



Comune di GUASTALLA

BILANCIO CONSOLIDATO

2 0 1 8

**CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO
RELAZIONE INTEGRATIVA
ESTRATTI BILANCIO SOGGETTI PERIMETRO
ATTI DETERMINAZIONE PERIMETRO**

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | 2018 | 2017 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 7.137.445 | 7.116.728 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 1.613.553 | 1.730.167 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 2.982.693 | 2.618.713 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 1.687.449 | 2.517.614 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 12.861 | 10.119 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 1.282.383 | 90.980 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 7.008.101 | 7.147.743 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 957.589 | 1.059.790 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 67.585 | 51.222 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 5.982.927 | 6.036.732 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 42.089 | -6.374 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 66.304 | - | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | - | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 1.435.385 | 738.480 | A5 | A5 a e b |
| totale componenti positivi della gestione A) | | 20.285.570 | 19.345.455 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 477.158 | 398.164 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 8.590.170 | 9.573.632 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 235.763 | 223.320 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 4.657.964 | 4.302.221 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 4.553.699 | 4.203.921 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 0 | - | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 104.265 | 98.300 | | |
| 13 | Personale | 3.748.340 | 3.642.175 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 2.613.006 | 2.613.086 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 123.105 | 76.191 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 2.145.327 | 2.222.230 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 41 | - | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 344.533 | 314.665 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -42.253 | -956 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 44.723 | 51.110 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 125.610 | 42.728 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 536.261 | 634.623 | B14 | B14 |
| totale componenti negativi della gestione B) | | 20.986.742 | 21.480.103 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -701.172 | -2.134.648 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <u>Proventi finanziari</u> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 219.850 | 328.916 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | -403 | 116.204 | | |
| b | da società partecipate | 214.294 | 206.959 | | |
| c | da altri soggetti | 5.959 | 5.753 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 200.668 | 105.618 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 420.518 | 434.534 | | |
| <u>Oneri finanziari</u> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 90.003 | 91.843 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 36.920 | 54.257 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 53.083 | 37.587 | | |
| Totale oneri finanziari | | 90.003 | 91.843 | | |
| totale (C) | | 330.515 | 342.690 | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 170 | 288 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0 | - | D19 | D19 |
| totale (D) | | 170 | 288 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| <u>Proventi straordinari</u> | | | | | |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0 | 261.642 | E20 | E20 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0 | - | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 48.875 | 3.376.375 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 609.845 | 612 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | 293.397 | 87.823 | | |
| totale proventi | | 952.117 | 3.726.453 | | |
| <u>Oneri straordinari</u> | | | | | |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0 | 0 | E21 | E21 |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 1.092.373 | 1.272.010 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0 | - | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 28.885 | 6.500 | | E21d |
| totale oneri | | 1.121.258 | 1.278.510 | | |
| Totale (E) (E20-E21) | | -169.141 | 2.447.943 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | | -539.628 | 656.274 | | |
| 26 | Imposte (*) | 499.489 | 525.588 | 22 | 22 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | | -1.039.117 | 130.686 | 23 | 23 |
| 28 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0 | 0 | | |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | 2018 | 2017 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 3.810 | 5.524 | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 3.810 | 3.810 | | |
| I | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 | BI1 | BI1 |
| 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 35.342 | 35.461 | BI2 | BI2 |
| 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 9.485 | 17.261 | BI3 | BI3 |
| 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 210.283 | 209.047 | BI4 | BI4 |
| 5 | avviamento | 12 | - | BI5 | BI5 |
| 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 528.314 | 77.253 | BI6 | BI6 |
| 9 | altre | 872.380 | 775.744 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 1.655.816 | 1.114.767 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 20.108.002 | 21.229.298 | | |
| 1.1 | Terreni | 2.905.593 | 2.897.663 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 2.001.351 | 2.926.119 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 15.201.058 | 15.405.516 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 0 | 0 | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 43.911.468 | 43.404.265 | | |
| 2.1 | Terreni | 7.941.188 | 8.257.527 | BI11 | BI11 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0 | - | | |
| 2.2 | Fabbricati | 30.744.635 | 29.983.329 | | |
| a | di cui in leasing finanziario | 0 | - | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 4.371.382 | 4.495.160 | BI12 | BI12 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0 | - | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 41.621 | 34.374 | BI13 | BI13 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 30.214 | 91.340 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 4.469 | 7.815 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 57.833 | 86.590 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 0 | - | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 720.126 | 448.130 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 4.914.222 | 3.602.069 | BI15 | BI15 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 68.933.692 | 68.235.632 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 4.231.825 | 4.636.218 | BI111 | BI111 |
| a | imprese controllate | 508 | 1.957 | BI111a | BI111a |
| b | imprese partecipate | 4.023.117 | 4.455.374 | BI111b | BI111b |
| c | altri soggetti | 208.200 | 178.887 | | |
| 2 | Crediti verso | 1.180 | 38.745 | BI112 | BI112 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0 | 0 | BI112a | BI112a |
| b | imprese controllate | 0 | 0 | BI112b | BI112b |
| c | imprese partecipate | 0 | 0 | BI112c | BI112c |
| d | altri soggetti | 1.180 | 38.745 | BI112c BI112d | BI112d |
| 3 | Altri titoli | 259 | 301 | BI113 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 4.233.264 | 4.675.264 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 74.822.772 | 74.025.663 | | |
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | 725.011 | 553.790 | CI | CI |
| | Totale | 725.011 | 553.790 | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 2.539.307 | 2.863.128 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0 | - | | |
| b | Altri crediti da tributi | 2.539.307 | 2.791.879 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 0 | 71.249 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 1.499.817 | 2.357.723 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche (tit ii) | 1.485.972 | 2.224.586 | | |
| b | imprese controllate | 13.352 | - | | CI12 |
| c | imprese partecipate | 0 | 48.587 | | |
| d | verso altri soggetti | 493 | 84.550 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 2.324.259 | 2.632.409 | CI11 | CI11 |
| 4 | Altri Crediti | 2.732.778 | 2.810.653 | CI15 | CI15 |
| a | verso l'erario | 761.642 | 1.081.224 | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 0 | - | | |
| c | altri | 1.971.136 | 1.729.429 | | |
| | Totale | 9.096.161 | 10.663.914 | | |
| III | <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u> | | | | |
| 1 | partecipazioni | 4.730.770 | 4.297.513 | CI111,2,3,4,5 | CI111,2,3 |
| 2 | altri titoli | 158.211 | 394.978 | CI116 | CI115 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 4.888.981 | 4.692.490 | | |
| IV | <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 3.217.129 | 2.319.624 | | |
| a | Istituto tesoriere | 3.217.129 | 2.319.624 | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | 0 | - | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 1.833.899 | 1.993.097 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 1.831 | 1.944 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0 | - | | |
| | Totale disponibilità liquide | 5.052.859 | 4.314.665 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 19.763.012 | 20.224.860 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 78.144 | 2.305 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 80.803 | 96.257 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI D) | 158.947 | 98.561 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO | 94.748.541 | 94.354.607 | | |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | 2018 | 2017 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|-------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 0 | 0 | AI | AI |
| II | Riserve | 73.474.993 | 72.130.059 | | |
| | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 12.262.296 | 42.528.411 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| a | da capitale | 0 | 18.743.178 | AI, AIII | AI, AIII |
| b | da permessi di costruire | 11.168.320 | 10.858.471 | | |
| c | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i> | | | | |
| d | <i>indisponibili e per i beni culturali</i> | 49.871.772 | - | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 172.605 | - | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -1.039.117 | 130.686 | AIX | AIX |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | 72.435.876 | 72.260.745 | | |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | 0 | | | |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | 0 | | | |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 0 | | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾ | | 72.435.876 | 72.260.745 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | per trattamento di quiescenza | 1.663 | 1.760 | B1 | B1 |
| 2 | per imposte | 1.507 | - | B2 | B2 |
| 3 | altri | 386.469 | 392.736 | B3 | B3 |
| 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0 | 0 | | |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 389.639 | 394.496 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 282.604 | 222.537 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 282.604 | 222.537 | | |
| D) DEBITI ⁽¹⁾ | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 4.337.714 | 4.741.596 | | |
| a | prestiti obbligazionari | 543.425 | 662.175 | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0 | - | | |
| c | verso banche e tesoriere | 1.122.857 | 1.283.979 | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 2.671.432 | 2.795.443 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 3.896.240 | 2.798.871 | | |
| 3 | Acconti | 110.710 | 126.796 | | |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.204.286 | 963.436 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0 | 349 | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 279.533 | 447.613 | | |
| c | imprese controllate | 3.439 | 3.025 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 144.358 | 116.158 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 776.956 | 396.292 | | |
| 5 | altri debiti | 11.071.948 | 11.292.295 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 371.697 | 476.299 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 65.557 | 66.254 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾ | 0 | - | | |
| d | altri | 10.634.694 | 10.749.742 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 20.620.898 | 19.922.994 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 405.817 | 267.844 | E | E |
| II | Risconti passivi | 613.707 | 1.285.992 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 572.880 | 1.092.285 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 572.880 | 1.076.894 | | |
| b | da altri soggetti | 0 | 15.391 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0 | - | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 40.827 | 193.707 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 1.019.524 | 1.553.836 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO | | 94.748.541 | 94.354.607 | | |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 2.666.711 | 2.955.221 | | |
| | 2) beni di terzi in uso | 0 | 0 | | |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 0 | 0 | | |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0 | 0 | | |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0 | 0 | | |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0 | 0 | | |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0 | 0 | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 2.666.711 | 2.955.221 | | |

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

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

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

Comune di Guastalla

BILANCIO CONSOLIDATO 2018



PREMESSA

Il processo di armonizzazione contabile, disciplinato dal Decreto Legislativo n. 118 del 2011 coordinato ed integrato con il Decreto Legislativo n. 126 del 2014, ha introdotto la redazione del bilancio consolidato, regolandone i principi all'Allegato 4/4 del suddetto decreto.

La sua introduzione si è resa necessaria a causa del fenomeno di esternalizzazione di funzioni e servizi di competenza dell'ente locale ad altri soggetti, che può portare i bilanci dei singoli enti a fornire informazioni incomplete che non rappresentano effettivamente il complesso di attività svolte.

Tra tutti i documenti contabili, il bilancio consolidato risulta essere l'unico che può offrire un'informazione globale sull'andamento del gruppo, permettendo di fatto di giungere ad una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'attività svolta dall'ente capogruppo attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

Il Principio contabile 4/4 definisce il bilancio consolidato come un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività.

In particolare, deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica.

La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;

2. gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;

2.1 gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;

b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità

pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2 gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3. le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1 le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

In fase di prima applicazione del presente decreto, con riferimento agli esercizi 2015 - 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

3.2 le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o

indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo predispongono due distinti elenchi concernenti:

- 1) gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica, in applicazione dei principi indicati nel paragrafo 2, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
- 2) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

Per le regioni, ai fini della predisposizione di entrambi gli elenchi si richiama quanto previsto dall'art. 11-bis, comma 3 del presente decreto: "Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II".

Pertanto, entrambi gli elenchi non considerano gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale.

I due elenchi, e i relativi aggiornamenti, sono oggetto di approvazione da parte della Giunta.

Gli enti e le società del gruppo compresi nell'elenco di cui al punto 1 possono non essere inseriti nell'elenco di cui al punto 2 nei casi di:

a) Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

Con riferimento all'esercizio 2018 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei predetti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento.

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento.

Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo.

Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo.

Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate.

A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente".

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

b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione".

Entrambi gli elenchi sono aggiornati alla fine dell'esercizio per tenere conto di quanto avvenuto nel corso della gestione. La versione definitiva dei due elenchi è inserita nella nota integrativa al bilancio consolidato.

Come indicato nel paragrafo 3.2 l'elenco di cui al punto 2) è trasmesso a ciascuno degli enti compresi nel bilancio di consolidato al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento e predisporre le informazioni richieste al punto 2) del citato paragrafo 3.2.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente Relazione costituisce allegato al bilancio consolidato ai sensi di quanto previsto dal punto 5 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011.

La Relazione sulla Gestione si compone di una parte iniziale, riportante i principali elementi rappresentativi del Bilancio consolidato, e della Nota

Integrativa. La Nota Integrativa, oltre ai richiami normativi e di prassi sottesi alla predisposizione del bilancio consolidato, descrive il percorso che ha portato alla predisposizione del presente documento, i criteri di valutazione applicati, le operazioni infragruppo, la differenza di consolidamento e presenta le principali voci incidenti sulle risultanze di gruppo. L'articolazione dei contenuti della Nota Integrativa rispetta le indicazioni contenute nel Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato.

