


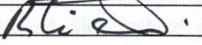
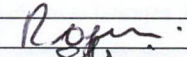

Data 03/05/2022

Delibera n.09/2022

**OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio Finanziario 2021**

L'anno **DUEMILAVENTIDUE** il giorno **TRE** del mese di **MAGGIO**, alle ore 19,30 presso la sede operativa dell'ASM Pontecorvo in Vicolo delle Mura S. Andrea si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti:

CDA		Presente	Assente
Presidente	Trotto Gino		
Consigliere – Vice Presidente	Di Schiavi Roberto Valentino		
Consigliere	Ciccone Mauro		assente
Consigliere	Agenori Rosalba		
Consigliere	Fisucci Ernesto		

Sono assenti: Ciccone Mauro ;

Assume la presidenza del Consiglio di Amministrazione il Sig. Trotto Gino il quale, constatato e fatto constatare che la riunione si è regolarmente costituita a norma di legge e di statuto, la dichiara aperta e valida (ai sensi dell'art. 16 comma1) a deliberare sugli argomenti dell'oggetto sopraindicati. Viene chiamato a svolgere le funzioni di segretario il Sig. Fisucci Ernesto e si procede alla lettura del verbale precedente che viene approvato all'unanimità dei presenti.

Si passa all'esame del punto all'ordine del giorno:

**-Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio Finanziario 2021 ;****IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**VISTO** lo Statuto della ASM Pontecorvo e i regolamenti vigenti;

**VISTO** il Decreto n. 36/2008 con la quale il Sindaco del Comune di Pontecorvo autorizzava con decorrenza 01/01/2009 la gestione dei servizi delegati all'ASM di Pontecorvo;

**VISTO** il Contratto di Servizio (rep. n.99/S.P.del 24/12/08) e Prot.Op.vo (Delib. G.C. n.130/2017) servizio "Gestione Impianti";

**VISTO** il Contratto di Servizio (rep. n. 100 del 24/12/08) ed i Prot. Operativi (Delib. G. C. n.129/2017- Trasporto scolastico e 131/2017-Refezione scolastica) relativi al servizio "Servizi scolastici";

**VISTO** il Contratto di Servizio (rep. n. 101 del 24/12/08) e Prot. Operativo (Delib. G. C. n.128/2017) relativi al servizio "Asilo nido";

**VISTO** il Contratto di Servizio (rep. n.123 del 02/03/11) e Prot. Operativo (Delib. G. C. n.29/2011) relativi al servizio "Imposta di Pubblicità e Pubbliche Affissioni";

**VISTO** il contratto di servizio (rep. 547/2020 S.P.) relativo al servizio "progetto Eco-Pontecorvo"

**VISTA** la delibera ASM n.23 del 10/04/21 e le delibere di G.C.n. 51 del 21/04/21 e di C.C. n.24 dello 07/05/2021 con le quali sono stati approvati il Nuovo Piano Programma 2021 e Pluriennale 2021/2023;

**VISTE** le delibere di Cda n.25/2015 e n.65/2019 con le quali è stato autorizzato il presidente a svolgere, in via momentanea, anche i compiti e le funzioni del Direttore Generale fino alla nomina dello stesso (art.23 comma 4 Statuto);

**PRESO ATTO** che con Decreto Sindacale n.10/19 è stato riconfermato il CdA della ASM Pontecorvo con Presidente il Sig. Trotto Gino e consiglieri i Sig.ri Spiridigliozzi Gaetano e Ciccone Mauro;

**VISTA** la lettera di dimissioni pervenuta con prot. n. 939 del 03/08/2020 da parte del membro del CdA **Spiridigliozzi Gaetano**, per sopraggiunte esigenze personali;

**PRESO ATTO** che con decreto Sindacale n. 5/2021 del 26/01/21 e Delibera Asmn.10/2021 ("presa atto del decreto e nomina Vicepresidente"), è stato nominato il Sig. **Di Schiavi Roberto Valentino** in sostituzione del dimissionario Spiridigliozzi Gaetano e lo stesso nel subentro, dalCda è stato designato Vice Presidente (ai sensi dell'art. 11 comma 3 dello statuto);

**PRESO ATTO** che con Delibera di Consiglio Comunale n.36 del 29/06/2021 è stato modificato l'art. 11 comma 1 dello statuto ("**Composizione e durata delle cariche**"), dove il Cda che era composto da tre membri viene portato ad un numero di cinque compreso il presidente e l'eventuale vicepresidente, che rimangono in carica per tre anni;

**PRESO ATTO** che con decreto Sindacale n.18/21 del 07/09/21 sono stati nominati i Sigg. Rosalba Agenori e Ernesto Fisucci, quali nuovi componenti del Cda;

**CONSIDERATO** che in seguito alla presa atto di nomina (Del.n.70/2021) il CdA è composto da 5 membri compreso il presidente e l'eventuale Vicepresidente (Art.11 comma 1 statuto);

**TUTTO CIO' PREMESSO E CONSIDERATO si passa alla discussione del punto inserito nell'ordine del giorno;**

**-Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio Finanziario 2021;**

**PRESO ATTO** della documentazione elaborata dal commercialista dell'Asm Pontecorvo (che comprende il Bilancio 4 sezioni, il bilancio al 31/12/21 con stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, Schede con i conti economici relativi ai singoli servizi ;

**VISTA** la relazione sulla gestione al 31/12/2021 elaborata dal presidente;

**VISTO** il bilancio di previsione 2021 e la relazione previsionale programmatica 2021/2023 della Asm Pontecorvo;

**CONSIDERATO** che con delibera di Cda n.23 del 10/04/2021 è stato approvato il Piano Programma 2021 con il Piano Pluriennale 2021/2023;

**VISTE** le delibere di Giunta Comunale n.51 del 21/04/2021 e di Consiglio Comunale n.24 dello 07/05/2021 con le quali è stato approvato il Nuovo Piano Programma 2021 con il Piano Programma 2021/2023 e la relazione previsionale;

**PRESO ATTO** che dalla lettura del rendiconto economico-finanziario relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 e della nota integrativa le cui risultanze sono le seguenti:

-Trasferimenti del comune e risorse	€ 1.519.670,00
-Proventi e oneri straordinari	€ 0
-Proventi e oneri finanziari	€ 481,00
-Costi dell'esercizio	€ 1.519.189,00
-Utile di esercizio	€ 0
-Stato Patrimoniale Attivo	€ 515.895,00
-Stato Patrimoniale Passivo	€ 515.895,00

**DATO ATTO** che il bilancio Consuntivo chiude con il **pareggio di bilancio**;

**Rilevato** che l'organo di Revisione ha provveduto ad esaminare la bozza del bilancio 2021 ,si trasmette la presente approvazione di C.d.A per redigere il verbale di verifica della corrispondenza dei dati contabili desunti dal rendiconto di gestione comprendente il conto del Bilancio ,il conto economico e il conto di patrimonio ;

Ad unanimità di voti dei presenti, espressi in modo palese per alzata di mano;

#### DELIBERA

1. La presente narrativa è parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
2. **DI APPROVARE** il Bilancio di Esercizio (consuntivo)2021 in tutti i suoi contenuti così come allegato alla presente che costituisce parte integrante e sostanziale;
3. **DI APPROVARE** i conti economici dei singoli servizi 2021 e la relazione al 31/12/2021 in tutti i suoi contenuti così come allegato alla presente che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
4. **DI TRASMETTERE IL PRESENTE ATTO** all'organo di revisione per la redazione della verifica di corrispondenza dei dati contabili desunti dal rendiconto di gestione comprendente il conto di Bilancio, il Conto economico e il conto del patrimonio ,da unirsi alla trasmissione del bilancio 2021 al Comune di Pontecorvo;
5. **DI AUTORIZZARE** il presidente pro-tempore alla sottoscrizione del Bilancio consuntivo 2021 ed eseguire tutti gli adempimenti di cui al presente atto deliberativo;
6. **DI AUTORIZZARE** il Presidente pro tempore e Direttore Generale F.F. all'attuazione delle procedure di cui al presente atto per i provvedimenti consequenziali.
7. **DI RENDERE** il presente atto, che sarà pubblicato sul sito Web istituzionale –sezione amministrazione trasparente di Asm Pontecorvo, immediatamente efficace

