altri finanziatori | 48.633.261,75 | 0,00 | 33.331,00 | 0,00 | 48.666.592,75 | 53.118.367,56 |
| D-2 | Debiti verso fornitori | 124.294.589,85 | -1.036.140,89 | 1.316.006,00 | 0,00 | 124.574.454,96 | 139.406.573,57 |
| D-3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 18.422.618,92 | 0,00 | 359.789,00 | -359.789,00 | 18.422.618,92 | 17.951.193,89 |
| D-4-a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-b | altre amministrazioni pubbliche | 2.865.643,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.865.643,11 | 2.989.408,49 |
| D-4-c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D-4-e | altri soggetti | 15.556.975,81 | 0,00 | 359.789,00 | -359.789,00 | 15.556.975,81 | 14.961.785,40 |
| D-5 | Altri debiti | 14.829.827,50 | -539.267,00 | 5.175.804,00 | -896.202,50 | 18.570.162,00 | 21.360.794,63 |
| D-5-a | tributari | 1.201.936,34 | 0,00 | 3.630.226,00 | -452.909,33 | 4.379.253,01 | 4.286.785,02 |
| D-5-b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 231.457,40 | 0,00 | 685.495,00 | 0,00 | 916.952,40 | 934.312,50 |
| D-5-c | per attività svolta per c/terzi | 215.827,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215.827,64 | 0,00 |
| D-5-d | altri | 13.180.606,12 | -539.267,00 | 860.083,00 | -443.293,17 | 13.058.128,95 | 16.139.697,11 |
| TOTALE DEBITI (D) | | 206.182.639,79 | -1.575.407,89 | 7.073.348,00 | -1.255.991,50 | 210.424.588,40 | 233.593.308,69 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | |
| E-I | Ratei passivi | 39.396,91 | 0,00 | 3.548.316,00 | 0,00 | 3.587.712,91 | 4.234.501,91 |
| E-II | Risconti passivi | 146.918.480,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.918.480,04 | 143.594.809,23 |
| E-II-1 | Contributi agli investimenti | 146.918.480,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.918.480,04 | 143.594.809,23 |
| E-II-1-a | da altre amministrazioni pubbliche | 130.174.609,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.174.609,37 | 126.738.915,94 |
| E-II-1-b | da altri soggetti | 16.743.870,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.743.870,67 | 16.855.893,29 |
| E-II-2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E-II-3 | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 146.957.876,95 | 0,00 | 3.548.316,00 | 0,00 | 150.506.192,95 | 147.829.311,14 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 526.348.123,22 | -593.271,89 | 17.316.707,00 | -2.351.466,50 | 540.720.091,83 | 554.144.950,97 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 4.548.980,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.548.980,22 | 2.236.999,53 |
| | 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 4.548.980,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.548.980,22 | 2.236.999,53 |

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2021 – VARIAZIONI RISPETTO AL 2020**ATTIVO:****IMMOBILIZZAZIONI:**

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | |
| Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno | 3.966,00 | 3.966,00 | 0,00 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avviamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre | 391.802,00 | 787.751,00 | -395.949,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 395.768,00 | 791.717,00 | -395.949,00 |

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | | |
| Beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terreni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 139.896.332,82 | 142.497.888,74 | -2.601.555,95 |
| Terreni | 47.705.535,81 | 47.705.535,81 | 0,00 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 88.885.744,69 | 90.905.364,80 | -2.019.620,11 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 615.987,56 | 799.053,93 | -183.366,37 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 35.432,00 | 24.481,00 | 10.951,00 |
| Mezzi di trasporto | 6.930,17 | 16.832,80 | -9.902,63 |
| Macchine per ufficio e hardware | 576,90 | 4.879,08 | -4.302,18 |
| Mobili e arredi | 21.470,20 | 27.160,11 | -5.689,91 |
| Infrastrutture | 410.230,80 | 427.089,60 | -16.858,8 |
| Altri beni materiali | 2.214.424,67 | 2.587.491,61 | -373.066,94 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 245.838.205,56 | 241.792.567,93 | 4.045.637,63 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 385.734.538,36 | 384.290.456,67 | 1.444.081,69 |