I fondamenti normativi di tale rappresentazione contabile derivano, come detto, dalle disposizioni sull'armonizzazione contabile e non solo, con particolare riferimento a:

- Art. 11 bis - 11 quinquies del D.Lgs. 118/2011
- Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato, Allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011
- Artt. 18 e 68 del D.Lgs. 118/2011
- Artt. da 25 a 43 del D.Lgs. 127/1991 di Attuazione della VII Direttiva CEE in materia di Bilanci Consolidati delle società
- Principi contabili nazionali (OIC 17) ed internazionali (IPSAS) per la contabilità ed i bilanci del settore pubblico, per quanto non espressamente previsto dalle norme di legge. Il lavoro di predisposizione del bilancio consolidato del Comune di Guastalla parte dall'adozione della deliberazione di Giunta Comunale nr. 67 del 24.07.2019 di individuazione del "GAP: gruppo amministrazione pubblica" e del perimetro di consolidamento relativo all'esercizio 2018. Tale

Comune di Guastalla

deliberazione ha inserito nei due elenchi previsti dal principio contabile applicato 4/4 i seguenti enti e società:

Elenco 1 Gruppo amministrazione pubblica

| Organismo partecipato | Sede e Capitale Sociale | Classificazione | % possesso diretto | % possesso complessivo |
|--|--|------------------------------|--------------------|------------------------|
| AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | Via Giuseppe Mazzini, 6, 42121 Reggio Emilia (RE) Capitale Sociale 3.000.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,99000 | 1,99000 |
| AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | Piazza Prampolini, 1 - 42121 Reggio Emilia Capitale Sociale 120.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,85100 | 1,85100 |
| SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE) Capitale Sociale 1.936.100,25 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 |
| SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE) Capitale Sociale 200.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 |
| CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | Via Salvador Allende, 2/1 42016 Guastalla (RE) Capitale Sociale 50.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 |
| LEPIDA S.C.P.A. CF. 02770891204 | Via della Liberazione, 15 - 40128 Bologna Capitale Sociale 95.000.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 0,00140 | 0,00140 |
| TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | Viale Trento Trieste, 13 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 2.200.000 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,89000 | 1,89000 |
| PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | Piazza Mazzini, 1 - 42016 Guastalla (RE) - Fondo di dotazione 156.448 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 16,15000 | 16,15000 |
| AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | Via Costituzione, 6 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 2.288.933,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 2,34000 | 2,34000 |
| AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | Viale Trento Trieste, 11 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 9.406.598,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 1,99000 | 1,99000 |
| ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | Piazza Roma, 18 Campagnola Emilia (RE) - 42012 Capitale Sociale 1.700.000,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 6,50000 | 6,50000 |
| INFRASTRUTTURE FLUVIALI S.R.L. CF. 02000690350 | Via Don A. Dosi, 5 - 42022 Boretto RE Capitale Sociale 53.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 4,52000 | 4,52000 |
| IREN S.P.A. CF. 07129470014 | Via Nubi di Magellano, 30, 42123 Reggio Emilia RE, Italia Capitale Sociale 1.300.931.377 | SOCIETA' PARTECIPATA | 0,22380 | 0,22380 |
| PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 01429460338 | Piazzetta Mercanti, 2 - 29122 Piacenza Capitale Sociale 20.800.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 0,74020 | 0,74020 |
| DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA CF. 92192900345 | Strada Martiri della Libertà, 15 - 43123 Parma (PR) | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 0,68000 | 0,68000 |
| ASSOCIAZIONE PROGETTINFANZIA CF. 90011780351 | Piazza Mazzini, 1 - 42016 Guastalla (RE) - Capitale sociale 0 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 12,50000 | 12,50000 |
| FONDAZIONE DOPO DI NOI REGGIO EMILIA CF. 91167860351 | Via Filangieri 15 - 42124 Reggio Emilia | ENTE STRUMENTALE ALTRO | 20,00000 | 20,00000 |

Elenco 2 Perimetro di consolidamento

| Organismo partecipato | Sede e Capitale Sociale | Classificazione | % possesso diretto | % possesso complessivo | % di voti spettanti in assemblea ordinaria | Metodo di Consolidamento |
|--|---|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------|
| AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | Via Giuseppe Mazzini, 6, 42121 Reggio Emilia (RE) Capitale Sociale 3.000.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,99000 | 1,99000 | 1,99000 | PROPORZIONALE |
| AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | Piazza Prampolini, 1 - 42121 Reggio Emilia Capitale Sociale 120.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,85100 | 1,85100 | 1,85100 | PROPORZIONALE |
| SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE) Capitale Sociale 1.936.100,25 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 | 21,60000 | PROPORZIONALE |
| SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE) Capitale Sociale 200.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 | 21,60000 | PROPORZIONALE |
| CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | Via Salvador Allende, 2/1 42016 Guastalla (RE) Capitale Sociale 50.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 | 21,60000 | PROPORZIONALE |
| LEPIDA S.C.P.A. CF. 02770891204 | Via della Liberazione, 15 - 40128 Bologna Capitale Sociale 95.000.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 0,00140 | 0,00140 | 0,00140 | PROPORZIONALE |
| TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | Viale Trento Trieste,13 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 2.200.000 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,89000 | 1,89000 | 1,89000 | PROPORZIONALE |
| PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | Piazza Mazzini, 1 - 42016 Guastalla (RE) - Fondo di dotazione 156.448 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 16,15000 | 16,15000 | 16,15000 | PROPORZIONALE |
| AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | Via Costituzione, 6 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 2.288.933,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 2,34000 | 2,34000 | 2,34000 | PROPORZIONALE |
| AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | Viale Trento Trieste, 11 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 9.406.598,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 1,99000 | 1,99000 | 1,99000 | PROPORZIONALE |
| ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | Piazza Roma, 18 Campagnola Emilia (RE) - 42012 Capitale Sociale 1.700.000,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 6,50000 | 6,50000 | 6,50000 | PROPORZIONALE |

Esclusioni dal perimetro

Sono state escluse dal perimetro di consolidamento le seguenti società:

| Organismo partecipato | Classificazione | Motivo Esclusione |
|--|------------------------------|---|
| INFRASTRUTTURE FLUVIALI S.R.L. CF. 02000690350 | SOCIETA' PARTECIPATA | Nessun parametro supera la soglia di rilevanza e società posseduta ex art. 11 quinquies Dlgs. 118/2011. |
| IREN S.P.A. CF. 07129470014 | SOCIETA' PARTECIPATA | Società quotata in borsa. |
| PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 01429460338 | SOCIETA' PARTECIPATA | Partecipazione inferiore all'1% e società posseduta ex art. 11 quinquies Dlgs. 118/2011. |
| DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA CF. 92192900345 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO | Si è avvalso della facoltà di non tenere contabilità ordinaria. |
| ASSOCIAZIONE PROGETTINFANZIA CF. 90011780351 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO | Nessun parametro supera la soglia di rilevanza. |
| FONDAZIONE DOPO DI NOI REGGIO EMILIA CF. 91167860351 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO | Il soggetto non ha reso disponibile il bilancio ed altre informazioni |

Con nota prot. 17259 del 12 luglio 2019 sono state comunicate agli organismi compresi nel perimetro di consolidamento le linee guida e le direttive, unitamente alle scadenze, per la trasmissione al Comune dei bilanci dell'esercizio 2018 e di tutti gli altri dati necessari alla predisposizione del bilancio consolidato.

A seguito dei dati trasmessi dalle società comprese nel perimetro di consolidamento e in applicazione dei principi e delle norme vigenti, sono emerse le risultanze di seguito esposte.

Il risultato economico del Gruppo Comune di Guastalla

Il bilancio consolidato del Comune di Guastalla si chiude con un risultato economico positivo (utile consolidato) di -1.039.117 Euro. L'utile consolidato scaturisce dall'insieme della gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria. Si riporta di seguito il Conto Economico consolidato suddiviso per le tre tipologie di gestione sopra descritte, con l'indicazione separata dei dati relativi al Comune di Guastalla:

| Conto Economico | Comune | Impatto dei Valori Consolidati | Bilancio Consolidato 2018 | Bilancio Consolidato 2017 | Differenza |
|--|-------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| Valore della produzione | 12.494.811 | 7.790.759 | 20.285.570 | 19.345.455 | 940.115 |
| Costi della produzione | 14.379.686 | 6.607.056 | 20.986.742 | 21.480.103 | -493.361 |
| Risultato della gestione operativa | -1.884.875 | 1.183.703 | -701.172 | -2.134.648 | 1.433.476 |
| Proventi e oneri finanziari | 961.679 | -631.164 | 330.515 | 342.690 | -12.175 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 170 | 170 | 288 | -118 |
| Proventi e oneri straordinari | -168.991 | -150 | -169.141 | 2.447.943 | -2.617.084 |
| Imposte sul reddito | 147.278 | 352.211 | 499.489 | 525.588 | -26.099 |
| Risultato di esercizio | -1.239.465 | 200.348 | -1.039.117 | 130.686 | -1.169.803 |

Di seguito la composizione sintetica, in termini percentuali, delle principali voci di Conto Economico consolidato, suddivise per macro classi.

| Macro-classe A "Componenti positivi della gestione" | % | Bilancio Consolidato 2018 | Bilancio Consolidato 2017 | Differenza |
|---|---------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| Proventi da tributi | 35,18% | 7.137.445 | 7.116.728 | 20.717 |
| Proventi da fondi perequativi | 7,95% | 1.613.553 | 1.730.167 | -116.614 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | 14,70% | 2.982.693 | 2.618.713 | 363.980 |
| Proventi da trasferimenti correnti | 8,32% | 1.687.449 | 2.517.614 | -830.165 |
| Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,06% | 12.861 | 10.119 | 2.742 |
| Contributi agli investimenti | 6,32% | 1.282.383 | 90.980 | 1.191.403 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da | 34,55% | 7.008.101 | 7.147.743 | -139.642 |

Comune di Guastalla

| servizi pubblici | | | | |
|--|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4,72% | 957.589 | 1.059.790 | -102.201 |
| Ricavi della vendita di beni | 0,33% | 67.585 | 51.222 | 16.363 |
| Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 29,49% | 5.982.927 | 6.036.732 | -53.805 |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,21% | 42.089 | -6.374 | 48.463 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,33% | 66.304 | 0 | 66.304 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00% | 0 | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 7,08% | 1.435.385 | 738.480 | 696.905 |
| Totale della Macro-classe A | 100,00% | 20.285.570 | 19.345.455 | 940.115 |

| Macro-classe B "Componenti negativi della gestione" | % | Bilancio Consolidato 2018 | Bilancio Consolidato 2017 | Differenza |
|---|----------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 2,27% | 477.158 | 398.164 | 78.994 |
| Prestazioni di servizi | 40,93% | 8.590.170 | 9.573.632 | -983.462 |
| Utilizzo beni di terzi | 1,12% | 235.763 | 223.320 | 12.443 |
| Trasferimenti e contributi | 22,19% | 4.657.964 | 4.302.221 | 355.743 |
| Personale | 17,86% | 3.748.340 | 3.642.175 | 106.165 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 12,45% | 2.613.006 | 2.613.086 | -80 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -0,20% | -42.253 | -956 | -41.297 |
| Accantonamenti per rischi | 0,21% | 44.723 | 51.110 | -6.387 |
| Altri accantonamenti | 0,60% | 125.610 | 42.728 | 82.882 |
| Oneri diversi di gestione | 2,56% | 536.261 | 634.623 | -98.362 |
| Totale della Macro-classe B | 100,00% | 20.986.742 | 21.480.103 | -493.361 |

| Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari" | % | Bilancio Consolidato 2018 | Bilancio Consolidato 2017 | Differenza |
|--|----------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| Proventi da partecipazioni | 52,28% | 219.850 | 328.916 | -109.066 |
| Altri proventi finanziari | 47,72% | 200.668 | 105.618 | 95.050 |
| Totale proventi finanziari | 100,00% | 420.518 | 434.534 | -14.016 |
| Interessi passivi | 41,02% | 36.920 | 54.257 | -17.337 |
| Altri oneri finanziari | 16,06% | 53.083 | 37.587 | 15.496 |
| Totale oneri finanziari | 57,08% | 90.003 | 91.843 | -1.840 |
| Totale della macro-classe C | | 330.515 | 342.690 | -12.175 |

Comune di Guastalla

| Macro-classe D "Rettifiche di valore di attività finanziarie" | % | Bilancio Consolidato 2018 | Bilancio Consolidato 2017 | Differenza |
|---|---------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| Rivalutazioni | 100,00% | 170 | 288 | -118 |
| Svalutazioni | 0,00% | 0 | 0 | 0 |
| Totale della macro-classe D | | 170 | 288 | -118 |

| Macro-classe E "Proventi e oneri straordinari" | % | Bilancio Consolidato 2018 | Bilancio Consolidato 2017 | Differenza |
|--|----------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| Proventi da permessi di costruire | 0,00% | 0 | 261.642 | -261.642 |
| Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00% | 0 | 0 | 0 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 5,13% | 48.875 | 3.376.375 | -3.327.500 |
| Plusvalenze patrimoniali | 64,05% | 609.845 | 612 | 609.233 |
| Altri proventi straordinari | 30,82% | 293.397 | 87.823 | 205.574 |
| Totale proventi straordinari | 30,82% | 952.117 | 3.726.453 | -2.774.336 |
| Trasferimenti in conto capitale | 0,00% | 0 | 0 | 0 |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 97,42% | 1.092.373 | 1.272.010 | -179.637 |
| Minusvalenze patrimoniali | 0,00% | 0 | 0 | 0 |
| Altri oneri straordinari | 2,58% | 28.885 | 6.500 | 22.385 |
| Totale oneri straordinari | 100,00% | 1.121.258 | 1.278.510 | -157.252 |
| Totale della Macro-classe E | | -169.141 | 2.447.943 | -2.617.084 |

Lo Stato Patrimoniale Consolidato 2018

L'attivo consolidato consiste nell'insieme delle risorse impiegate nella gestione del Gruppo oggetto di consolidamento per l'esercizio 2018. Il passivo consolidato consiste nell'insieme delle fonti di finanziamento che il Comune di Guastalla e gli organismi del perimetro di consolidamento 2018 hanno reperito da soci e da terzi.