IL SEGRETARIO  
Fisucci Ernesto



IL PRESIDENTE/Direttore Gen. F.F.  
Ing. Trotto Gino



Prot. pec 757 del 06/05/2022

**-Al Sig. Sindaco**

**-Alla Segretaria Generale**

**-All'Assessore al Bilancio**

**-All'Assessore ai rapporti Asm**

**-Alla Responsabile Area**

**Finanziaria**

**-Al Responsabile Area Gestione e**

**Manutenzione**

**-Al Responsabile Area**

**Amministrativa e Pubblica**

**Istruzione**

**del Comune di Pontecorvo**

**Oggetto: Trasmissione Bilancio Consuntivo Esercizio 2021**

**In allegato alla presente si trasmette:**

**-Delibera del CdA n.9 del 03/05/2022 “Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2021;**

**-Bilancio al 31/12/2021 con Nota Integrativa (XBRL) ;**

**-Bilancio di verifica 4 Sezioni (Stato patrimoniale –Conto Economico) ;**

**-Relazione sulla gestione al 31/12/2021 con allegati i bilanci per singolo centro d'imputazione**

**-Situazione crediti/debiti al 31/12/2021 di Asm verso Ente Locale ;**

**-Relazione del Revisore Unico;**

Distinti saluti.

Pontecorvo, 06/05/2022

F.to  
Il Presidente  
Ing. Gino Trotto



17443 AZIENDA SPECIALE  
PIAZZA IV NOVEMBRE  
C.F. 02560880607MULTISERVIZI PONTECORVO  
03037 PONTECORVO  
P.IVA 02560880607

FR

Pagina 1

## STATO PATRIMONIALE

## Attivo

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
05.01.09		Costruzioni leggere	3.231,00		3.231,00
05.03.05		Impianti elettrici	4.000,00		4.000,00
05.03.11		Macchinari non automatici	700,00		700,00
05.03.51		Altri impianti e macchinari	7.891,60		7.891,60
05.07.01		Mobili e arredi	2.504,40		2.504,40
05.07.05		Macchine d'ufficio elettroniche	2.041,00		2.041,00
05.07.09		Automezzi	16.800,00		16.800,00
05.07.51		Altri beni materiali	3.500,00		3.500,00
15.01.21		Anticipi a fornitori c/carte pr	19.556,25		19.556,25
15.01.51		Anticipo Carristi carnevale Pon	6.000,00		6.000,00
15.05.03		Depositi cauzionali vari	3.200,00		3.200,00
15.05.90		Crediti v/Comune di Pontecorvo	194.203,32		194.203,32
15.07.09		Personale c/arrotondamenti	537,13		537,13
19.01.01		Banca c/c	272.907,99		272.907,99
35.01.01		IVA su acquisti	4.362,15		4.362,15
35.03.13		Erario c/vers.imposte da sostit	1.351,78		1.351,78
Totale Attivo			542.786,62		542.786,62

## Passivo

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
23.01.01.01		Capitale sociale	6.000,00		6.000,00
23.01.09.07		Riserva statutaria	88.851,62		88.851,62
27.05.51		Altri fondi per rischi e oneri	30.383,40		30.383,40
29.01.01		Fondo TFR	198.780,31		198.780,31
33.01.01		Fatture da ricevere da fornitor	23.552,65		23.552,65
33.03.01		Fornitori terzi Italia	12.693,29		12.693,29
33.13.01		Trasferimento ant Carnevale Pon	12.000,00		12.000,00
35.01.11		Erario c/liquidazione IVA	5.229,26		5.229,26
35.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipe	1.491,69		1.491,69
35.03.05		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agen	2.937,54		2.937,54
35.03.15		Erario c/imposte sostitutive su	66,71		66,71
35.03.17		Addizionale regionale	121,97		121,97
35.03.19		Addizionale comunale	293,14		293,14
35.07.09		Erario c/imposte sostitutive	2,46		2,46
37.01.01		INPS dipendenti	37.053,00		37.053,00
37.01.05		INAIL dipendenti/collaboratori	2.294,16		2.294,16
37.01.19		Debiti v/fondi previdenza compl	465,77		465,77
39.01.07		Anticipi da clienti terzi e fon	384,00		384,00
39.05.07		Sindacati c/ritenute	7.372,07		7.372,07
39.05.17		Debiti per trattenute c/terzi	46,98		46,98
39.07.01		Personale c/retribuzioni	85.323,62		85.323,62
39.07.03		Personale c/nota spese	351,93		351,93
39.07.07		Personale c/arrotondamenti	492,57		492,57
41.03.05		F.do ammortamento costruzioni l	484,65		484,65
41.05.05		F.do ammortamento impianti elet	1.050,00		1.050,00
41.05.11		F.do ammort. macchinari non aut	52,50		52,50

17443 AZIENDA SPECIALE  
PIAZZA IV NOVEMBRE  
C.F. 02560880607

MULTISERVIZI PONTECORVO  
03037 PONTECORVO  
P.IVA 02560880607

FR

## STATO PATRIMONIALE

## Passivo

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
41.05.51		F.do ammort. altri impianti e m	5.509,96		5.509,96
41.09.01		F.do ammortamento mobili e arre	2.504,40		2.504,40
41.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio ele	3.762,79		3.762,79
41.09.07		F.do ammortamento automezzi	14.800,00		14.800,00
Totale Passivo			542.786,62		542.786,62

17443 AZIENDA SPECIALE  
PIAZZA IV NOVEMBRE  
C.F. 02560880607MULTISERVIZI PONTECORVO  
03037 PONTECORVO  
P.IVA 02560880607

FR

Pagina 3

## CONTO ECONOMICO

## Costi

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	68.916,80		68.916,80
55.01.19		Oneri accessori su acquisti	24,59		24,59
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,	1.053,31		1.053,31
55.07.01.17		Acq.beni str.inf.516,46 veic.az	3.197,00		3.197,00
55.07.17		Cancelleria varia	95,58		95,58
55.07.19		Stampati amministrativi	740,00		740,00
55.07.23		Indumenti da lavoro	3.725,55		3.725,55
55.07.25		Materiali manutenzione totalm.d	119,66		119,66
55.07.29		Acquisto dispositivi di sicurez	860,25		860,25
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	2.196,00		2.196,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di s	135.339,65		135.339,65
57.05.01.01		Trasporti su acquisti	15,00		15,00
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	1.387,00		1.387,00
57.09.03		Spese telefoniche radiomobili	234,60		234,60
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature	591,00		591,00
59.01.01		Carburanti e lubrificanti autom	46.884,48		46.884,48
59.01.05		Premi di assicurazione automezz	11.521,84		11.521,84
59.01.11		Tassa di possesso automezzi	771,24		771,24
59.01.13.03		Spese manutenzione automezzi pr	37.396,09		37.396,09
61.01.01.01		Consulenze ammin.e fiscali (non	2.740,12		2.740,12
61.01.01.03		Consulenze ammin.e fiscali (ord	65,78		65,78
61.01.03		Consulenze tecniche	19.791,85		19.791,85
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	9.333,00		9.333,00
61.01.11.05		Consulenze non afferenti divers	18.940,22		18.940,22
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi aff	2.346,15		2.346,15
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.af	1.999,97		1.999,97
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. n	188,58		188,58
61.03.15.03		Compensi per lavoro tempor.(ret	6.117,80		6.117,80
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.	7.020,00		7.020,00
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci pr	97,60		97,60
61.05.13.01		Compensi revisori professionist	2.440,00		2.440,00
63.05.11		Altre spese amministrative	6.074,52		6.074,52
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.d	5.595,19		5.595,19
63.05.15		Premi di assicurazioni obligat	2.213,59		2.213,59
63.05.23		Valori bollati	262,93		262,93
63.05.35		Comp.gest.serv.prest.occasional	1.720,00		1.720,00
65.05.13		Canoni noleggio impianti e macc	1.221,91		1.221,91
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze sof	1.479,00		1.479,00
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti o	754.595,04		754.595,04
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordi	219.344,57		219.344,57
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in a	61.702,64		61.702,64
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.	1.495,86		1.495,86
67.01.11		Premi INAIL	14.736,49		14.736,49
69.01.51.01		Acc. rischi contenziosi ed emer	5.073,34		5.073,34
71.01.01		IVA indetraibile	52.390,86		52.390,86
71.01.05		Diritti camerati	201,00		201,00
71.01.07		Imposta di registro e concess.	619,74		619,74
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe	78,44		78,44
71.03.09		Cancelleria varia	788,94		788,94
75.01.01		Interessi passivi bancari	581,40		581,40