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | | |
| Partecipazioni in | 1.786.979,00 | 5.623.186,00 | -3.836.207,00 |
| <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>imprese partecipate</i> | 1.784.300,00 | 193.578,00 | 1.590.722,00 |
| <i>altri soggetti</i> | 2.679,00 | 5.429.608,00 | -5.426.929,00 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Crediti verso | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.786.979,00 | 5.623.186,00 | -3.836.207,00 |

ATTIVO CIRCOLANTE:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| <u>Rimanenze</u> | 23.314,00 | 21.959,00 | 1.355,00 |
| Totale rimanenze | 23.314,00 | 21.959,00 | 1.355,00 |

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|
| <u>Crediti</u> | | | |
| Crediti di natura tributaria | 18.538.453,94 | 18.564.476,94 | -26.023,00 |
| Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri crediti da tributi | 18.028.876,48 | 17.911.043,00 | 117.833,48 |
| Crediti da Fondi perequativi | 509.577,46 | 653.433,94 | -143.856,48 |
| Crediti per trasferimenti e contributi | 95.516.024,87 | 99.954.044,16 | -4.438.019,29 |
| verso amministrazioni pubbliche | 83.730.052,27 | 88.318.961,22 | -4.588.908,95 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verso altri soggetti | 11.785.972,60 | 11.635.082,94 | 150.889,66 |
| Verso clienti e utenti | 7.016.336,52 | 6.640.893,43 | 369.443,09 |
| Altri Crediti | 7.058.423,75 | 11.178.497,24 | -4.120.073,49 |
| verso l'erario | 1.530.529,00 | 1.530.529,00 | 0,00 |
| per attività svolta per c/terzi | 688.305,82 | 1.745.732,51 | -1.057.426,69 |
| altri | 4.839.588,93 | 7.902.235,73 | -3.062.646,80 |
| Totale crediti | 128.129.239,08 | 136.337.911,77 | -8.208.672,69 |

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------------------|------------------------|-------------|
| <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| <u>Disponibilità liquide</u> | | | |
| Conto di tesoreria | 22.196.973,00 | 24.896.704,30 | -2.699.731,30 |
| Istituto tesoriere | 22.196.973,00 | 24.896.704,30 | -2.699.731,30 |
| presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri depositi bancari e postali | 1.989.791,39 | 1.639.230,23 | 350.561,16 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Denaro e valori in cassa | 27.705,00 | 23.526,00 | 4.179,00 |
| Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 24.214.469,39 | 26.559.460,53 | -2.344.991,14 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| RATEI E RISCONTI | | | |
| Ratei attivi | 435.784,00 | 520.260,00 | -84.476,00 |
| Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | 435.784,00 | 520.260,00 | -84.476,00 |

PASSIVO:**PATRIMONIO NETTO:**

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| PATRIMONIO NETTO | | | |
| Fondo di dotazione | 35.565.600,88 | 35.565.600,88 | 0,00 |
| Riserve | 114.858.288,94 | 113.533.233,37 | 1.325.055,57 |
| <i>da capitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da permessi di costruire</i> | 28.018.653,67 | 26.693.598,10 | 1.325.055,57 |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 86.839.635,27 | 86.839.635,27 | 0,00 |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>altre riserve disponibili</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato economico dell'esercizio | 3.397.677,64 | 3.959.240,90 | -561.563,26 |
| Risultati economici di esercizi precedenti | 16.007.461,89 | 11.513.075,99 | 4.494.385,90 |
| Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi | 169.829.029,35 | 164.571.151,14 | 5.257.878,21 |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 169.829.029,35 | 164.571.151,14 | 5.257.878,21 |