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale consolidato, suddiviso per macro-voci, con l'indicazione separata dei dati relativi al Comune di Guastalla e delle rettifiche apportate in sede di consolidamento:

Comune di Guastalla

| Stato Patrimoniale | Comune | Impatto dei Valori Consolidati | % | Bilancio Consolidato 2018 | Bilancio Consolidato 2017 | Differenza |
|--|-------------------|--------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| Totale Crediti verso Partecipanti | 0 | 3.810 | 0 | 3.810 | 5.524 | -1.714 |
| Immobilizzazioni Immateriali | 55.591 | 1.600.225 | 2 | 1.655.816 | 1.114.767 | 541.049 |
| Immobilizzazioni Materiali | 60.078.337 | 8.855.355 | 73 | 68.933.692 | 68.235.632 | 698.061 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 11.224.208 | -6.992.383 | 4 | 4.231.825 | 4.675.264 | -443.439 |
| Totale Immobilizzazioni | 71.358.136 | 3.464.636 | 79 | 74.822.772 | 74.025.663 | 795.109 |
| Rimanenze | 0 | 725.011 | 1 | 725.011 | 553.790 | 171.221 |
| Crediti | 5.154.931 | 3.941.230 | 10 | 9.096.161 | 10.663.914 | -1.567.753 |
| Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0 | 4.888.981 | 5 | 4.888.981 | 4.692.490 | 196.491 |
| Disponibilità Liquide | 3.217.129 | 1.835.730 | 5 | 5.052.859 | 4.314.665 | 738.194 |
| Totale Attivo Circolante | 8.372.060 | 11.390.952 | 21 | 19.763.012 | 20.224.860 | -461.848 |
| Totale Ratei e Risconti Attivi | 69.425 | 89.522 | 0 | 158.947 | 98.561 | 60.386 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 79.799.621 | 14.948.920 | 100 | 94.748.541 | 94.354.607 | 393.934 |
| Patrimonio Netto | 72.537.157 | -101.281 | 76 | 72.435.876 | 72.260.745 | 175.131 |
| di cui riserva di consolidamento | 0 | -301.629 | 0 | -301.629 | 0 | -301.629 |
| Fondi per Rischi e Oneri | 16.089 | 373.550 | 0 | 389.639 | 394.496 | -4.857 |
| TFR | 0 | 282.604 | 0 | 282.604 | 222.537 | 60.067 |
| Debiti | 6.587.608 | 14.033.290 | 22 | 20.620.898 | 19.922.994 | 697.904 |
| Ratei e Risconti Passivi | 658.767 | 360.757 | 1 | 1.019.524 | 1.553.836 | -534.312 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 79.799.621 | 14.948.920 | 100 | 94.748.541 | 94.354.607 | 393.934 |

| | | |
|--|-------------------|----------|
| Il patrimonio netto presenta un incremento per un importo di: | -101.281 € | dato da: |
| ***variazione del risultato di esercizio: | 200.348 € | |
| **totale delle riserve di consolidamento: | -301.629 € | |
| *variazione riserve da risultato economico di esercizi precedenti: | | |

Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato

Non si registrano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato.

NOTA INTEGRATIVA

Indice

- 1. Presupposti normativi e di prassi*
- 2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Guastalla*
- 3. La composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Guastalla*
- 4. I criteri di valutazione applicati*
- 5. Le operazioni infragruppo*
- 6. La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento*
- 7. Crediti e debiti superiori a cinque anni*
- 8. Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie*

9. Ratei, risconti e altri accantonamenti

10. Interessi e altri oneri finanziari

11. Gestione straordinaria

12. Compensi amministratori e sindaci

13. Strumenti derivati

14. Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo

1. Presupposti normativi e di prassi

Il bilancio consolidato è disciplinato dal D.Lgs.118/2011 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009, n.42, articoli da 11-bis a 11-quinquies e allegato 4/4 al medesimo decreto ad oggetto Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*, così come modificato dal D.Lgs. 10.8.2014, n. 126.

Inoltre, come previsto al punto 6 del Principio contabile applicato, per quanto non specificatamente previsto nel D.Lgs.118/2011 ovvero nel medesimo Principio contabile applicato, si sono presi a riferimento i Principi contabili generali civilistici e quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il Principio contabile n. 17 “Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto”, approvato nell'agosto 2014.

In sintesi, la normativa richiamata prevede che:

- gli Enti redigano il bilancio consolidato con i propri Enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, che costituiscono il Gruppo dell'Amministrazione pubblica;
- al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli Enti capogruppo sono tenuti a predisporre due distinti elenchi concernenti:

Comune di Guastalla

- gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
- gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

Il Comune di Guastalla è tenuto a predisporre il Bilancio consolidato riferito all'esercizio 2018. L'obbligo è previsto anche dal novellato articolo 233-bis del TUEL 267/2000.

2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Comune di Guastalla

L'art. 11-bis del D.Lgs. 118/2011 prevede che le amministrazioni debbano adottare comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al citato decreto. Tali disposizioni sono entrate in vigore per tutti gli enti a decorrere dall'esercizio finanziario 2018.

Gli schemi di Bilancio consolidato impiegati sono stati tratti dal sito della Ragioneria Generale dello Stato nella versione aggiornata al DM 11 agosto 2017 (http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-1/e_government/amministrazioni_pubbliche/arconet/index.html).

Il percorso di predisposizione del Bilancio consolidato del Gruppo Comune di Guastalla ha preso avvio dalla deliberazione nr. 67 del 24.07.2019 in cui, sulla base delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011,

Comune di Guastalla

sono stati individuati gli enti appartenenti al Gruppo, nonché quelli ricompresi nel perimetro di consolidamento.

Con nota prot. 17259 del 12 luglio 2019 è stato trasmesso, a ciascuno degli organismi compresi nel perimetro di consolidamento, l'elenco degli organismi allegato alla deliberazione sopra citata e le linee guida previste per la redazione del bilancio consolidato 2018, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo medesimo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento e predisporre le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni infragruppo (crediti e debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra i componenti del gruppo).

I vari organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento hanno quindi trasmesso i dati relativi alle operazioni infragruppo, il cui impatto verrà ripreso ed approfondito nei successivi paragrafi.

3. La composizione del Gruppo Comune di Guastalla

Il termine “gruppo amministrazione pubblica” comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dal D.Lgs. 118/2011. Il perimetro di consolidamento è un sottoinsieme del gruppo pubblica amministrazione.

Come da deliberazione sopra citata il perimetro di consolidamento è il seguente:

Comune di Guastalla

| Organismo partecipato | Sede e Capitale Sociale | Classificazione | % possesso diretto | % possesso complessivo | % di voti spettanti in assemblea ordinaria | Metodo di Consolidamento |
|--|---|------------------------------|--------------------|------------------------|--|--------------------------|
| AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | Via Giuseppe Mazzini, 6, 42121 Reggio Emilia (RE) Capitale Sociale 3.000.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,99000 | 1,99000 | 1,99000 | PROPORZIONALE |
| AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | Piazza Prampolini, 1 - 42121 Reggio Emilia Capitale Sociale 120.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,85100 | 1,85100 | 1,85100 | PROPORZIONALE |
| SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE) Capitale Sociale 1.936.100,25 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 | 21,60000 | PROPORZIONALE |
| SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE) Capitale Sociale 200.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 | 21,60000 | PROPORZIONALE |
| CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | Via Salvador Allende, 2/1 42016 Guastalla (RE) Capitale Sociale 50.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 21,60000 | 21,60000 | 21,60000 | PROPORZIONALE |
| LEPIDA S.P.A. CF. 02770891204 | Via della Liberazione, 15 - 40128 Bologna Capitale Sociale 95.000.000,00 | SOCIETA' PARTECIPATA | 0,00140 | 0,00140 | 0,00140 | PROPORZIONALE |
| TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | Viale Trento Trieste, 13 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 2.200.000 | SOCIETA' PARTECIPATA | 1,89000 | 1,89000 | 1,89000 | PROPORZIONALE |
| PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | Piazza Mazzini, 1 - 42016 Guastalla (RE) - Fondo di dotazione 156.448 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 16,15000 | 16,15000 | 16,15000 | PROPORZIONALE |
| AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | Via Costituzione, 6 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 2.288.933,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 2,34000 | 2,34000 | 2,34000 | PROPORZIONALE |
| AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | Viale Trento Trieste, 11 - 42124 Reggio Emilia Capitale Sociale 9.406.598,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 1,99000 | 1,99000 | 1,99000 | PROPORZIONALE |
| ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | Piazza Roma, 18 Campagnola Emilia (RE) - 42012 Capitale Sociale 1.700.000,00 | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATA | 6,50000 | 6,50000 | 6,50000 | PROPORZIONALE |

Comune di Guastalla

Si riporta la classificazione degli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento secondo le missioni di bilancio indicate al c. 3 dell'art. 11-ter del D.Lgs. n.118/2011:

| SOCIETA PARTECIPATE | Missioni di bilancio art 11-ter c.3 DLgs 118/2011 |
|--|--|
| AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | n.10 " <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i> " |
| AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | n.09 " Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" |
| SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | n.09 " Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" |
| SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | n.09 " Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" |
| CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | n.04 " <i>Istruzione e diritto allo studio</i> " |
| LEPIDA S.P.A. CF. 02770891204 | n.01 " <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> " |
| TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | n.10 " <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i> " |
| PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | n.12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" |
| AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | n.08 " <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i> " |
| AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | n.10 " <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i> " |
| ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | n.12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" |

Si allega l'elenco delle missioni:

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| | | |
| MISSIONE | 01 | <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> |
| MISSIONE | 02 | <i>Giustizia</i> |
| MISSIONE | 03 | <i>Ordine pubblico e sicurezza</i> |
| MISSIONE | 04 | <i>Istruzione e diritto allo studio</i> |
| MISSIONE | 05 | <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ</i> |
| MISSIONE | 06 | <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i> |
| MISSIONE | 07 | <i>Turismo</i> |
| MISSIONE | 08 | <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i> |
| MISSIONE | 09 | <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> |
| MISSIONE | 10 | <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i> |
| MISSIONE | 11 | <i>Soccorso civile</i> |
| MISSIONE | 12 | <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i> |
| MISSIONE | 13 | <i>Tutela della salute</i> |
| MISSIONE | 14 | <i>Sviluppo economico e competitività</i> |
| MISSIONE | 15 | <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i> |
| MISSIONE | 16 | <i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i> |
| MISSIONE | 17 | <i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i> |
| MISSIONE | 18 | <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i> |
| MISSIONE | 19 | <i>Relazioni internazionali</i> |
| MISSIONE | 20 | <i>Fondi e accantonamenti</i> |
| MISSIONE | 50 | <i>Debito pubblico</i> |
| MISSIONE | 60 | <i>Anticipazioni finanziarie</i> |
| MISSIONE | 99 | <i>Servizi per conto terzi</i> |

4. I criteri di valutazione applicati

Il principio contabile applicato allegato 4/a al D.Lgs. 118/2011 prevede che nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità sia ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento.