17443 AZIENDA SPECIALE  
PIAZZA IV NOVEMBRE  
C.F. 02560880607

MULTISERVIZI PONTECORVO  
03037 PONTECORVO  
P.IVA 02560880607

FR

Pagina 4

## CONTO ECONOMICO

## Costi

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	383,50		383,50
75.03.11		Interessi rateazione inail	5,43		5,43
80.05.11		Amm.to civilistico impianti ele	300,00		300,00
80.05.17		Amm.civilist.macchinari non aut	52,50		52,50
80.05.31		Amm.to civil.macch.d'ufficio el	384,94		384,94
80.05.33		Amm.to civilistico costruzioni	323,10		323,10
80.05.47		Amm.to civilistico automezzi	2.000,00		2.000,00
Totale Costi			1.519.775,64		1.519.775,64

## Ricavi

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
53.01.01.03		Trasferimenti comune per serviz	1.519.624,36		1.519.624,36
53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	2,39		2,39
53.01.51.01		Rimborso spese concorso	10,00		10,00
53.01.51.05		Pagamento mensa e trasporto dir	32,40		32,40
73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	106,49		106,49
Totale Ricavi			1.519.775,64		1.519.775,64

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO  
Sede: PIAZZA IV NOVEMBRE PONTECORVO FR  
Capitale sociale: 6.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: FR  
Partita IVA: 02560880607  
Codice fiscale: 02560880607  
Numero REA: 161398  
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000  
Settore di attività prevalente (ATECO): 889100  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2021

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	310
II - Immobilizzazioni materiali	12.504	10.864
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>12.504</i>	<i>11.174</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	230.483	164.220
esigibili entro l'esercizio successivo	230.483	164.220

	31/12/2021	31/12/2020
IV - Disponibilita' liquide	272.908	291.006
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>503.391</i>	<i>455.226</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>6.346</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>515.895</i>	<i>472.746</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.000	6.000
V - Riserve statutarie	88.852	-
VI - Altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	106.894
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>94.853</i>	<i>112.893</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>30.383</b>	<b>39.340</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>198.780</b>	<b>179.903</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>191.879</b>	<b>140.610</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	191.879	140.610
<i>Totale passivo</i>	<i>515.895</i>	<i>472.746</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	1.519.670	1.385.867
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.519.670</i>	<i>1.385.867</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.519.670</i>	<i>1.385.867</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	125.617	161.127
7) per servizi	269.631	239.401
8) per godimento di beni di terzi	2.701	7.174
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	760.713	603.250
b) oneri sociali	234.081	153.107
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	63.199	54.056

	31/12/2021	31/12/2020
personale		
c) trattamento di fine rapporto	63.199	54.056
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.057.993</b>	<b>810.413</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	3.061	3.228
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.061	3.228
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.061</b>	<b>3.228</b>
12) accantonamenti per rischi	5.073	32.853
14) oneri diversi di gestione	55.113	24.463
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.519.189</b>	<b>1.278.659</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>481</b>	<b>107.208</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	106	58
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>106</b>	<b>58</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>106</b>	<b>58</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	587	372
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>587</b>	<b>372</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(481)</b>	<b>(314)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>-</b>	<b>106.894</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>106.894</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un pareggio di bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

#### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

#### **Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

#### **Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

#### **Commento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

#### **Commento**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	291.006	1.477.506	-	-	1.495.604	272.908	18.098-	6-
	<b>Totale</b>	<b>291.006</b>	<b>1.477.506</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.495.604</b>	<b>272.908</b>	<b>18.098-</b>	

### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	39.340	5.073	-	-	14.030	30.383	8.957-	23-
<b>Totale</b>	<b>39.340</b>	<b>5.073</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.030</b>	<b>30.383</b>	<b>8.957-</b>	<b>23-</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	179.903	55.047	36.169	198.781
	Arrotondamento	-	-	-	1-
	<b>Totale</b>	<b>179.903</b>	<b>55.047</b>	<b>36.169</b>	<b>198.780</b>

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

## Altre informazioni

### Commento

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Introduzione

Le immobilizzazioni sono valutate secondo quanto previsto dai numeri da 1 a 6 dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Attivo circolante

#### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Anticipi a fornitori c/carte prepagate	-	58.200	-	-	38.644	19.556	19.556	-
	Anticipo Carristi carnevale Pontecorvese	-	6.000	-	-	-	6.000	6.000	-
	Depositi cauzionali vari	3.200	-	-	-	-	3.200	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Crediti v/Comune di Pontecorvo per trasferimenti	152.296	188.703	-	-	146.796	194.203	41.907	28
	Personale c/arrotondamenti	46	491	-	-	-	537	491	1.067
	Fornitori terzi Italia	1.289	77.503	4.202-	704	72.616	1.270	19-	1-
	IVA su acquisti	4.362	58.870	-	-	58.870	4.362	-	-
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	1.016	377	-	-	42	1.351	335	33
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	507	-	-	507	-	-	507-	100-
	INAIL dipendenti/collaboratori	1.503	-	-	1.503	-	-	1.503-	100-
	Cassa previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	1					4	3	
	<b>Totale</b>	<b>164.220</b>	<b>390.144</b>	<b>4.202-</b>	<b>2.714</b>	<b>316.968</b>	<b>230.483</b>	<b>66.263</b>	

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>230.483</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	230.483	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	6.000	-	-	-	-	6.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>6.000</b>	-	-	-	-	<b>6.000</b>	-	-
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva statutaria	-	106.894	-	-	18.042	88.852	88.852	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>106.894</b>	-	-	<b>18.042</b>	<b>88.852</b>	<b>88.852</b>	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	1-	-	-	-	-	1	2	-
	<b>Totale</b>	<b>1-</b>	-	-	-	-	<b>1</b>	<b>2</b>	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	106.894	-	-	-	106.894	-	106.894-	100-
	Perdita d'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>106.894</b>	-	-	-	<b>106.894</b>	-	<b>106.894-</b>	-

## Debiti

### Introduzione

I debiti sono espressi in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	24.669	22.349	-	-	19.487	27.531	2.862	12
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	2.277-	2.277	-	-	-	-	2.277	100-
	Fornitori terzi Italia	10.477	213.558	704-	4.202	205.159	13.970	3.493	33

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Trasferimento ant Carnevale Pontecorvese	273	12.000	-	-	273	12.000	11.727	4.296
	Erario c/liquidazione IVA	-	52.391	-	-	47.162	5.229	5.229	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	4.362	58.870	-	-	63.232	-	4.362-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	2.185	73.752	-	-	74.445	1.492	693-	32-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rapp.	4.066	8.597	-	-	9.726	2.937	1.129-	28-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	977	507-	-	404	66	66	-
	Addizionale regionale	118	4	-	-	-	122	4	3
	Addizionale comunale	119	174	-	-	-	293	174	146
	Erario c/imposte sostitutive	2	-	-	-	-	2	-	-
	INPS dipendenti	19.454	291.585	-	-	277.965	33.074	13.620	70
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	14.742	1.503-	-	10.945	2.294	2.294	-
	Cassa previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	2.542	1.548	-	-	3.624	466	2.076-	82-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	-	-	-	384	384-	384-	-
	Sindacati c/ritenute	16.372	3.300	-	-	-	19.672	3.300	20
	Debiti per trattenute c/terzi	-	5.517	-	-	5.564	47-	47-	-
	Personale c/retribuzioni	55.507	791.927	-	-	777.153	70.281	14.774	27
	Personale c/nota spese	-	-	-	-	352	352-	352-	-
	Personale c/arrotondamenti	-	493	-	-	-	493	493	-
	Arrotondamento	2.741					2.740	1-	
	<b>Totale</b>	<b>140.610</b>	<b>1.554.061</b>	<b>2.714-</b>	<b>4.202</b>	<b>1.495.875</b>	<b>191.879</b>	<b>51.269</b>	