FONDI RISCHI E ONERI:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| FONDI PER RISCHI E ONERI | | | |
| Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Per imposte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri | 7.375.861,13 | 6.120.200,00 | 1.255.661,13 |
| Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 982.136,00 | 407.671,00 | 574.465,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI | 8.357.997,13 | 6.527.871,00 | 1.830.126,13 |

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 1.602.284,00 | 1.623.309,00 | -21.025 |
| TOTALE T.F.R. | 1.602.284,00 | 1.623.309,00 | -21.025 |

DEBITI:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| DEBITI | | | |
| Debiti da finanziamento | 48.857.352,52 € | 54.874.746,60 € | - 6.017.394,08 € |
| <i>prestiti obbligazionari</i> | - € | - € | - € |
| <i>v/altre amministrazioni pubbliche</i> | 2.341,77 € | 2.250,04 € | 91,73 € |
| <i>verso banche e tesoriere</i> | 188.418,00 € | 1.754.129,00 € | - 1.565.711,00 € |
| <i>verso altri finanziatori</i> | 48.666.592,75 € | 53.118.367,56 € | - 4.451.774,81 € |
| Debiti verso fornitori | 124.574.454,96 € | 139.406.573,57 € | - 14.832.118,61 € |
| Acconti | - € | - € | - € |
| Debiti per trasferimenti e contributi | 18.422.618,92 € | 17.951.193,89 € | 471.425,03 € |
| <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | - € | - € | - € |
| <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 2.865.643,11 € | 2.989.408,49 € | - 123.765,38 € |
| <i>imprese controllate</i> | - € | - € | - € |
| <i>imprese partecipate</i> | - € | - € | - € |
| <i>altri soggetti</i> | 15.556.975,81 € | 14.961.785,40 € | 595.190,41 € |
| Altri debiti | 18.570.162,00 € | 21.360.794,63 € | - 2.790.632,63 € |
| <i>tributari</i> | 4.379.253,01 € | 4.286.785,02 € | 92.467,99 € |
| <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 916.952,40 € | 934.312,50 € | - 17.360,10 € |
| <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 215.827,64 € | - € | 215.827,64 € |
| <i>altri</i> | 13.058.128,95 € | 16.139.697,11 € | - 3.081.568,16 € |
| TOTALE DEBITI | 210.424.588,40 € | 233.593.308,69 € | - 23.168.720,29 € |

RATEI E RISCONTI PASSIVI:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <u>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> | | - | |
| Ratei passivi | 3.587.712,91 € | 4.234.501,91 € | - 646.789,00 € |
| Risconti passivi | 146.918.480,04 € | 143.594.809,23 € | 3.323.670,81 € |
| Contributi agli investimenti | 146.918.480,04 € | 143.594.809,23 € | 3.323.670,81 € |
| da altre amministrazioni pubbliche | 130.174.609,37 € | 126.738.915,94 € | 3.435.693,43 € |
| da altri soggetti | 16.743.870,67 € | 16.855.893,29 € | - 112.022,62 € |
| Concessioni pluriennali | - € | - € | - € |
| Altri risconti passivi | - € | - € | - € |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | 150.506.192,95 € | 147.829.311,14 € | 2.676.881,81 € |

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2021 – VARIAZIONI RISPETTO AL 2020**COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE:**

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|
| <u>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u> | | | |
| Proventi da tributi | 35.919.028,49 | 35.175.794,63 | 743.233,86 |
| Proventi da fondi perequativi | 16.333.774,71 | 15.811.992,48 | 521.782,23 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | 23.407.520,80 | 18.732.667,91 | 4.674.852,89 |
| <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 22.611.992,59 | 17.937.139,70 | 4.674.852,89 |
| <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 795.528,21 | 795.528,21 | 0,00 |
| <i>Contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 22.661.980,54 | 20.670.702,25 | 1.991.278,29 |
| <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 1.904.720,40 | 1.664.225,89 | 240.494,51 |
| <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 11.742.737,66 | 17.814.888,82 | -6.072.151,16 |
| <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 9.014.522,48 | 1.191.587,54 | 7.822.934,94 |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 5.023.741,15 | 3.988.437,89 | 1.035.303,26 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 103.346.045,69 | 94.379.595,16 | 8.966.450,53 |