A riguardo si fa presente che il Principio contabile applicato, al punto 4.1 evidenzia che *«è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base»*.

Rispetto all'indicazione riportata, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno, al di fuori delle operazioni di rettifica eventualmente operate e riportate nella parte finale del documento, mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione dell'elevata differenziazione operativa dei componenti del gruppo e del rischio che, applicando criteri di valutazione comuni, si perdessero le caratteristiche economiche dei singoli soggetti appartenenti al gruppo stesso.

Comune di Guastalla

Si ritiene infatti che le differenze dei principi contabili utilizzati dagli organismi del perimetro non siano tali da rendere necessaria l'effettuazione di apposite scritture di rettifica.

5. Le operazioni infragruppo

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato, il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Locale, deve includere soltanto le operazioni che gli enti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che lo stesso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento, si è pertanto proceduto ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi, al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato, i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al Gruppo.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei relativi dati contabili ha visto il ruolo attivo del Comune, in quanto capogruppo, nel rapportarsi con i singoli organismi partecipati, al fine di reperire le informazioni utili per ricostruire le suddette operazioni ed impostare le scritture di rettifica.

La corretta procedura di eliminazione dei dati contabili riconducibili ad operazioni infragruppo presupporrebbe l'equivalenza delle poste registrate dalle controparti; tale presupposto, in genere riscontrabile nell'ambito delle procedure di consolidamento riguardanti organismi operanti esclusivamente secondo regole e principi civilistici, non si riscontra con la stessa frequenza, nell'ambito del consolidamento dei conti tra enti locali ed organismi di diritto privato.

In tale contesto, emergono disallineamenti tecnici dovuti alle diverse caratteristiche dei sistemi contabili adottati dalle parti in causa; nell'ambito degli enti locali, il sistema di scritture in partita doppia, alla base della predisposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico che devono essere consolidati con quelli degli altri organismi partecipati, è logicamente condizionato dalle procedure, dalle fasi e dai criteri che sottendono al funzionamento della Contabilità finanziaria, ovvero del sistema contabile che ad oggi rappresenta l'elemento portante delle metodologie di rilevazione degli enti pubblici; tale condizione determina, rispetto agli altri organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento che operano secondo le regole civilistiche, disallineamenti temporali e metodologici nella registrazione di accadimenti economici, ancorché questi ultimi possano rispondere ad operazioni reciproche (operazioni infragruppo).

La situazione precedentemente descritta ha comportato, per la predisposizione del Bilancio consolidato 2018 del Comune, un'attenta analisi dei rapporti infragruppo (in particolare quelli concernenti l'ente e

le singole partecipate) al fine di ricostruire gli eventuali disallineamenti nella rilevazione delle relative operazioni; una volta quantificati, sono state analizzate le cause all'origine di tali disallineamenti, al fine di impostare le più corrette scritture di rettifica; queste ultime sono state sviluppate in modo da recepire nel bilancio consolidato 2018 i riflessi economici dovuti ai suddetti disallineamenti e consentire di limitare l'impatto degli stessi.

Sulla base dell'esperienza condotta, potranno infatti essere programmati incontri con i referenti amministrativi degli organismi partecipati, al fine di coordinare ed allineare le metodologie ed i criteri di rilevazione delle operazioni infragruppo.

Nella parte finale del documento si riportano l'elenco e la descrizione delle scritture di rettifica apportate al bilancio consolidato 2018, articolate in base ai diversi rapporti intercorrenti tra gli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento.

L'identificazione delle operazioni infragruppo è stata effettuata sulla base dei bilanci e delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo con nota

In sintesi, i passaggi operativi sono stati i seguenti:

1. individuazione delle operazioni avvenute nell'esercizio 2018 all'interno del Gruppo Comune di Guastalla, distinte per tipologia;

2. individuazione delle modalità di contabilizzazione delle operazioni verificatesi all'interno del gruppo (esempio: voce di ricavo rilevata dalla società controllata, collegata ad una voce di costo per trasferimento di parte corrente da parte del Comune);
3. verifica della corrispondenza dei saldi reciproci e individuazione dei disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi;
4. sistemazione contabile dei disallineamenti.

Si precisa che nel caso di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione, ai sensi di quanto prevede l'allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011 (punto 4.2). Ad esempio, l'IVA indetraibile pagata dal Comune ai componenti del Gruppo (per i quali invece l'Iva risulta detraibile), non è stata oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato.

Al riguardo si fa presente che con il meccanismo dello split payment nella contabilità del Comune, il debito vs fornitori resta aperto anche per la componente split sino al pagamento della fattura. In tale sede, infatti, viene effettuato il regolarizzo contabile con evidenziazione in partita di giro del debito vs l'Erario.

6. La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento

Nel bilancio consolidato del Comune i valori delle società partecipate sono confluiti pro-quota in proporzione alla percentuale posseduta.

Comune di Guastalla

I valori delle società controllate sono confluiti nel bilancio consolidato per il loro intero importo, con evidenziazione delle quote di Patrimonio netto e di Risultato di esercizio di pertinenza di terzi, distintamente da quelle della capogruppo.

In base a quanto previsto dal Principio contabile OIC n. 17 Il Bilancio Consolidato, per la redazione del bilancio consolidato è necessario determinare l'ammontare e la natura della differenza tra il valore della partecipazione risultante dal bilancio della consolidante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto della controllata alla data di acquisto della partecipazione medesima.

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate. Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di consolidamento.

La differenza di consolidamento rappresenta, quindi, la differenza tra il valore della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata. Tale differenza, disciplinata dall'articolo 33, comma 1, D.Lgs.127/1991 è costituita da componenti determinatisi alla data del consolidamento.

Comune di Guastalla

Il Principio contabile OIC n. 17 raccomanda che la data del consolidamento coincida con la data di acquisizione del controllo in quanto tecnicamente più corretta.

È tuttavia accettabile, sempre secondo il Principio n. 17, utilizzare la data in cui l'organismo partecipato è incluso per la prima volta nel consolidamento, stante l'esplicito richiamo a tale momento fatto dal primo comma dell'articolo 33.

Tale ultimo caso è quello impiegato per determinare la differenza di consolidamento nel caso del bilancio consolidato del Comune di Guastalla, in quanto risulta complesso ed impraticabile risalire al valore delle quote di patrimonio netto delle partecipate alle rispettive date di acquisto da parte dell'ente.

Per quanto riguarda il valore della differenza di consolidamento, si è in presenza di una differenza iniziale positiva da annullamento quando il costo originariamente sostenuto per l'acquisto della partecipazione è superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata, alla data di acquisto della partecipazione medesima.

Si è invece in presenza di una differenza iniziale negativa da consolidamento quando il costo originariamente sostenuto per l'acquisto della partecipazione è inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata, alla data di acquisto della partecipazione medesima.

Comune di Guastalla

Come ammesso dai principi contabili richiamati, ai fini della determinazione della differenza di consolidamento, l'ente ha posto a confronto i valori con cui ha iscritto nel proprio Stato patrimoniale 2018 le partecipazioni nelle società e negli enti ricompresi nel perimetro di consolidamento, con il valore del loro patrimonio netto corrente; la sommatoria di tali ultimi valori è risultata non coincidente rispetto al valore di iscrizione delle quote di partecipazione nell'Attivo patrimoniale del Bilancio dell'ente, determinando una differenza di consolidamento, iscritta tra le riserve del Patrimonio netto consolidato, secondo quanto previsto dal Principio contabile OIC n. 17.

Nella differenza di consolidamento viene anche ricompreso il saldo delle scritture di elisione e rettifica.

La differenza di consolidamento dovuta allo storno del valore di carico delle partecipazioni oltre al saldo delle scritture di rettifica e di elisione è pari ad € -301.629 e viene rilevata nelle Riserve da risultato economico di esercizi precedenti.

L'importo complessivo delle differenze di consolidamento è così determinato:

| Descrizione Conto | Dare | Avere | Note | Tipologia e Numero |
|-------------------|-------|---------|--|--|
| Riserva | - | 676.703 | DA: COMUNE... CE.C.19.b - da società partecipate - ELISIONE DIVIDENDI SOC. PARTECIPATE | PRE-CONSOLIDAMENTO-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 1 |
| Riserva | - | 203 | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 3 |
| Riserva | 2.786 | - | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 4 |
| Riserva | 203 | - | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 5 |

35

Comune di Guastalla

| | | | | |
|---------|-------|-------|--|---------------------------------------|
| Riserva | - | 1.393 | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 6 |
| Riserva | - | 1.919 | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS. TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 7 |
| Riserva | 1.228 | - | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 8 |
| Riserva | 1.317 | - | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 9 |
| Riserva | - | 1.069 | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 10 |
| Riserva | - | 43 | DA: COMUNE... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE RICAVI VS AGAC CON VALORE 0 PARTECIPATA | LIBERA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 11 |
| Riserva | - | 68 | DA: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A... CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 12 |
| Riserva | 91 | - | DA: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A... CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 12 |
| Riserva | 648 | - | DA: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 14 |
| Riserva | - | 2.786 | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 15 |
| Riserva | 203 | - | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 16 |
| Riserva | 2.786 | - | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 17 |
| Riserva | - | 203 | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 18 |
| Riserva | - | 2.473 | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS. TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 19 |
| Riserva | 452 | - | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 20 |
| Riserva | 2.473 | - | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 21 |
| Riserva | - | 194 | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 22 |
| Riserva | - | 513 | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... CE.A.3.c - Contributi agli investimenti | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 25 |
| Riserva | 562 | - | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... CE.A.3.c - Contributi agli investimenti | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 25 |
| Riserva | | | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... | LIBERA-PARTECIPATA (MAN) - |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|---------|---------|---------|--|---------------------------------------|
| | - | 737 | SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE PER NOTA ACCRED. IMPUTATA DA GUASTALLA NEL 2019 | N. 26 |
| Riserva | - | 2.692 | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 29 |
| Riserva | - | 592 | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 30 |
| Riserva | 20 | - | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA PER NOTA ACCRED. | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 31 |
| Riserva | 162 | - | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... SPA.BIV.3 - Altri titoli. - ELISIONE VS LEPIDA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 32 |
| Riserva | - | 160 | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 33 |
| Riserva | - | 35 | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 34 |
| Riserva | 195 | - | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS LEPIDA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 35 |
| Riserva | 5.582 | - | DA: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 45 |
| Riserva | - | 2.782 | DA: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 45 |
| Riserva | - | 2.723 | DA: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 45 |
| Riserva | - | 6.873 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 49 |
| Riserva | 5.445 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 49 |
| Riserva | - | 411.712 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 50 |
| Riserva | 436.986 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 50 |
| Riserva | 5.073 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS COMUNE PER ALTRI RICAVI NON VALORIZZATI DAL COMUNE | LIBERA-PARTECIPATA (MAN) - N. 51 |
| Riserva | 720 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... SPA.BI.6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 53 |
| Riserva | - | 581 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... SPA.BI.6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 53 |
| Riserva | - | 6.622 | DA: AZIENDA CASA EMILIA ROMAG... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - COMPRESA MOROSITA' | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 55 |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|---------|---------|-----------|---|--|
| Riserva | 2.885 | - | DA: AZIENDA CASA EMILIA ROMAG... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - COMPRESA MOROSITA' | PARTECIPATA-CAPOGRUPPO (MAN) - N. 55 |
| Riserva | 6.715 | - | DA: AZIENDA CASA EMILIA ROMAG... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS COMUNE PER DEBITI NON VALORIZZATI DAL COMUNE | LIBERA-PARTECIPATA (MAN) - N. 56 |
| Riserva | - | 77 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACER | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 101 |
| Riserva | 34 | - | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 102 |
| Riserva | - | 667 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS AGAC INFRASTR. | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 103 |
| Riserva | - | 1.166 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 104 |
| Riserva | 1.822 | - | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 105 |
| Riserva | 1.016 | - | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 106 |
| Riserva | - | 1.251 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 107 |
| Riserva | - | 430 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 108 |
| Riserva | 2.349 | - | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 109 |
| Riserva | 184 | - | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 110 |
| Riserva | - | 10 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 111 |
| Riserva | 352.163 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 133 |
| Riserva | 9.720 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... SPA.CII.4.c_E12 - Altri crediti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 134 |
| Riserva | - | 1.932.462 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 135 |
| Riserva | - | 570.600 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 136 |