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>191.879</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	191.879	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali****Introduzione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato**

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	191.879	191.879

**Nota integrativa, conto economico****Introduzione**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

**Valore della produzione****Introduzione**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

**Costi della produzione****Commento**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei

rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

---

### **Introduzione**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

---

### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

---

### **Introduzione**

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; si precisa che l'azienda speciale non esercita alcuna attività commerciali ed eroga i relativi servizi in convenzione con il trasferimento delle risorse dall'ente comunale.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

#### **Introduzione**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

#### **Commento**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

### **Commento**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

### **Commento**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

---

### **Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

---

### **Introduzione**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

---

### **Commento**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto trasferimenti per il funzionamento di servizi dal Comune di Pontecorvo di € 1.519.624,36.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pontecorvo, 31/03/2022

Il Presidente C.D.A. Gino Trotto



F.to  
Il Presidente  
Ing. Gino Trotto

---

## **Relazione sulla gestione al 31/12/2021**

Egr. Sindaco del Comune di Pontecorvo, nella Nota Integrativa Le sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2021. L'esercizio chiude con un risultato in pareggio ;

Le forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra Azienda e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell' Azienda.

<b>Andamento della gestione</b>
---------------------------------

L'andamento della gestione dell'esercizio 2021 viene analizzata distintamente per servizio al fine di una maggiore chiarezza. I diversi servizi, infatti, hanno peculiarità proprie che li differenziano e li caratterizzano con propri centri di costi, ma si deve pur sempre considerare che sono strettamente connessi per la gestione unitaria e perché i risultati economici che ciascun servizio evidenzia dipendono anche dai costi della struttura, dimensionata in funzione del complesso di attività che devono essere svolte e dalle tariffe sociali stabilite dall' Amministrazione Comunale.

### **Asilo Nido**

L'asilo nido rappresenta ancora il servizio senza dubbio più gravoso dal punto di vista strettamente economico, con grande sproporzione fra costi e ricavi per l'ente locale. Costituisce nello stesso tempo un momento importante nell'ambito delle politiche sociali attuate dall' Amministrazione Comunale. Proprio per consentire l'accesso al servizio da parte di tutti quelli che ne hanno la necessità, le rette continuano a essere fissate dalla Giunta Comunale a un livello largamente inferiore a quanto sarebbe necessario per la copertura totale dei costi.

La quota più consistente dei costi deriva dalle spese del personale, il cui numero discende da obblighi imposti dalla normativa nazionale e regionale e dalle derrate alimentari . I ricavi conseguono all'applicazione delle tariffe deliberate dall' Amministrazione Comunale, dai contributi della Regione Lazio e dal Bilancio Comunale.

Dopo la deliberazione di **G.C. n. 128 del 22/09/2017** ed il nuovo protocollo operativo, con il quale era stato rimodulato l'orario di lavoro delle educatrici che erano passate in seguito a n.2 dimissioni volontarie da **n.12 a n.10**, nell'arco dell'anno 2019 è stato di nuovo rimodulato l'orario di lavoro con un nuovo protocollo e consequenziali nuovi contratti di lavoro passando dalle 18 alle 20 ore settimanali (4 ore/giorno dal lunedì al venerdì ) ;

Con delibera di Consiglio Comunale n.32/2019 è stato approvato il nuovo regolamento dell'Asilo Nido ed è stato previsto ,come richiesto dalla Regione Lazio ,l'istituzione della figura obbligatoria della coordinatrice pedagogica ,nomina avvenuta prima ricorrendo a una figura esterna, successivamente con un incarico ad interim ad una educatrice in servizio che aveva i titoli necessari (laurea specifica) ;

In seguito, come già previsto ed avviato si andrà a completare l'iter per l'avviso pubblico ed affidare l'incarico part time a una nuova unità lavorativa con il solo ruolo di coordinatrice ;

Con l'approvazione del Piano Programma 2021 come da delibera di C.C. n.24 del 07/05/2021 il budget previsto per l'intero anno era di **€213.807,00** compresi gli oneri aggiuntivi previsti per il covid ;

Successivamente con delibera di Giunta n.87/2021 è stato effettuato un trasferimento aggiuntivo di € 20.000,00 per prolungare il servizio anche nel mese di luglio ,portando il budget a **€ 233.807,00** ;

Avendo avuto nell'arco dell'anno 2021 ,una riduzione dei costi aggiuntivi previsti relativi al covid ,pur lavorando sempre in assoluta sicurezza ,la gestione complessiva ha portato un risparmio (rispetto al previsto) di circa € 20,000,00;

Infatti nonostante alcuni costi aggiuntivi (*covid 19 e responsabile pedagogica*) il bilancio riferito al settore si è chiuso con costi pari a € **211.314,40** ;

Se consideriamo le somme trasferite dal Comune per € **191.821,84** e quelle ancora da trasferire relative a un piccolo residuo del mese di novembre (€678,71) e tutto dicembre per € 18.813,85 per un totale di € **19.492,56** (vedasi scheda situazione crediti/debiti anno 2021) si ha una somma di € **211.314,40** che rappresenta i ricavi necessari ,per coprire i costi ;

Il servizio prestato comunque incontra un buon livello di soddisfazione confermato dalle numerose richieste d'iscrizioni, al punto tale che siamo stati costretti, negli ultimi anni a elaborare sempre una graduatoria di ingresso;

Le criticità rappresentate nell'anno 2020 per il covid ,sono state quasi tutte superate nell'anno trascorso che ci ha permesso di accettare quasi tutte le domande di iscrizione pervenute;

Per ultimo,dopo che il comune ha superato, come previsto,la ristrutturazione di tutto il plesso Bergamaschi , bisogna investire sull'innovazione degli arredi ed accessori vari necessari ed essenziali per la didattica infantile;

#### **Servizi Scolastici – Mensa e Trasporto.**

Per i servizi scolastici mensa e trasporto continua il sistema informatizzato per la gestione dei pasti e del trasporto che consente all'utente di interagire con la propria posizione in maniera autonoma direttamente dalla rete internet. Oltre al sistema informatizzato, per continuare a combattere l'evasione accumulata nel passato, e oggi quasi inesistente, oltre ad aver organizzato continui controlli,è stato recuperato tutto il pregresso,(anche con piccole rateizzazioni per alcuni casi particolari)e continua la distribuzione dei blocchetti cartacei "*buoni pasti*" e "*abbonamenti trasporto scuolabus*" incrementando settimanalmente i controlli dei pagamenti in ogni singolo plesso scolastico. L'Amministrazione Comunale ha adeguato le tariffe con Deliberazione di Giunta Comunale prevedendo agevolazioni per le famiglie con due o più figli iscritti al servizio.

I servizi scolastici sono gestiti in base ai protocolli operativi esistenti e rappresentati da:

**1) servizio trasporto scolastico approvato con deliberazione di G.C. n. 129 del 22/09/2017;**

**2) servizio refezione scolastica approvato con deliberazione di G.C. n.131 del 22/09/2017;**

Con tali protocolli si è messo un po' di ordine sia nella gestione del personale sia nei trasferimenti erogati all'azienda ,ma considerati gli anni trascorsi andrebbero rivisti e aggiornati ;

Il 2021 è stato un anno molto impegnativo per gestire tali servizi ,risentendo ancora dei problemi residui relativi al covid 19 che se non come nel 2020 ,ci sono state alcune interruzioni ,con ordinanze di chiusura e apertura dei servizi ,comunque siamo riusciti a gestire in sicurezza sia i trasporti scolastici (sanificazione giornaliera degli scuola bus ,termo scanner per il personale e per gli alunni ,mascherine, controlli vari ecc. ) che le mense dove a parte il pane imbustato termicamente ,siamo riusciti a ritornare alla distribuzione dei pasti con il sistema tradizionale (fermo restando tutti gli accorgimenti per fornire pasti in totale sicurezza covid 19);