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| <u>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | | | |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.352.167,35 | 3.363.218,63 | -2.011.051,28 |
| Prestazioni di servizi | 42.521.532,32 | 41.597.579,57 | 923.952,75 |
| Utilizzo beni di terzi | 1.198.919,55 | 1.176.227,86 | 22.691,69 |
| Trasferimenti e contributi | 15.394.296,60 | 9.408.733,15 | 5.985.563,45 |
| <i>Trasferimenti correnti</i> | 11.264.750,60 | 9.319.733,15 | 1.945.017,45 |
| <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 4.129.546,00 | 89.000,00 | 4.040.546,00 |
| Personale | 18.652.657,97 | 21.956.860,02 | -3.304.202,05 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 7.683.071,15 | 5.992.311,39 | 1.690.759,76 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 396.019,00 | 404.423,00 | -8.404,00 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 2.828.236,59 | 2.949.820,26 | -121.583,67 |
| <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Svalutazione dei crediti</i> | 4.458.815,56 | 2.638.068,13 | 1.820.747,43 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -1.355,00 | 48.747,00 | -50.102,00 |
| Accantonamenti per rischi | 197.140,00 | 0,00 | 197.140,00 |
| Altri accantonamenti | 1.545.070,86 | 150.000,00 | 1.395.070,86 |
| Oneri diversi di gestione | 1.640.896,13 | 4.023.193,69 | -2.382.297,56 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 90.184.396,93 | 87.716.871,31 | 2.467.525,62 |

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u> | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da società partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri proventi finanziari | 8.775,60 | 9.926,53 | -1.150,93 |
| Totale proventi finanziari | 8.775,60 | 9.926,53 | -1.150,93 |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | |
| Interessi ed altri oneri finanziari | 1.603.516,42 | 1.721.355,80 | -117.839,38 |
| <i>Interessi passivi</i> | 1.603.516,42 | 1.721.355,80 | -117.839,38 |
| <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale oneri finanziari | 1.603.516,42 | 1.721.355,80 | -117.839,38 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -1.594.740,82 | -1.711.429,27 | 116.688,45 |

RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-------------|
| <u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | | |
| Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RETTIFICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| Proventi straordinari | | | |
| <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 149.344,42 | 0,00 | 149.344,42 |
| <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 11.232.872,84 | 19.404.026,87 | -8.171.154,03 |
| <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 35.857,78 | 93.922,87 | -58.065,09 |
| <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 904.131,75 | -904.131,75 |
| Totale proventi straordinari | 11.418.075,04 | 20.402.081,49 | -8.984.006,45 |
| Oneri straordinari | | | |
| <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 18.677.967,65 | 20.661.154,26 | -1.983.186,61 |
| <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Altri oneri straordinari</i> | 12.717,96 | 0,00 | 12.717,96 |
| Totale oneri straordinari | 18.690.685,61 | 20.661.154,26 | -1.970.468,65 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | -7.272.610,57 | -259.072,77 | -7.013.537,80 |

IMPOSTE:

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Imposte | 896.619,73 | 732.980,91 | 163.638,82 |
| TOTALE IMPOSTE | 896.619,73 | 732.980,91 | 163.638,82 |

RISULTATO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il risultato economico consolidato 2021, dopo le operazioni di consolidamento, ammonta ad € **3.397.677,64** mentre il risultato economico consolidato per l'anno 2020, dopo le operazioni di consolidamento, ammonta ad € **3.959.240,90** con una variazione in diminuzione di € **561.563,26**.