Comune di Guastalla

| | | | SABAR SPA | |
|---------|-----------|---------|--|--|
| Riserva | - | 145.419 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SPA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 137 |
| Riserva | - | 4.423 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS SABAR SPA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 138 |
| Riserva | 816.875 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS SABAR SPA | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 139 |
| Riserva | 9.572 | - | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... CE.C.21.b - Altri oneri finanziari | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 140 |
| Riserva | 1.932.462 | - | DA: SABAR S.P.A.... SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 141 |
| Riserva | 570.600 | - | DA: SABAR S.P.A.... SPA.CIII.1 - Partecipazioni - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 142 |
| Riserva | 6.792 | - | DA: SABAR S.P.A.... SPA.D.1 - Ratei attivi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 143 |
| Riserva | - | 362.008 | DA: SABAR S.P.A.... SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 144 |
| Riserva | - | 720.074 | DA: SABAR S.P.A.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 145 |
| Riserva | - | 96.802 | DA: SABAR S.P.A.... CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI ALTRI RICAVI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 146 |
| Riserva | 136.022 | - | DA: SABAR S.P.A.... CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 147 |
| Riserva | 3.992 | - | DA: SABAR S.P.A.... CE.B.13 - Personale - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 149 |
| Riserva | - | 9.564 | DA: SABAR S.P.A.... CE.C.20 - Altri proventi finanziari - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | PARTECIPATA-PARTECIPATA (MAN) - N. 150 |
| Riserva | 48.331 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) voce SPA.BIV.1.b - imprese partec | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 151 |
| Riserva | 192.188 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 152 |
| Riserva | 720.223 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione SABAR SERVIZI S.R.L. voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 153 |
| Riserva | 1.017 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione LEPIDA S.P.A. voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 154 |
| Riserva | 72.765 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione AGENZIA MOBILITA' S.R.L. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|---------|-----------|-----------|---|--|
| | | | voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | 155 |
| Riserva | 922.062 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 156 |
| Riserva | 2.440.922 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 157 |
| Riserva | 28.840 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 158 |
| Riserva | 1.859.793 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) voce SPA.BIV.1.b | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 159 |
| Riserva | 923.906 | - | DA: COMUNE... Annullamento partecipazione SABAR S.P.A. voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate. | ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE (AUT) - N. 160 |
| Riserva | - | 187.191 | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... Ann. Patr. N. AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 161 |
| Riserva | - | 4.996 | DA: AZIENDA CONSORZIALE TRASP... Ann. Patr. N. AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 161 |
| Riserva | - | 25.266 | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... Ann. Patr. N. PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 162 |
| Riserva | - | 1.516.226 | DA: PROGETTO PERSONA - AZIEND... Ann. Patr. N. PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 162 |
| Riserva | - | 20.264 | DA: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO... Ann. Patr. N. ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 163 |
| Riserva | - | 8.576 | DA: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO... Ann. Patr. N. ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 163 |
| Riserva | - | 2.221 | DA: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A... Ann. Patr. N. AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 164 |
| Riserva | - | 2.397.992 | DA: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A... Ann. Patr. N. AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 164 |
| Riserva | - | 56.005 | DA: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A... Ann. Patr. N. AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 164 |
| Riserva | - | 917 | DA: LEPIDA S.P.A.... Ann. Patr. N. LEPIDA S.P.A. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 165 |
| Riserva | - | 32 | DA: LEPIDA S.P.A.... Ann. Patr. N. LEPIDA S.P.A. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 165 |
| Riserva | - | 43.200 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... Ann. Patr. N. SABAR SERVIZI S.R.L. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 166 |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|---------|---|-------------|---|--|
| Riserva | - | 338.922 | DA: SABAR SERVIZI S.R.L.... Ann. Patr. N. SABAR SERVIZI S.R.L. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 166 |
| Riserva | - | 59.700 | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... Ann. Patr. N. AGENZIA MOBILITA' S.R.L. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 167 |
| Riserva | - | 13.065 | DA: AGENZIA MOBILITA' S.R.L.... Ann. Patr. N. AGENZIA MOBILITA' S.R.L. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 167 |
| Riserva | - | 41.580 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... Ann. Patr. N. TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 168 |
| Riserva | - | 28.231 | DA: TRASPORTI INTEGRATI E LOG... Ann. Patr. N. TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 168 |
| Riserva | - | 10.800 | DA: CENTRO DI FORMAZIONE PROF... Ann. Patr. N. CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 169 |
| Riserva | - | 1.436 | DA: CENTRO DI FORMAZIONE PROF... Ann. Patr. N. CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 169 |
| Riserva | - | 36.094 | DA: CENTRO DI FORMAZIONE PROF... Ann. Patr. N. CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 169 |
| Riserva | - | 53.561 | DA: AZIENDA CASA EMILIA ROMAG... Ann. Patr. N. AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 170 |
| Riserva | - | - 46.297 | DA: AZIENDA CASA EMILIA ROMAG... Ann. Patr. N. AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 170 |
| Riserva | - | 875.231 | DA: AZIENDA CASA EMILIA ROMAG... Ann. Patr. N. AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 170 |
| Riserva | - | 418.198 | DA: SABAR S.P.A.... Ann. Patr. N. SABAR S.P.A. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 171 |
| Riserva | - | 167.117 | DA: SABAR S.P.A.... Ann. Patr. N. SABAR S.P.A. | ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO (AUT) - N. 171 |
| Riserva | - | 301.629 | DA: COMUNE... Chiusura bilancio da RC a Ris. economico esercizi precedenti. | CHIUSURA (AUT) - N. 172 |

Nei paragrafi che seguono, sono riportate indicazioni di dettaglio sui valori oggetto di consolidamento come richiesti dal Principio Contabile applicato concernente il bilancio consolidato, allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011.

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

Per quanto riguarda la presenza di debiti di durata residua superiore a cinque anni si rimanda alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nelle note integrative e approvate da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

Per quanto attiene al Comune di Guastalla si precisa che non presenta crediti di durata residua superiore a cinque anni, mentre l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni è pari a € 910.749,78 e si riferisce ai debiti per mutui.

8. Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie

La partecipata Acer Reggio Emilia, annovera le seguenti garanzie reali:

- 1) Ipoteca di primo grado sulla sede sociale, in favore di Unicredit Spa di €. 3.570.000 per mutuo di €. 2.100.000 ottenuto per l'acquisto della sede medesima.
- 2) Ipoteca in favore di Unicredit spa per €. 6.496.028 rilasciata su beni immobili di ACER per mutuo di €. 3.821.193, contratto in anticipazione a favore dei seguenti comuni e per i relativi importi:

Comune di Guastalla

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Quota capitale originaria mutuo: | |
| Guastalla Via Costa | € 486.986 |
| Reggiolo Via Dalla Chiesa | € 600.886 |
| | € |
| Fabbrico (ex cantina) | 1.149.428 |
| Campagnola (Palazzo Baccarini) | <u>€ 632.306</u> |
| | € |
| | 2.869.606 |

Si fa presente che la quota capitale iniziale viene ridotta annualmente della parte rimborsata. Tali importi riguardano il mutuo stipulato da ACER a fronte di nuove iniziative costruttive nell'ambito dell'edilizia residenziale pubblica per la parte non coperta da contributo pubblico. Tale impegno è stato assunto dall'Azienda quale diretta conseguenza del mandato da essa ricevuto in occasione della Conferenza degli Enti del 20.07.2005, che ha previsto la diretta assunzione dei finanziamenti necessari da parte di ACER, stabilendo l'accollo del relativo onere ai Comuni al momento del trasferimento in proprietà degli immobili ai sensi dell'art. 49 L.R. n. 24/2001. Coerentemente con tali decisioni ACER si è attivata con i Comuni interessati al fine di pervenire al perfezionamento degli atti finalizzati al trasferimento di proprietà degli immobili e all'accollo degli oneri relativi. Si è pertanto ritenuto opportuno mantenere tra i conti d'ordine l'importo dell'intera quota capitale di competenza di ciascun intervento identificata con il Comune di appartenenza. Si precisa che relativamente alla quota a parte del mutuo identificato come "Guastalla Via Costa" si è in attesa da parate dell'Ente mutuante Unicredit dell'autorizzazione alla cancellazione dell'ipoteca gravante sull'immobile sito in Guastalla Via Costa, il cui

Comune di Guastalla

trasferimento al comune medesimo è subordinato all'estinzione del gravame.

3) Pegno di €. 25.000 sui contributi GCE incassati da ACER su c/c vincolato BNL per l'impianto fotovoltaico della sede.

9. Composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti” dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo.

Si forniscono i dettagli nelle pagine seguenti:

Comune di Guastalla

| Ratei e risconti attivi | CAPO GRUPPO | AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | AGAC INFRA STRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | LEPIDA S.P.A. CF. 02770891204 | TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | ASS. PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | totale |
|---------------------------------------|---------------|--|---|------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|--|---|---|---------------------------------|----------------|
| Ratei attivi | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Altri | | | | 77.885 | 165 | | 18 | 14 | 12 | | | | 78.094 |
| costi anticipati | | | | | | | | | | | | | 0 |
| interessi su mutui | | | | | | | | | 50 | | | | 50 |
| Tot Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.885 | 165 | 0,00 | 18 | 14 | 62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.144 |
| Risconti attivi | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Assicurazioni | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Canoni di locazione | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Altri | 69.425 | 27 | 1.283 | | | 1.773 | | 5.845 | 1.154 | 1.136 | 160 | | 80.803 |
| Tot Risconti attivi | 69.425 | 27 | 1.283 | 0 | 0,00 | 1773 | 0 | 5.845 | 1.154 | 1.136 | 160 | 0,00 | 80.803 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | 69.425 | 27 | 1.283 | 77.885 | 165 | 1.773 | 18 | 5.859 | 1.216 | 1.136 | 160 | 0,00 | 158.947 |

Comune di Guastalla

| Ratei e risconti passivi | CAPOGRUPPO | AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | LEPIDA S.P.A. CF. 02770891204 | TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | totale |
|--|----------------|--|--|------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|--|---|---|---|------------------|
| <i>Ratei passivi</i> | | | | | | | | | | | | | |
| Altri | 85.887 | 113 | | 946 | 17.714 | | | 2.880 | 8 | | | | 107.548 |
| Bancari | | | 624 | | | | | 10 | 191 | | | | 825 |
| Salario accessorio | | | | 5.053 | | | | 709 | | | | | 5.762 |
| Tot Ratei passivi | 85.887 | 113 | 624 | 5.999 | 17.714 | - | - | 3.599 | 199 | - | - | - | 114.135 |
| <i>Risconti passivi</i> | | | | | | | | | | | | | |
| Contributo c/impianti | | | | | | | | 6.336 | | | | | 6.336 |
| Contributi agli investimenti | 572.880 | 22.226 | | | | | | | | | | | 595.106 |
| Altri | | | 1544 | 115.711 | 172.778 | | 46 | 4.954 | 7310 | | | 1604 | 303.947 |
| Tot Risconti passivi | 572.880 | 22.226 | 1.544 | 115.711 | 172.778 | - | 46 | 11.290 | 7.310 | - | - | 1.604 | 905.389 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | 658.767 | 22.339 | 2.168 | 121.710 | 190.492 | - | 46 | 14.889 | 7.509 | - | - | 1.604 | 1.019.524 |

Comune di Guastalla

| Accantonamenti per rischi | CAPOGRUPPO | AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | LEPIDA S.P.A. CF. 02770891204 | TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | AZIENDA CONSORZIALI TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | ASSOCIAZIONE PRO.DIGIO CF. 02046660359 | Totale |
|------------------------------------|------------|--|--|------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|--|---|---|--|---------|
| acc.to per rischi potenziali | | | 1.597 | | | | | 1.315 | 5.318 | 1.370 | | 192 | 9.792 |
| rischi su crediti | | | | | | | | | | | | | 0 |
| ... | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Tot Accant. rischi | 0 | 0 | 1.597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.315 | 5.318 | 1.370 | 0 | 192 | 9.792 |
| accantonamento sanzioni CDS RV2015 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| manutenzioni | | | | | | | | | | 233 | | | 233 |
| Altri | 16.089 | 40.960 | 229.427 | | | 882 | | 17.452 | 71.741 | 2.575 | 488 | | 379.614 |
| Tot Altri accantonamenti | 16.089 | 40.960 | 229.427 | 0 | 0 | 882 | 0 | 17.452 | 71.741 | 2.808 | 488 | 0 | 379.847 |
| TOTALE | 16.089 | 40.960 | 231.024 | 0 | 0 | 882 | 0 | 18.767 | 77.059 | 4.178 | 488 | 192 | 389.639 |

Comune di Guastalla

10. Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;

La suddivisione degli interessi passivi è dettagliata nella tabella di pagina seguente.

| Oneri finanziari | CAPO GRUPPO | AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | AGAC INFRA STRUTTURE S.P.A. CF. 02153150350 | SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | LEPIDA S.P.A. CF. 02770891204 | TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | ASS. PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | Totale |
|---|---------------|--|---|------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|--|---|---|---------------------------------|---------------|
| Interessi su prestiti obbligazionari | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Interessi su debiti verso altri finanz. (fra cui CDDPP) | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Interessi su debiti verso banche oltre i 12 mesi | | | 45.767 | | | | | 141 | 1.397 | 3.230 | | | 50.535 |
| Interessi su debiti verso controllanti | | | | | 1.829 | | | | | | | | 1.829 |
| Interessi su debiti verso controllate | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Interessi su debiti verso partecipate | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Interessi su debiti verso altri soggetti | 35.523 | | | | | | | | | | | | 35.523 |
| Altri | | 808 | | 853 | | 5 | | | 382 | 4 | 64 | | 2.116 |
| totale | 35.523 | 808 | 45.767 | 853 | 1.829 | 5 | 0 | 141 | 1.779 | 3.234 | 64 | 0 | 90.003 |

11. Composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”, quando il loro ammontare è significativo

Come noto tali componenti non sono più previste nel modello di bilancio di esercizio civilistico in seguito alle novità introdotte dal Dlgs n. 139/2015.