Avendo risparmiato su buona parte dei costi covid ipotizzati e partendo da maggio (ossia dopo l'approvazione del Piano Programma ) l'aumento contrattuale di una ora/giorno per le accompagnatrici scuola bus ,e considerate le varie interruzioni dei servizi scolastici ,causa covid ,nella prima parte dell'anno scolastico ,hanno permesso anche in questo settore di avere un piccolo risparmio ,rispetto al previsto ed approvato di **€425.563,00;**

N.B. con delibera di Consiglio Comunale ,nei primi mesi dell'anno trascorso ,il servizio **“Orientamento”** è stato accorpato ai servizi scolastici dove per l'intero anno la somma complessiva dei trasferimenti previsti dei servizi scolastici e orientamento era pari a **€ 425.563,00;**

Tenuto conto dei risparmi ,evidenziati precedentemente e considerati i costi di gestione generali pari a **€400.387,31** ossia ( **€391.055,31** per servizi scolastici +**€9.332,00** orientamento );

Avendo avuto trasferimenti da parte del comune per complessivi **€400.387,31**,sono stati totalmente ricoperti i costi di gestione ;

Con l’inizio dell’anno 2021, tutto il personale in comando dal comune presso l’azienda (5 dipendenti) è andato in pensione e pertanto dalla graduatoria aziendale sono stati sostituiti con le relative funzioni, con i costi aggiuntivi già inseriti nei trasferimenti esistenti 2021;

Attualmente i dipendenti Asm organizzano e preparano giornalmente un numero medio di pasti da 280/300, consumati nelle strutture in cui vengono svolti i servizi ,con tre centri cottura indipendenti (Scuola Paola Sarro,Bergamaschi,e Fornelle);

Dopo un assestamento generale riferito al personale e a un’avvenuta integrazione dei trasferimenti, (relativi ai costi sostenuti per le sostituzioni dei dipendenti comunali in comando andati in pensione, e superate tutte le problematiche sopraggiunte per gestire in periodo di pandemia , restano le criticità relative al parco degli scuolabus, che dato gli anni di funzionamento si è costretti costantemente ad interventi di manutenzione e alcune volte anche a sospensione forzata del servizio con noleggi esterni di mezzi ;

### **Eco Pontecorvo**

Dopo il conferimento all’Asm del servizio di **igiene urbana** come da delibera di Consiglio Comunale n.28 del 25/06/2018 e sdoppiamento ,ad inizio 2020, del servizio rifiuti dal servizio gestione impianti, con affidamento “**in house**“ della raccolta differenziata, e dopo tutte le procedure e gli adempimenti amministrativi resesi necessari per un avvio sperimentale di tale servizio era stato individuato nel centro storico la zona di primo intervento, con il progetto denominato “ **Eco Pontecorvo**” per poi estendere il servizio a tutto il territorio urbano come da progetto ;

Portata a termine la gara di appalto, con trasferimento alla Sua della Provincia di tutta la procedura ,dopo l'affidamento alla ditta che regolarmente si era aggiudicato il servizio di noleggio delle ecoisole informatizzate ,sono sopraggiunti ricorsi da parte della seconda in graduatoria ,prima al Tar Lazio e poi al Consiglio di Stato, abbiamo dovuto aspettare molti mesi ,oltre a sostenere costi aggiuntivi per i legali,prima di partire regolarmente con il servizio ;

Nella parte terminale dell'anno trascorso dopo l'aggiudicazione definitiva della gara ,si sono installate una parte delle 70 ecoisole previste nel progetto e si sta speditamente procedendo per completare tutte le installazioni;

Si precisa che ai costi preventivati per **"Eco Pontecorvo"** per la gestione completa del servizio pari a **€ 1.190.915,00** (delibera di C.C. n.13 del 20/07/2020 ) , lo stesso si è svolto solo parzialmente e ha comportato costi di **€ 677.839,03**,(somma rendicontata mensilmente ) , con trasferimento pari alla stessa somma di **€677.839,03** ;

Si precisa che in seguito alla delibera consiliare, che ha trasferito completamente il servizio **"EcoPontecorvo"** all'Asm ,già da gennaio 2020 il servizio che originariamente era denominato **"Gestione Impianti"** è stato sdoppiato e diviso in due settori specifici con centri di costi e di trasferimenti completamente separati ,ossia **"Eco Pontecorvo"** per lo spazzamento manuale di strade e piazze e la raccolta differenziata dei rifiuti e **"Gestioni Impianti"** "per la gestione del verde pubblico ,la custodia del cimitero di S. Oliva e altri servizi ecc. ;

#### **-Gestione Impianti**

Il servizio riguarda la manutenzione e gestione del verde pubblico e la custodia e manutenzione del cimitero di S.Oliva, come già previsto con delibera di **G.C. n.103 del 13/06/2018** e l'ausilio con un dipendente specializzato presso l'ufficio manutenzione del comune ;

Ritornando alla gestione del verde ,oltre alla manutenzione di piante e spazi di verde pubblico va ricordata l'intensa attività operata dalla macchina

operatrice decespugliante, incrementata rispetto al passato, ha evidenziato un aumento di gradimento di tale attività da parte dell'utenza interessata dando prestigio all'interesse da parte dell'amministrazione al decoro e alla messa in sicurezza dei tratti stradali invasi dalla vegetazione spontanea.

Per soddisfare quasi tutte le esigenze, siamo stati costretti a implementare tramite il noleggio di una trincia aggiuntiva, per circa 2 mesi e mezzo, nel periodo giugno/agosto, il lavoro di decespugliamento, che ha portato costi aggiuntivi per € 12.500,00 (noleggio, autista e gasolio) come previsto nel Piano Programma;

Infatti nel Piano Programma 2021 approvato, erano stati previsti costi complessivi per € **157.500,00** comprendendo la manutenzione del verde pubblico, custodia cimitero S. Oliva, ausilio ufficio manutenzione e noleggio della Trincia estiva;

Nel corso dell'anno è stato affidato anche un servizio extra per il taglio di alcune piante pericolose per importo aggiuntivo di € **6.950,00**;

Se consideriamo le somme trasferite e quelle ancora da trasferire (nonostante i vari solleciti) relative ai ratei di **ott./nov./dicembre 2021** per € **36.249,00**, poi € **12.500,00** (trincia) per un totale di € **48.748,00** oltre a € **5.500,00** per residuo rendiconto 2020 (sempre riferito alla trincia) per un totale di € **54.248,00** (vedasi scheda crediti/debiti allegata), abbiamo il saldo tra costi e ricavi pari a € **167.086,00**;

Nella criticità manifestata, si ipotizza un maggior trasferimento economico relativo a tale servizio;

### **Affissioni**

Dopo che il servizio di pubblicità era stato trasferito alla Tre Esse Italia srl, ed era rimasto nella struttura Asm, solo la manuale affissione, si sta cercando di riorganizzare di nuovo il servizio in collaborazione con il comune ma bisogna riassegnarci la parte ex Tresse con un nuovo protocollo operativo;

Il servizio di affissioni è organizzato con un dipendente par-time con la collaborazione dell'ufficio di segreteria; In particolare le affissioni

presentano la mancanza di spazi ad alta visibilità facendo convergere le richieste sempre negli spazi più appetibili con conseguente inutilizzo degli spazi a bassa visibilità. Le criticità restano nel definire da parte dell'Ente una rimodulazione degli spazi pubblicitari spostando le bacheche inutilizzate in zone a più alta densità di passaggio e/o di maggiore visibilità.

Di concerto con gli uffici comunali preposti è stata sollecitata la revisione del regolamento degli spazi pubblicitari nonché la revisione degli spazi non regolamentati in uso da privati ;

Nell'arco dell'anno, con una piccola spesa ,sono stati sostituiti una parte dei tabelloni murari che erano diventati pericolosi per la pubblica incolumità ;

### **Orientamento**

Il servizio **Orientamento** è stato disattivato e accorpato ai servizi scolastici ed ha avuto trasferimenti del rateo pari a € **9.332,00** solo per i quattro mesi del 2021, costi necessari per il dipendente in servizio che da maggio è stato assorbito totalmente dai servizi scolastici per sostituire il dipendente comunale in comando andato in pensione ;

### **Carnevale di Pontecorvo 70° Edizione**

Con delibera di G.C. n.163 del 25/11/2021 il Comune di Pontecorvo ha affidato all'ASM l'organizzazione tecnica e la gestione complessiva di tutte le manifestazioni relative allo svolgimento della 70° Edizione del Carnevale di Pontecorvo come da protocollo di intesa (Rep n.609) stipulato con il Comune ,per una spesa preventivata di € **52.000,00** e dopo un avvenuto trasferimento di € 12.000,00 come acconto per le spese propedeutiche, sono state liquidate ai carristi acconti per € 6.000,00 ;

In seguito ,dopo aver annullato la sfilata di febbraio e trasferita ad aprile ,per motivi pandemici, è stato modificato il protocollo di affidamento con una nuova delibera di G.C. n.34 del 23/03/2022 ,rimodulando l'importo complessivo da 52.000,00 a €66.000,00 come da Rep n.618/2022 e tutto farà parte della rendicontazione 2022 ;

### **Situazione patrimoniale e finanziaria**

Al fine di consentire un miglior quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato di gestione sono state inserite nella presente relazione allegata al bilancio consuntivo al 31/12/2021 i conti economici per **singolo servizio (centro di imputazione)** ;

Nel complesso sono stati sostenuti i costi per i servizi ordinari e aggiuntivi e per le sostituzioni del personale in capo all'ente e assegnati all'azienda .

A parte i crediti ancora vantati come da delibera di C.C. n.29/2021 relativa al residuo del rendiconto 2020 per € **5.500** e i **residui dei trasferimenti per € 19.492,56 relativo all'asilo nido e € 48.748,00 per gestione impianti per un totale di € 73.741,56** ,l'esercizio **2021** chiude con **un risultato in pareggio** ;

Nel terminare la relazione sulla gestione al 31/12/2021, seguono le schede con i conti Economici (bilancio 4 sezioni ) relativi ai singoli servizi con i relativi bilanci per centri di imputazione :1) Asm -2) Servizi Scolastici -3) Asilo Nido -4) Gestione Impianti -5) Orientamento -6)Pubbliche Affissioni -8)Eco Pontecorvo (N.B. il bilancio 4 sezioni per il carnevale non è stato elaborato);

### **Conclusioni**

Nell'esercizio 2021 si è dato riscontro alle esigenze finanziare più volte ribadite e grazie alla sensibilità dell'amministrazione comunale siamo riusciti quasi ad allineare i costi aziendali ormai consolidati alla luce delle mutazioni che hanno investito l'azienda ;

Alla fine di questo esercizio finanziario è possibile indirizzare le attenzioni alla qualità dei servizi erogati tenuto conto che il tavolo di lavoro e confronto continuo avuto con l'amministrazione comunale,ha portato nell'arco dell'anno 2021 a risolvere moltissimi problemi ,e a completare tutte le procedure per il ciclo dei rifiuti con la raccolta differenziata ;

Con l'impegno di tutti l'Azienda Speciale Multiservizi avrà una maggior stabilità economica e aumenterà l'attenzione sui servizi erogati garantendo una maggiore efficienza ed efficacia degli stessi.

Egr. Sig. Sindaco, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, La invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla presente relazione che lo accompagnano ed a deliberare la copertura dei costi sostenuti dall'azienda nella gestione dei servizi come previsto dai protocolli operativi.

Concludiamo la nostra relazione, considerando che il 2021 è stato per l'ASM un anno di ulteriore impegno per il raggiungimento degli obiettivi strategici nella gestione dei servizi trasferiti ed erogati, perseguendo la sana gestione secondo i criteri di economicità ed efficienza;

In ultimo per un quadro complessivo del budget aziendale si precisa che ai trasferimenti previsti e approvati con delibera di C.C. n. 24 del 07/05/2021 per € 2.067.785,00+20.000,00 (asilo mese di luglio), per un importo totale di € 2.087.785,00 di cui € 1.190.915,00 per Eco Pontecorvo e € 896.870,00 per tutti gli altri servizi affidati ,sono stati realmente trasferiti € 677.836,54 per Eco Pontecorvo e € 841.832,85 tra quegli trasferiti (€768.091,30) e quegli ancora da trasferire (€ 73.741,56) per tutto il resto, portando il totale dei trasferimenti verso l'Asm a € 1.519.670,00 che vanno a pareggiare i costi (come descritto nel conto economico) ;

Esprimo un vivo apprezzamento a tutti i collaboratori ,dipendenti a vari titoli che hanno validamente contribuito con il loro impegno, dedizione, professionalità e competenze specifiche al perseguimento degli obiettivi dell'Azienda.

Pontecorvo li, 03/05/2022

F.to  
Il Presidente  
Ing. Giulio Trovati

## AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO

Sede legale in Piazza IV Novembre, snc – 03037 Pontecorvo (FR)

Capitale Sociale Euro 6.000,00

Registro Imprese di Frosinone e Codice Fiscale n. 02560880607

REA: FR - 161398

A.S.M. PONTECORVO  
PROT. N. 754

N. AUT.

06-05-22  
DATA

### RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO AI SOCI

Ai Soci dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo – ASM Pontecorvo

#### Premessa

Sono stato nominato Revisore dell'ASM Pontecorvo per il triennio 2021-2023 con delibera di Consiglio Comunale di Pontecorvo n. 9 del 12 marzo 2021; si evidenzia che al Revisore è attribuita sia l'attività di vigilanza che l'attività di revisione legale dei conti.

Il revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

#### A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

##### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'ASM Pontecorvo in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

### **Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'azienda speciale di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il *sindaco unico* ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'azienda speciale di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli Amministratori dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

## **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho preso visione dei verbali delle riunioni del consiglio di amministrazione, mi sono incontrato con il Presidente del CdA e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal Presidente del CdA anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda speciale e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che l'organo amministrativo mi ha fatto pervenire per il dovuto esame, si compone di Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sulla gestione.

Il risultato di esercizio evidenzia un utile di € 6.000,00, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	12.504	11.174	1.330
ATTIVO CIRCOLANTE	503.391	455.226	48.165
RATEI E RISCONTI	-	6.346	- 6.346
TOTALE ATTIVO	515.895	472.746	43.149

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	94.853	112.893	- 18.040
FONDI PER RISCHI E ONERI	30.383	39.340	- 8.957
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTOLAVORO SUBORDINATO	198.780	179.903	18.877
DEBITI	191.879	140.610	51.269
RATEI E RISCONTI	-	-	-
TOTALE PASSIVO	515.895	472.746	43.149

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.519.670	1.385.867	133.803
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.519.189	1.278.659	- 240.530
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	481	107.208	- 106.727
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(481)	(314)	- 167
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	106.894	- 106.894
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	106.894	- 106.894

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

### B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori.

Il revisore unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Pontecorvo, 5 maggio 2022

Dott. Eugenio Colacicco

Firmato digitalmente da: EUGENIO COLACICCO  
Ruolo: Dottore Commercialista  
Organizzazione: ODCEC CASSINO/90024230600  
Data: 05/05/2022 13:54:45



**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 5 ORIENTAMENTE

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>1.029,57</b>
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>1.029,57</b>
61.05.01		Compensi amministratori	1.029,57
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.co.co	1.029,57
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>8.301,91</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>8.301,91</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	5.108,86
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	5.108,86
67.01.03		Contributi INPS	1.386,28
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	1.386,28
67.01.07		Quote TFR dipendenti	1.806,77
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	1.806,77
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,52</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>0,52</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	0,52
		<b>Totale Costi</b>	<b>9.332,00</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>9.332,00</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>9.332,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	9.332,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	9.332,00
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>9.332,00</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 1 ASM