Le società hanno trasmesso in ogni caso le informazioni con riferimento alla classificazione precedente. Infatti come confermato nel verbale della riunione di ARCONET del 3.5.2017 in considerazione della non applicabilità del Dlgs n. 139/2015 agli enti locali e alle Regioni, la Commissione ha ritenuto di non procedere ora e in futuro a significative modifiche dello schema di conto economico e stato patrimoniale ex Dlgs 118/2011, suggerendo di effettuare le operazioni di consolidamento dei bilanci delle società controllate e partecipate facendo riferimento alle informazioni presenti nella nota integrativa e richiedendo la riclassificazione dei bilanci secondo lo schema previgente. Il loro ammontare, in ogni caso, non è significativo rispetto al dato complessivo.

Si riporta in ogni caso il dettaglio nella tabella inserita nella pagina seguente:

Comune di Guastalla

| Oneri e proventi straordinari | CAPO GRUPPO | AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CF. 02558190357 | AGAC INFRA STRUTTUR E S.P.A. CF. 02153150350 | SABAR S.P.A. CF. 01589850351 | SABAR SERVIZI S.R.L. CF. 02460240357 | CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONAL E BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) CF. 01768220350 | LEPIDA S.P.A. CF. 02770891204 | TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CF. 01808020356 | PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNAL E SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) CF. 02327140352 | AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) CF. 00141470351 | AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CF. 00353510357 | ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO CF. 02046660359 | Totale |
|--|------------------|--|--|------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|--|---|---|---|---|------------------|
| Proventi straordinari | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 48.207 | | | | | | | | 668 | | | | 48.875 |
| Permessi di Costruire | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Plusvalenze patrimoniali | 609.845 | | | | | | | | | | | | 609.845 |
| Altri | 293.397 | | | | | | | | | | | | 293.397 |
| totale proventi | 951.449 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 668 | 0 | 0 | 0 | 952.117 |
| Oneri straordinari | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 1.091.555 | | | | | | | | 818 | | | | 1.092.373 |
| Oneri relativi a precedenti esercizi | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Minusvalenze patrimoniali | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Altri | 28.885 | | | | | | | | | | | | 28.885 |
| totale oneri | 1.120.440 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 818,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 1.121.258 |
| TOTALE | -168.991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -150 | 0 | 0 | 0 | -169.141 |

12. Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento

I componenti dell'Organo di revisione non possono svolgere attività di sindaco, revisore, o consulente in organismi rientranti nel perimetro di consolidamento dell'ente. Il compenso dei componenti dell'Organo di revisione del Comune è stato stabilito con atto Consigliare di nomina.

Per quanto riguarda gli amministratori, facendo riferimento al Sindaco ed Assessori, nessuno ha un ruolo nei CDA degli organismi consolidati. Per la partecipazione alle assemblee non è previsto alcun rimborso spese.

Ad ogni modo per le informazioni inerenti i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento si fa rinvio a quanto indicato nelle note integrative dei bilanci delle società del perimetro di consolidamento.

Nel corso dell'esercizio 2018 i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) della capogruppo hanno percepito complessivamente € 104.582,28 (al lordo delle ritenute di legge).

Comune di Guastalla

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2018 complessivamente € 27.000,00.

L'organo di revisione non ricopre la carica di membro del Collegio sindacale nelle società o enti compresi nel bilancio consolidato.

Per quanto riguarda le informazioni inerenti i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dei soggetti compresi nel perimetro di consolidamento si rimanda alle informazioni contenute nella rispettive relazioni sulla gestione e note integrative.

13. Informazioni per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati sul fair value, entità e natura.

Il Comune di Guastalla non possiede strumenti finanziari derivati e per quanto riguarda gli altri soggetti si rimanda alle relazioni integrative dei rispettivi bilanci.

14. Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo

Le scritture di rettifica e di elisione sono le seguenti:

| Conto | Dare | Avere | Descrizione | Numero |
|--|---------|---------|---|--------|
| CE.C.19.b - da società partecipate | 676.703 | - | Da: CAPOGRUPPO CE.C.19.b - da società partecipate - ELISIONE DIVIDENDI SOC. PARTECIPATE | N. 1 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 676.703 | Da: CAPOGRUPPO CE.C.19.b - da società partecipate - ELISIONE DIVIDENDI SOC. PARTECIPATE | N. 1 |
| CE.A.3.c - Contributi agli investimenti | 766 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 2 |
| CE.B.12.a - Trasferimenti correnti | - | 766 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 2 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 203 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 3 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 203 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 3 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 2.786 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 4 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 2.786 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 4 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 203 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 5 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 203 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 5 |
| SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi | 1.393 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 6 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 1.393 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 6 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 1.919 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS. TIL | N. 7 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 1.919 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS. TIL | N. 7 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 1.228 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | N. 8 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 1.228 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | N. 8 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 1.317 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 9 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 1.317 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 9 |
| SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi | 1.069 | - | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 10 |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|---|-------|-------|--|-------|
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 1.069 | Da: AGENZIA MOBILITA' S.R.L. SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 10 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 43 | - | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 11 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 43 | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 11 |
| CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | 68 | - | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 12 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 91 | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 12 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 23 | - | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 12 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 8 | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 13 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 8 | - | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 13 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 648 | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | N. 14 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 648 | - | Da: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | N. 14 |
| CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | 2.786 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 15 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 2.786 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 15 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 203 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 16 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 203 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 16 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 2.786 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 17 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 2.786 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 17 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 203 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 18 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 203 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS AG. MOBILITA' | N. 18 |
| CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | 2.473 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS. TIL | N. 19 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 2.473 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS. TIL | N. 19 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 452 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | N. 20 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 452 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS TIL | N. 20 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 2.473 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 21 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 2.473 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 21 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 194 | - | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 22 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 194 | Da: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS TIL | N. 22 |
| SPA.CII.2.a_E12 - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche (tit ii) entro 12 mesi | - | 317 | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: CAPOGRUPPO | N. 24 |
| SPP.D.4.e_E12 - Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti entro 12 mesi | 317 | - | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: | N. 24 |

Comune di Guastalla

| | | | CAPOGRUPPO | |
|--|-------|-------|--|-------|
| CE.A.3.c - Contributi agli investimenti | 513 | - | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: CAPOGRUPPO | N. 25 |
| CE.B.12.a - Trasferimenti correnti | - | 562 | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: CAPOGRUPPO | N. 25 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 49 | - | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: CAPOGRUPPO | N. 25 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 737 | - | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) | N. 26 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 737 | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) | N. 26 |
| CE.B.18 - Oneri diversi di gestione | - | 7.128 | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: CAPOGRUPPO | N. 28 |
| CE.A.1 - Proventi da tributi | 7.128 | - | Da: PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP) A: CAPOGRUPPO | N. 28 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 2.692 | - | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | N. 29 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 2.692 | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | N. 29 |
| SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi | 592 | - | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | N. 30 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 592 | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | N. 30 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 20 | Da: PROGETTO PERSONA - SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA PER NOTA ACCRED. | N. 31 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 20 | - | Da: PROGETTO PERSONA - SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA PER NOTA ACCRED. | N. 31 |
| SPA.BIV.3 - Altri titoli. | - | 162 | Da: PROGETTO PERSONA - SPA.BIV.3 - Altri titoli. - ELISIONE VS LEPIDA | N. 32 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 162 | - | Da: PROGETTO PERSONA - SPA.BIV.3 - Altri titoli. - ELISIONE VS LEPIDA | N. 32 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 160 | - | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA | N. 33 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 160 | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA | N. 33 |
| SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi | 35 | - | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA | N. 34 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 35 | Da: PROGETTO PERSONA - SPP.D.5.a_E12 - Altri debiti tributari entro 12 mesi - ELISIONE VS LEPIDA | N. 34 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 195 | Da: PROGETTO PERSONA - CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS LEPIDA | N. 35 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 195 | - | Da: PROGETTO PERSONA - CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS LEPIDA | N. 35 |
| CE.B.11 - Utilizzo beni di terzi | - | 6.061 | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 36 |
| CE.A.4.a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 6.061 | - | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 36 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 6.061 | - | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 37 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 6.061 | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 37 |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|--|---------|---------|--|-------|
| CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | 27.029 | - | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 38 |
| CE.B.12.a - Trasferimenti correnti | - | 27.029 | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 38 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 117 | - | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 39 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 117 | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 39 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 24.300 | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 40 |
| SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi | 24.300 | - | Da: CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP) A: CAPOGRUPPO | N. 40 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 2.782 | - | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 41 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 2.782 | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 41 |
| CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | 98 | - | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 42 |
| CE.B.12.a - Trasferimenti correnti | - | 98 | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 42 |
| CE.A.3.c - Contributi agli investimenti | 2.625 | - | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 43 |
| CE.B.12.a - Trasferimenti correnti | - | 2.625 | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 43 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 5.582 | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 45 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 2.782 | - | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 45 |
| SPP.D.4.e_E12 - Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti entro 12 mesi | 2.723 | - | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 45 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 77 | - | Da: ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO A: CAPOGRUPPO | N. 45 |
| CE.B.11 - Utilizzo beni di terzi | - | 3.882 | Da: SABAR S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 46 |
| CE.A.4.a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.882 | - | Da: SABAR S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 46 |
| CE.B.18 - Oneri diversi di gestione | - | 22.939 | Da: SABAR S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 47 |
| CE.C.20 - Altri proventi finanziari | 22.939 | - | Da: SABAR S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 47 |
| SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi | 7.745 | - | Da: SABAR S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 48 |
| SPA.CII.4.c_E12 - Altri crediti altri entro 12 mesi | - | 7.745 | Da: SABAR S.P.A. A: CAPOGRUPPO | N. 48 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 6.873 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 49 |
| CE.B.9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | - | 5.445 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 49 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 1.428 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 49 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 411.712 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 50 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 436.986 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 50 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 25.274 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 50 |
| CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | - | 5.073 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: SABAR SERVIZI S.R.L. | N. 51 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 5.073 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: SABAR SERVIZI S.R.L. | N. 51 |
| CE.B.18 - Oneri diversi di gestione | - | 4.320 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 52 |
| CE.A.4.a - Proventi derivanti dalla gestione | - | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 52 |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|--|---------|---------|---|--------|
| dei beni | 4.320 | - | | |
| SPA.BI.6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti | - | 720 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 53 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 581 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 53 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 139 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 53 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 104.761 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 54 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 104.761 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. A: CAPOGRUPPO | N. 54 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 6.622 | - | Da: AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) A: CAPOGRUPPO | N. 55 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 2.885 | Da: AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) A: CAPOGRUPPO | N. 55 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 3.737 | Da: AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) A: CAPOGRUPPO | N. 55 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 6.715 | Da: AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) A: AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) | N. 56 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 6.715 | - | Da: AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) A: AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER) | N. 56 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 77 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACER | N. 101 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 77 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACER | N. 101 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 34 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | N. 102 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 34 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACER | N. 102 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 667 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS AGAC INFRASTR. | N. 103 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 667 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS AGAC INFRASTR. | N. 103 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 1.166 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 104 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 1.166 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 104 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 1.822 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 105 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 1.822 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 105 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 1.016 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 106 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 1.016 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 106 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 1.251 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 107 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 1.251 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS AGENZIA MOBILITA' | N. 107 |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|--|-----------|-----------|---|--------|
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 430 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 108 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 430 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 108 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 2.349 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 109 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 2.349 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS ACT | N. 109 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 184 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 110 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 184 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 110 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 10 | - | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 111 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 10 | Da: TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS ACT | N. 111 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 352.163 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 133 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 352.163 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 133 |
| SPA.CII.4.c_E12 - Altri crediti altri entro 12 mesi | - | 9.720 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPA.CII.4.c_E12 - Altri crediti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 134 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 9.720 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPA.CII.4.c_E12 - Altri crediti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 134 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 1.932.462 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 135 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 1.932.462 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 135 |
| SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi | 570.600 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 136 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 570.600 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. SPP.D.5.d_E12 - Altri debiti altri entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 136 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 145.419 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 137 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 145.419 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 137 |
| CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi | 4.423 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 138 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 4.423 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.A.8 - Altri ricavi e proventi diversi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 138 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 816.875 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.B.10 - Prestazioni di servizi CE.C.21.b - Altri oneri finanziari | N. 139 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 816.875 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 139 |
| CE.C.21.b - Altri oneri finanziari | - | 9.572 | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.C.21.b - Altri oneri finanziari - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 140 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 9.572 | - | Da: SABAR SERVIZI S.R.L. CE.C.21.b - Altri oneri finanziari - ELISIONE VS SABAR SPA | N. 140 |
| SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi | - | 1.932.462 | Da: SABAR S.P.A. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 141 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 1.932.462 | - | Da: SABAR S.P.A. SPA.CII.3_E12 - Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 141 |
| SPA.CIII.1 - Partecipazioni | - | 570.600 | Da: SABAR S.P.A. SPA.CIII.1 - Partecipazioni - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 142 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 570.600 | - | Da: SABAR S.P.A. SPA.CIII.1 - Partecipazioni - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 142 |
| SPA.D.1 - Ratei attivi | | | Da: SABAR S.P.A. SPA.D.1 - Ratei attivi - ELISIONE VS | N. 143 |