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	
55.07.29		Acquisto dispositivi di sicurezza	
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>782,29</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>10,00</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	10,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	10,00
<b>57.05</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI</b>	
57.05.01		Trasporti su acquisti	
57.05.01.01		Trasporti su acquisti	
<b>57.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>	<b>772,29</b>
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	557,20
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	557,20
57.09.03		Spese telefoniche radiomobili	215,09
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>	
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>426,01</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>328,41</b>
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	139,83
61.01.01.01		Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	74,05
61.01.01.03		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	65,78
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	188,58
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	188,58
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>97,60</b>
61.05.07		Contributi previd.collegio sindacale	97,60
61.05.07.03		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	97,60
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>1.160,43</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>1.160,43</b>
63.05.11		Altre spese amministrative	2,20
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	59,46
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	59,46
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	59,84
63.05.23		Valori bollati	238,93
63.05.35		Comp.gest.serv.prest.occasionali(PrestO)	800,00
<b>65</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.479,00</b>
<b>65.07</b>		<b>CANONI E LICENZE SOFTWARE</b>	<b>1.479,00</b>
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze software	1.479,00
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>37.792,42</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>37.792,42</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	28.269,31
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	28.269,31
67.01.03		Contributi INPS	8.786,62
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	8.786,62
67.01.11		Premi INAIL	736,49
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>589,31</b>
<b>71.01</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>510,87</b>
71.01.05		Diritti camerali	201,00
71.01.07		Imposta di registro e concess. govern.	309,87
<b>71.03</b>		<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>78,44</b>
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe	78,44
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>390,70</b>

BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021

Centro imputazione 1 ASM

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>385,27</b>
75.01.01		Interessi passivi bancari	145,35
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	239,92
<b>75.03</b>		<b>ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>	<b>5,43</b>
75.03.11		Interessi rateazione inail	5,43
<b>80</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>902,30</b>
<b>80.05</b>		<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>902,30</b>
80.05.11		Amm.to civilistico impianti elettrici	300,00
80.05.31		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	279,20
80.05.33		Amm.to civilistico costruzioni leggere	323,10
		<b>Totale Costi</b>	<b>43.522,46</b>

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>43.242,41</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>43.242,41</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	43.200,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	43.200,00
53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	0,01
53.01.51		Altri ricavi e proventi	42,40
53.01.51.01		Rimborso spese concorso	10,00
53.01.51.05		Pagamento mensa e trasporto diretta	32,40
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>173,56</b>
<b>71.03</b>		<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>173,56</b>
71.03.09		Cancelleria varia	173,56
<b>73</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>106,49</b>
<b>73.13</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI VARI</b>	<b>106,49</b>
73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	106,49
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>43.522,46</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 8 ECOPONTECORVO

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>10.865,12</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>7.626,19</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	7.626,19
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>3.238,93</b>
55.07.23		Indumenti da lavoro	2.405,09
55.07.29		Acquisto dispositivi di sicurezza	833,84
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>119.509,60</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>119.509,60</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	119.509,60
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	119.509,60
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	<b>71.802,46</b>
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>	<b>71.802,46</b>
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	27.173,98
59.01.05		Premi di assicurazione automezzi	7.372,47
59.01.11		Tassa di possesso automezzi	771,24
59.01.13		Spese manutenzione automezzi propri	36.484,77
59.01.13.03		Spese manutenzione automezzi propri	36.484,77
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>31.089,30</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>30.333,30</b>
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	888,69
61.01.01.01		Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	888,69
61.01.03		Consulenze tecniche	19.791,85
61.01.05		Consulenze legali	
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	7.320,66
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	2.026,92
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	5.293,74
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	2.332,10
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	2.332,10
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>756,00</b>
61.05.01		Compensi amministratori	756,00
61.05.01.09		Compensi amministr. non soci co.co.co	756,00
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>9.415,58</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>9.415,58</b>
63.05.11		Altre spese amministrative	5.340,32
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	3.357,34
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	3.357,34
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	717,92
<b>65</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>633,85</b>
<b>65.05</b>		<b>LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ.</b>	<b>633,85</b>
65.05.13		Canoni noleggio impianti e macchinari	633,85
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>408.904,69</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>408.904,69</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	297.061,87
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	297.061,87
67.01.03		Contributi INPS	85.169,87
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	85.169,87
67.01.07		Quote TFR dipendenti	22.172,95
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	21.560,46
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	612,49
67.01.11		Premi INAIL	4.500,00
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>25.320,01</b>
<b>71.01</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>25.320,01</b>
71.01.01		IVA indetraibile	25.320,01
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>245,92</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>245,92</b>
75.01.01		Interessi passivi bancari	145,35

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 8 ECOPONTECORVO

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	100,57
<b>80</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>52,50</b>
<b>80.05</b>		<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>52,50</b>
80.05.17		Amm.civilist.macchinari non automatici	52,50
		<b>Totale Costi</b>	<b>677.839,03</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>677.839,03</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>677.839,03</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	677.836,65
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	677.836,65
53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	2,38
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>677.839,03</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 6 PUBBLICHE AFFISSIONI

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>3.197,00</b>
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>3.197,00</b>
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	3.197,00
55.07.01.17		Acq.beni str.inf.516,46 veic.az.non str.	3.197,00
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	<b>1.639,34</b>
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>	<b>1.639,34</b>
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	1.639,34
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>990,00</b>
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>990,00</b>
61.05.01		Compensi amministratori	990,00
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.co.co	990,00
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>150,27</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>150,27</b>
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	150,27
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	150,27
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>11.678,04</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>11.678,04</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	10.498,16
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	10.498,16
67.01.03		Contributi INPS	679,88
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	679,88
67.01.11		Premi INAIL	500,00
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>145,35</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>145,35</b>
75.01.01		Interessi passivi bancari	145,35
<b>80</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2.000,00</b>
<b>80.05</b>		<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>2.000,00</b>
80.05.47		Amm.to civilistico automezzi	2.000,00
		<b>Totale Costi</b>	<b>19.800,00</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>19.800,00</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>19.800,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	19.800,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	19.800,00
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>19.800,00</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 2 SCOLASTICI

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>37.918,62</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>35.423,57</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	35.423,57
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>2.495,05</b>
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	266,40
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	266,40
55.07.17		Cancelleria varia	95,58
55.07.19		Stampati amministrativi	740,00
55.07.23		Indumenti da lavoro	1.273,41
55.07.25		Materiali manutenzione totalm.deducibili	119,66
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>12.186,28</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>11.768,58</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	11.768,58
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	1.098,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	10.670,58
<b>57.05</b>		<b>COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI</b>	<b>15,00</b>
57.05.01		Trasporti su acquisti	15,00
57.05.01.01		Trasporti su acquisti	15,00
<b>57.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>	<b>402,70</b>
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	402,70
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	402,70
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	<b>20.055,93</b>
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>	<b>20.055,93</b>
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	15.755,61
59.01.05		Premi di assicurazione automezzi	3.474,00
59.01.13		Spese manutenzione automezzi propri	826,32
59.01.13.03		Spese manutenzione automezzi propri	826,32
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>15.881,84</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>13.339,61</b>
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	925,72
61.01.01.01		Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	925,72
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	10.787,24
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	3.905,24
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	6.882,00
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	1.626,65
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	1.626,65
<b>61.03</b>		<b>ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO</b>	<b>367,80</b>
61.03.15		Compensi per lavoro temporaneo	367,80
61.03.15.03		Compensi per lavoro tempor.(retr.contr)	367,80
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>2.174,43</b>
61.05.01		Compensi amministratori	2.174,43
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.co.co	2.174,43
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>2.498,16</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>2.498,16</b>
63.05.11		Altre spese amministrative	396,00
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	1.344,33
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	1.344,33
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	747,83
63.05.23		Valori bollati	10,00
<b>65</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>588,06</b>
<b>65.05</b>		<b>LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ.</b>	<b>588,06</b>
65.05.13		Canoni noleggio impianti e macchinari	588,06
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>283.482,88</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>283.482,88</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	203.877,49
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	203.877,49

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

**Centro imputazione 2 SCOLASTICI**

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
67.01.03		Contributi INPS	57.505,45
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	57.505,45
67.01.07		Quote TFR dipendenti	19.099,94
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	19.053,70
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	46,24
67.01.11		Premi INAIL	3.000,00
<b>69</b>		<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ACC.TI VARI</b>	<b>5.073,34</b>
<b>69.01</b>		<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>5.073,34</b>
69.01.51		Accantonamento altri fondi rischi	5.073,34
69.01.51.01		Acc. rischi contenziosi ed emergenze	5.073,34
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>13.204,99</b>
<b>71.01</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>13.204,99</b>
71.01.01		IVA indetraibile	12.895,12
71.01.07		Imposta di registro e concess. govern.	309,87
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>165,21</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>165,21</b>
75.01.01		Interessi passivi bancari	145,35
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	19,86
		<b>Totale Costi</b>	<b>391.055,31</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>391.055,31</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>391.055,31</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	391.055,31
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	391.055,31
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>391.055,31</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 4 GESTIONE

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>3.318,10</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>2.474,63</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	2.450,04
55.01.19		Oneri accessori su acquisti	24,59
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>843,47</b>
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	786,91
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	786,91
55.07.23		Indumenti da lavoro	47,05
55.07.29		Acquisto dispositivi di sicurezza	9,51
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>3.521,51</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>3.502,00</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	3.502,00
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	3.502,00
<b>57.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>	<b>19,51</b>
57.09.03		Spese telefoniche radiomobili	19,51
<b>59</b>		<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>	<b>3.075,92</b>
<b>59.01</b>		<b>ESERCIZIO AUTOMEZZI</b>	<b>3.075,92</b>
59.01.01		Carburanti e lubrificanti automezzi	2.315,55
59.01.05		Premi di assicurazione automezzi	675,37
59.01.13		Spese manutenzione automezzi propri	85,00
59.01.13.03		Spese manutenzione automezzi propri	85,00
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>4.959,46</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>1.529,46</b>
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	259,20
61.01.01.01		Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	259,20
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	882,89
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	882,89
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	14,05
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	14,05
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	373,32
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	373,32
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>3.430,00</b>
61.05.01		Compensi amministratori	990,00
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.co.co	990,00
61.05.13		Compensi revisori	2.440,00
61.05.13.01		Compensi revisori professionisti	2.440,00
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>1.675,50</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>1.675,50</b>
63.05.11		Altre spese amministrative	336,00
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	208,11
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	208,11
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	209,39
63.05.23		Valori bollati	2,00
63.05.35		Comp.gest.serv.prest.occasional(PrestO)	920,00
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>145.364,93</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>145.364,93</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	98.680,32
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	98.680,32
67.01.03		Contributi INPS	34.560,52
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	34.560,52
67.01.07		Quote TFR dipendenti	9.124,09
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	8.575,86
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	548,23
67.01.11		Premi INAIL	3.000,00
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>5.049,49</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

**Centro imputazione 4 GESTIONE**

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>71.01</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>4.086,99</b>
71.01.01		IVA indetraibile	4.086,99
<b>71.03</b>		<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>962,50</b>
71.03.09		Cancelleria varia	962,50
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>15,35</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>15,35</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	15,35
<b>80</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>105,74</b>
<b>80.05</b>		<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>105,74</b>
80.05.31		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	105,74
		<b>Totale Costi</b>	<b>167.086,00</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>167.086,00</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>167.086,00</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	167.086,00
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	167.086,00
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>167.086,00</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 3 ASILO

**CONTO ECONOMICO**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>23.433,90</b>
<b>55.01</b>		<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>23.417,00</b>
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	23.417,00
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>16,90</b>
55.07.29		Acquisto dispositivi di sicurezza	16,90
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>3.763,57</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>2.745,47</b>
57.01.51		Altri servizi per la produzione	2.745,47
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	1.098,00
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	1.647,47
<b>57.09</b>		<b>COSTI PER UTENZE</b>	<b>427,10</b>
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	427,10
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	427,10
<b>57.11</b>		<b>MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE</b>	<b>591,00</b>
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature proprie	591,00
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>16.704,89</b>
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>9.874,89</b>
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	592,46
61.01.01.01		Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	592,46
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	9.282,43
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	2.517,95
61.01.11.05		Consulenze non afferenti diverse	6.764,48
<b>61.03</b>		<b>ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO</b>	<b>5.750,00</b>
61.03.15		Compensi per lavoro temporaneo	5.750,00
61.03.15.03		Compensi per lavoro tempor.(retr.contr)	5.750,00
<b>61.05</b>		<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>1.080,00</b>
61.05.01		Compensi amministratori	1.080,00
61.05.01.09		Compensi amministr.non soci co.co.co	1.080,00
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>966,29</b>
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>966,29</b>
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	475,68
63.05.13.01		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	475,68
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	478,61
63.05.23		Valori bollati	12,00
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>156.349,73</b>
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>156.349,73</b>
67.01.01		Retribuzioni lorde	111.099,03
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	111.099,03
67.01.03		Contributi INPS	31.255,95
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	31.255,95
67.01.07		Quote TFR dipendenti	10.994,75
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	10.705,85
67.01.07.05		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	288,90
67.01.11		Premi INAIL	3.000,00
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>10.088,74</b>
<b>71.01</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>10.088,74</b>
71.01.01		IVA indetraibile	10.088,74
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>7,28</b>
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>	<b>7,28</b>
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	7,28
		<b>Totale Costi</b>	<b>211.314,40</b>

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>211.314,40</b>
<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>211.314,40</b>
53.01.01		Proventi immobiliari	211.314,40

**BILANCIO 4 SEZIONI dal al 31/12/2021 ESERCIZIO 2021**

Centro imputazione 3 ASILO

**CONTO ECONOMICO**

**RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
53.01.01.03		Trasferimenti comune per servizi	211.314,40
		<b>Totale Ricavi</b>	<b>211.314,40</b>

--	--	--	--

Alla c.a. del

Responsabile Ufficio Finanze  
del Comune di Pontecorvo

Situazione crediti/debiti al 31.12.2021 di A.S.M. Pontecorvo verso Ente Locale  
Comune di Pontecorvo

**CREDITI: Anno 2021**

Servizio	Causale	Importo
Gestione Impianti	Rateo Ott./Nov./Dicembre 2021	€ 30.000,00
Gest.Imp.Serv. Sp.ali (Trincia)	Rateo Dicembre 2021	€ 12.500,00
Servizi Scolastici	Rateo dicembre 2021	€ 35.463,58
Servizi Scolastici	Residuo Rateo Novembre 2021 )	€ 10.590,79
Asilo Nido	Rateo Dicembre 2021	€ 18.813,85
Asilo Nido	Residuo Rateo Nov. 2021 Rateo Nov. 2021(Riman.)	€ 15.014,84 € 678,71
Custode Cimitero S.Oliva	Rateo Ott./Nov./Dicembre 2021	€ 6.249,00
Pubbliche Affissioni	Rateo Dicembre	€ 1.650,00
ASM Gestione e Funzion.to	Rateo Dicembre 2021	€ 3.600,00
Eco Pontecorvo	Rateo Dicembre 2021	€ 54.142,55
	Totale Ratei Dic. Liquidato tra Gennaio/Febbraio 2022	€ 120.461,76
	-Residui Vari: Asilo nido+Gestione Impianti	€ 68.241,56
	-Rendiconto 2020 (delib. C.C. n.29/2021	€ 5.500,00
	<b><u>Totale credito residuo al 31/12/21 (mai Trasferito )</u></b>	€ 73.741,56
	<b><u>Totale credito al 31/12/2021</u></b>	€ 194.203,32
	-Completamente trasferito nei mesi di genn./febb.2022	€ 120.461,76
	<b><u>-Totale Crediti Residui 2021</u></b>	€ 73.741,56

**CREDITI:**1) Noleggio trincia periodo estivo € 12.500,00( come da del.C.C. n.24/21-  
Approv.Piano Programma -2)Residuo Rendiconto 2020 € 5.500,00 come da del.di  
C.C.n.29/21)-3) Residuo rateo di Nov./Dicembre Asilo Nido per € 19.492,56 (18.813,85+678,71)  
4)-Residui ratei Gestione Impianti mese di Ott./Nov./Dicembre 2021 per € 30.000,00 -  
Residuo rateo Custode Cimitero S.Oliva mesi di Ott./Nov./Dic. 2021 per € 6.249,00 per un  
totale complessivo di € 73.741,56  
-Gestione Impianti € (12.500,0+30.000,00+6.249,00 )= 48.748,00  
-Asilo Nido € 19.492,56  
-Residuo Rendiconto 2020 € 5.500,00  
**Totale € 73.741,56**

Pontecorvo 13/04/2022

Il Revisore dei Conti –ASM Pontecorvo

Il Legale Rappresentante ASM

(Dott. Eugenio Colacicco )

(Ing. Gino Trotto )