Comune di Guastalla

| | | | | |
|---|---------|---------|---|--------|
| | - | 6.792 | SABAR SERVIZI | |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 6.792 | - | Da: SABAR S.P.A. SPA.D.1 - Ratei attivi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 143 |
| SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi | 362.008 | - | Da: SABAR S.P.A. SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 144 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 362.008 | Da: SABAR S.P.A. SPP.D.2_E12 - Debiti verso fornitori entro 12 mesi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 144 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 720.074 | - | Da: SABAR S.P.A. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 145 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 720.074 | Da: SABAR S.P.A. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 145 |
| CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 96.802 | - | Da: SABAR S.P.A. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI ALTRI RICAVI | N. 146 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 96.802 | Da: SABAR S.P.A. CE.A.4.c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI ALTRI RICAVI | N. 146 |
| CE.B.10 - Prestazioni di servizi | - | 136.022 | Da: SABAR S.P.A. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 147 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 136.022 | - | Da: SABAR S.P.A. CE.B.10 - Prestazioni di servizi - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 147 |
| CE.B.13 - Personale | - | 3.992 | Da: SABAR S.P.A. CE.B.13 - Personale - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 149 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | 3.992 | - | Da: SABAR S.P.A. CE.B.13 - Personale - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 149 |
| CE.C.20 - Altri proventi finanziari | 9.564 | - | Da: SABAR S.P.A. CE.C.20 - Altri proventi finanziari - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 150 |
| RIS.CON.S - Riserve di Consolidato | - | 9.564 | Da: SABAR S.P.A. CE.C.20 - Altri proventi finanziari - ELISIONE VS SABAR SERVIZI | N. 150 |

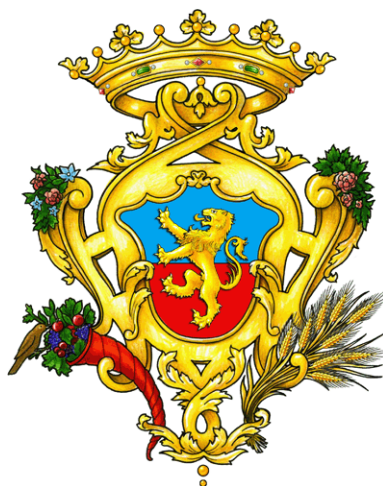


Comune di GUASTALLA

BILANCIO CONSOLIDATO

2 0 1 8

**ESTRATTO BILANCI CAPOGRUPPO
E ALTRI ENTI INCLUSI**



**COMUNE DI GUASTALLA
(RE)**

**CONTO ECONOMICO
STATO PATRIMONIALE
ESERCIZIO 2018**



Comune di Guastalla
Provincia di Reggio Emilia

CONTO ECONOMICO

| | CONTO ECONOMICO | 2018 | 2017 |
|----|---|----------------------|----------------------|
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1 | Proventi da tributi | 7.144.573,45 | 7.124.833,20 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 1.613.553,44 | 1.730.166,98 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 1.700.309,70 | 1.230.637,89 |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 1.687.449,13 | 1.220.519,21 |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 12.860,57 | 10.118,68 |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 1.186.842,45 | 1.147.661,85 |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 827.328,58 | 894.528,37 |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 67.585,02 | 50.432,01 |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 291.928,85 | 202.701,47 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 849.531,63 | 413.571,78 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 12.494.810,67 | 11.646.871,70 |
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 143.279,52 | 134.830,74 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 4.936.349,91 | 5.773.048,93 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 196.512,02 | 197.959,84 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 4.689.044,30 | 4.302.986,43 |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 4.584.779,14 | 4.204.686,43 |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 104.265,16 | 98.300,00 |
| 13 | Personale | 2.101.046,25 | 2.087.046,27 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 2.058.952,59 | 2.076.356,87 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 54.297,76 | 14.993,22 |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 1.671.418,26 | 1.753.745,73 |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 333.236,57 | 307.617,92 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | 101.976,56 | 0,00 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 152.525,13 | 217.349,67 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 14.379.686,28 | 14.789.578,75 |
| | DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -1.884.875,61 | -3.142.707,05 |
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| | <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 890.997,26 | 948.649,62 |
| a | <i>da societ   controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>da societ   partecipate</i> | 890.997,26 | 948.649,62 |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 106.205,11 | 107.792,75 |
| | Totale proventi finanziari | 997.202,37 | 1.056.442,37 |
| | <i>Oneri finanziari</i> | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 35.522,82 | 34.294,43 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 35.522,82 | 34.294,43 |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 |
| | Totale oneri finanziari | 35.522,82 | 34.294,43 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | 961.679,55 | 1.022.147,94 |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| 24 | Proventi straordinari | 951.449,10 | 3.703.268,12 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 0,00 | 261.642,37 |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |



CONTO ECONOMICO

| | CONTO ECONOMICO | 2018 | 2017 |
|----|--|----------------------|---------------------|
| | <i>c</i> <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 48.207,49 | 3.353.802,86 |
| | <i>d</i> <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 609.844,88 | 0,00 |
| | <i>e</i> <i>Altri proventi straordinari</i> | 293.396,73 | 87.822,89 |
| | Totale proventi straordinari | 951.449,10 | 3.703.268,12 |
| 25 | Oneri straordinari | 1.120.440,30 | 1.273.182,07 |
| | <i>a</i> <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>b</i> <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 1.091.555,32 | 1.266.682,07 |
| | <i>c</i> <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>d</i> <i>Altri oneri straordinari</i> | 28.884,98 | 6.500,00 |
| | Totale oneri straordinari | 1.120.440,30 | 1.273.182,07 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -168.991,20 | 2.430.086,05 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -1.092.187,26 | 309.526,94 |
| 26 | Imposte (*) | 147.277,93 | 141.784,53 |
| | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -1.239.465,19 | 167.742,41 |



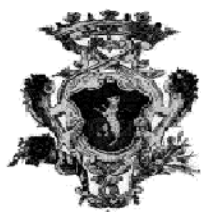
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2018 | 2017 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| I | <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | 55.590,58 | 71.380,03 |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicit  | 32.403,04 | 32.354,48 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 9.015,68 | 17.261,02 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 14.171,86 | 21.764,53 |
| 9 | Altre | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | | 55.590,58 | 71.380,03 |
| II | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i> | | |
| 1 | Beni demaniali | 20.108.001,34 | 20.290.174,62 |
| 1.1 | Terreni | 2.905.593,14 | 2.897.458,32 |
| 1.2 | Fabbricati | 2.001.350,57 | 1.987.200,74 |
| 1.3 | Infrastrutture | 15.201.057,63 | 15.405.515,56 |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 35.659.161,36 | 35.797.645,51 |
| 2.1 | Terreni | 7.607.935,43 | 7.590.023,52 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Fabbricati | 27.928.479,74 | 28.097.030,40 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 18.298,78 | 16.092,44 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 30.184,44 | 12.846,58 |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 3.469,21 | 4.898,88 |
| 2.7 | Mobili e arredi | 36.277,99 | 51.895,95 |
| 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| 2.99 | Altri beni materiali | 34.515,77 | 24.857,74 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 4.311.173,57 | 2.935.835,37 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 60.078.336,27 | 59.023.655,50 |
| IV | <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i> | | |
| 1 | Partecipazioni in | 11.224.208,20 | 11.613.353,09 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 11.224.208,20 | 11.613.353,09 |
| c | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Crediti verso | 0,00 | 37.668,00 |
| a | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 37.668,00 |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | 11.224.208,20 | 11.651.021,09 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 71.358.135,05 | 70.746.056,62 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| I | <i>Rimanenze</i> | 0,00 | 0,00 |
| Totale rimanenze | | 0,00 | 0,00 |
| II | <i>Crediti (2)</i> | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 2.539.286,85 | 2.863.127,98 |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanit </i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 2.539.286,85 | 2.791.879,16 |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 71.248,82 |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 1.482.132,64 | 2.175.521,69 |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 1.482.132,64 | 2.090.971,69 |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 0,00 | 84.550,00 |



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 3 | Verso clienti ed utenti | 398.141,45 | 319.305,95 |
| 4 | Altri Crediti | 735.370,60 | 595.136,98 |
| a | verso l'erario | 0,00 | 791,32 |
| b | per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 0,00 |
| c | altri | 735.370,60 | 594.345,66 |
| | Totale crediti | 5.154.931,54 | 5.953.092,60 |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | |
| 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 3.217.129,12 | 2.319.624,11 |
| a | Istituto tesoriere | 3.217.129,12 | 2.319.624,11 |
| b | presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 65.115,47 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | Totale disponibilità liquide | 3.217.129,12 | 2.384.739,58 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 8.372.060,66 | 8.337.832,18 |
| | RATEI E RISCONTI | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Risconti attivi | 69.425,00 | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 69.425,00 | 0,00 |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 79.799.620,71 | 79.083.888,80 |



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2018 | 2017 |
|--|--|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| I | Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 |
| II | Riserve | 73.776.622,78 | 72.785.738,79 |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | 12.262.296,09 | 42.528.410,82 |
| b | da capitale | 0,00 | 19.398.857,37 |
| c | da permessi di costruire | 11.168.320,30 | 10.858.470,60 |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 49.871.771,89 | 0,00 |
| e | altre riserve indisponibili | 474.234,50 | 0,00 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -1.239.465,19 | 167.742,41 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 72.537.157,59 | 72.953.481,20 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri | 16.089,14 | 0,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 16.089,14 | 0,00 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 |
| D) DEBITI (1) | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 2.806.298,24 | 3.049.662,84 |
| a | prestiti obbligazionari | 543.424,92 | 662.174,92 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| c | verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 |
| d | verso altri finanziatori | 2.262.873,32 | 2.387.487,92 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 2.443.105,49 | 1.136.073,25 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.190.905,90 | 953.955,82 |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 272.137,85 | 445.407,12 |
| c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| d | imprese partecipate | 143.377,79 | 112.257,13 |
| e | altri soggetti | 775.390,26 | 396.291,57 |
| 5 | Altri debiti | 147.297,19 | 397.583,38 |
| a | tributari | 0,00 | 44.112,92 |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.000,00 | 3.114,28 |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | 0,00 | 0,00 |
| d | altri | 146.297,19 | 350.356,18 |
| TOTALE DEBITI (D) | | 6.587.606,82 | 5.537.275,29 |
| E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | |
| I | Ratei passivi | 85.887,42 | 241.502,80 |
| II | Risconti passivi | 572.879,74 | 351.629,51 |
| 1 | Contributi agli investimenti | 572.879,74 | 351.629,51 |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 572.879,74 | 351.629,51 |
| b | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI (E) | | 658.767,16 | 593.132,31 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 79.799.620,71 | 79.083.888,80 |
| CONTI D'ORDINE | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | 2.666.711,46 | 2.862.671,30 |
| 2) | Beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 2.666.711,46 | 2.862.671,30 |

CONTO ECONOMICO

| Descrizione | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2018 | variazione assoluta 2017 - 2018 | variazione % 2017 - 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| A) Valore della produzione | 9.246.678 | 8.090.311 | 8.352.792 | 262.481 | 3,24% |
| RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS. | 7.700.708 | 6.599.575 | 6.870.281 | 270.706 | 4,10% |
| Rette | 4.503.491 | 3.669.913 | 3.752.720 | 82.807 | 2,26% |
| Oneri a rilievo sanitario | 2.179.389 | 1.999.625 | 2.023.439 | 23.814 | 1,19% |
| Concorsi rimborsi e recuperi da attività | 850.352 | 787.159 | 956.634 | 169.474 | 21,53% |
| Altri ricavi | 167.476 | 142.878 | 137.488 | -5.390 | -3,77% |
| COSTI CAPITALIZZATI | 469.763 | 459.727 | 410.646 | -49.080 | -10,68% |
| Incrementi di immobil. per lavori inter. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Quota per utilizzo contributi in c/cap. | 465.855 | 456.755 | 407.162 | -49.593 | -10,86% |
| Quota per utilizzo contributi donazioni | 3.908 | 2.972 | 3.484 | 513 | 17,26% |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Rimanenze attività iniziali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Rimanenze attività finali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 524.866 | 580.132 | 627.031 | 46.899 | 8,08% |
| Proventi e ricavi da utilizzo del patr. | 342.216 | 381.706 | 370.538 | -11.168 | -2,93% |
| Concorsi rimborsi e recuperi x att. div. | 36.709 | 26.752 | 32.473 | 5.722 | 21,39% |
| Plusvalenze ordinarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Sopravvenienze attive ed insuss. del pas | 62.392 | 57.533 | 109.901 | 52.368 | 91,02% |
| Altri ricavi istituzionali | 0 | 20 | 0 | -20 | -100,00% |
| Ricavi da attività commerciale | 83.549 | 114.122 | 114.118 | -4 | 0,00% |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 551.341 | 450.877 | 444.834 | -6.043 | -1,34% |
| Contributi in c/esercizio dalla Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Contributi c/esercizio dalla Provincia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Contributi dai Comuni dell'ambito distr. | 548.834 | 444.800 | 444.834 | 34 | 0,01% |
| Contributi da Azienda Sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Contributi dallo Stato e da altri Enti | 2.507 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Altri contributi da privati | 0 | 6.077 | 0 | -6.077 | -100,00% |
| B) Costi della produzione | 8.902.690 | 7.775.251 | 8.021.440 | 246.188 | 3,17% |
| ACQUISTI BENI | 185.694 | 172.859 | 205.972 | 33.113 | 19,16% |
| Acquisti beni socio - sanitari | 100.471 | 98.767 | 125.382 | 26.616 | 26,95% |
| Acquisti beni tecnico - economici | 85.223 | 74.092 | 80.589 | 6.497 | 8,77% |
| ACQUISTI DI SERVIZI | 4.803.094 | 3.716.737 | 4.188.974 | 472.237 | 12,71% |
| Acq. serv. per gest. attività socio-san. | 1.190.481 | 5.392 | 5.533 | 140 | 2,60% |
| Servizi esternalizzati | 1.275.440 | 1.305.703 | 1.331.669 | 25.966 | 1,99% |
| Trasporti | 1.163 | 1.650 | 1.704 | 53 | 3,21% |
| Consulenze socio sanitarie e ass. | 13.386 | 12.116 | 5.742 | -6.375 | -52,62% |
| Altre consulenze | 9.821 | 5.920 | 12.281 | 6.361 | 107,45% |
| Lavoro interinale e altre forme di coll. | 1.386.448 | 1.365.698 | 1.775.782 | 410.084 | 30,03% |
| Utenze | 403.286 | 477.005 | 474.083 | -2.922 | -0,61% |
| Manutenzioni e riparazioni ordinarie | 324.483 | 345.974 | 376.773 | 30.799 | 8,90% |
| Costi per organi Istituzionali | 39.828 | 32.693 | 39.085 | 6.392 | 19,55% |
| Assicurazioni | 61.002 | 63.201 | 51.589 | -11.612 | -18,37% |
| Altri servizi | 97.758 | 101.386 | 114.735 | 13.349 | 13,17% |
| GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 5.673 | 5.673 | 5.934 | 261 | 4,60% |
| Affitti | 5.673 | 5.673 | 5.673 | 0 | 0,00% |
| Canoni di locazione finanziaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Service | 0 | 0 | 261 | 261 | 100,00% |
| COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE | 3.103.190 | 3.050.295 | 2.907.755 | -142.540 | -4,67% |
| Salari e stipendi | 2.401.914 | 2.344.352 | 2.244.862 | -99.490 | -4,24% |
| Oneri sociali | 686.924 | 681.527 | 648.510 | -33.016 | -4,84% |
| Trattamento di fine rapporto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Altri costi personale dipendente | 14.352 | 24.417 | 14.384 | -10.033 | -41,09% |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 492.446 | 484.488 | 464.838 | -19.649 | -4,06% |

CONTO ECONOMICO

| Descrizione | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2018 | variazione assoluta 2017 - 2018 | variazione % 2017 - 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Ammortamenti delle imm. immateriali | 2.679 | 3.385 | 3.629 | 244 | 7,21% |
| Ammortamenti delle immobilizz. materiali | 489.767 | 481.103 | 434.410 | -46.693 | -9,71% |
| Svalutazione delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Svalutazione dei crediti | 0 | 0 | 26.800 | 26.800 | 100,00% |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | 16.007 | 7.950 | -301 | -8.252 | -103,80% |
| Variaz. rim. dei beni socio-sanit. | 15.553 | 7.459 | 934 | -6.525 | -87,48% |
| Variaz. rim. dei beni tecnico-econ. | 454 | 491 | -1.235 | -1.726 | -351,53% |
| ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Accantonamenti ai fondi rischi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| ALTRI ACCANTONAMENTI | 128.397 | 188.441 | 101.756 | -86.685 | -46,00% |
| Altri accantonamenti | 128.397 | 188.441 | 101.756 | -86.685 | -46,00% |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 168.188 | 148.807 | 146.512 | -2.295 | -1,54% |
| Costi amministrativi | 16.012 | 12.839 | 11.958 | -881 | -6,86% |
| Imposte non sul reddito | 95.228 | 91.860 | 92.018 | 158 | 0,17% |
| Tasse | 20.842 | 21.156 | 21.972 | 816 | 3,86% |
| Altri oneri diversi di gestione | 2.411 | 1.315 | 0 | -1.315 | -100,00% |
| Minusvalenze ordinarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Sopravvenienze passive ed insuss. | 33.696 | 21.638 | 20.564 | -1.074 | -4,96% |
| Contributi erogati ad aziende non-profit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B) | 343.988 | 315.059 | 331.352 | 16.293 | 5,17% |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Proventi da partecipaz. in società part. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Proventi da partecipaz. da altri sogg. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 16) Altri proventi finanziari | 8.725 | 5.585 | 3.149 | -2.436 | -43,62% |
| Interessi attivi su titoli dell'attivo | 8.344 | 5.534 | 2.898 | -2.636 | -47,63% |
| Interessi attivi bancari e post. | 381 | 0 | 252 | 252 | 100,00% |
| Proventi finanziari diversi | 0 | 51 | 0 | -51 | -100,00% |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 20.686 | 10.511 | 11.016 | 505 | 4,80% |
| Interessi passivi su mutui | 11.498 | 9.445 | 8.349 | -1.096 | -11,60% |
| Interessi passivi bancari e postali | 0 | 1.065 | 300 | -765 | -71,83% |
| Oneri finanziari diversi | 9.187 | 0 | 2.367 | 2.367 | 100,00% |
| TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis) | -11.961 | -4.926 | -7.866 | -2.941 | 59,70% |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Rivalutazioni di partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Rivalutazioni di altri valori mobiliari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 19) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Svalutazioni di partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Svalutazioni di altri valori mobiliari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| TOTALE RETTIFICHE (18-19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | | | |
| 20) Proventi | 26.107 | 2.534 | 4.304 | 1.770 | 69,85% |
| Donazioni, lasciti ed erogazioni lib. | 200 | 0 | 170 | 170 | 100,00% |
| Plusvalenze straordinarie | 0 | 2.534 | 0 | -2.534 | -100,00% |
| Sopravvenienze attive straordinarie | 25.907 | 0 | 4.134 | 4.134 | 100,00% |
| Sopravvenienze attive per arrotondamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 21) Oneri | 26.207 | 0 | 5.062 | 5.062 | 100,00% |
| Minusvalenze straordinarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Sopravvenienze passive straordinarie | 26.207 | 0 | 5.062 | 5.062 | 100,00% |
| Sopravvenienze passive per arrotondamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | -100 | 2.534 | -758 | -3.292 | -129,91% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E) | 331.927 | 312.668 | 322.728 | 10.061 | 3,22% |
| Imposte sul reddito | -330.310 | -308.929 | -320.585 | -11.656 | 3,77% |
| Irap | -283.310 | -274.292 | -289.785 | -15.493 | 5,65% |
| Ires | -47.000 | -34.637 | -30.800 | 3.837 | -11,08% |
| UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO | 1.617 | 3.739 | 2.144 | -1.595 | -42,66% |

STATO PATRIMONIALE

| Descrizione | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2018 | variazione assoluta 2017 - 2018 | variazione % 2017 - 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| ATTIVO | 14.579.799 | 13.409.714 | 13.777.216 | 367.502 | 2,74% |
| A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO | 22.912 | 27.912 | 22.912 | -5.000 | -17,91% |
| CREDITI PER INC. DEL FONDO DI DOTAZIONE | 22.912 | 27.912 | 22.912 | -5.000 | -17,91% |
| Credit per incrementi fondo di dotaz. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Credit per contributi in conto capitale | 0 | 5.000 | 0 | -5.000 | -100,00% |
| Altri credit per incrementi del patrim. | 22.912 | 22.912 | 22.912 | 0 | 0,00% |
| CREDITI VERSO REGIONE PER C/C/C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | 11.341.065 | 10.878.407 | 11.037.713 | 159.306 | 1,46% |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 16.870 | 13.485 | 11.135 | -2.350 | -17,43% |
| Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubb. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Software e diritti di utilizzaz. op.ing. | 4.174 | 3.003 | 2.867 | -136 | -4,53% |
| Concessioni, licenze, marchi e dir. sim. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Migliorie su beni di terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 12.695 | 10.482 | 8.268 | -2.214 | -21,12% |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 11.324.195 | 10.864.922 | 11.025.578 | 160.656 | 1,48% |
| Terreni del patrim. indisponibile | 1.033 | 1.033 | 1.033 | 0 | 0,00% |
| Terreni del patrim. disponibile | 1.020.489 | 1.020.489 | 1.020.489 | 0 | 0,00% |
| Fabbricati del patrim. indisponibile | 4.916.393 | 4.744.409 | 4.550.461 | -193.948 | -4,09% |
| Fabbricati del patrim. disponibile | 4.660.523 | 4.782.198 | 5.165.546 | 383.348 | 8,02% |
| Fabbricati di pregio del patrim indisponibile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Fabbricati di pregio del patrim. disp. | 16.191 | 15.979 | 15.767 | -212 | -1,33% |
| Impianti e macchinari | 66.221 | 62.216 | 59.600 | -2.616 | -4,20% |
| Attrezzature socio-ass. e sanitarie | 29.186 | 23.023 | 23.733 | 710 | 3,08% |
| Mobili e arredi | 120.078 | 41.237 | 19.154 | -22.084 | -53,55% |
| Mobili e arredi di pregio artistico | 114.314 | 114.314 | 114.314 | 0 | 0,00% |
| Macchine d'ufficio, computers | 9.451 | 9.842 | 6.191 | -3.651 | -37,10% |
| Automezzi | 7.035 | 3.611 | 188 | -3.424 | -94,82% |
| Altri beni | 9.526 | 6.151 | 8.684 | 2.533 | 41,18% |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 353.752 | 40.418 | 40.418 | 0 | 0,00% |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0 | 0 | 1.000 | 1.000 | 100,00% |
| Partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Crediti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Altri titoli | 0 | 0 | 1.000 | 1.000 | 100,00% |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | 3.172.299 | 2.453.832 | 2.709.063 | 255.231 | 10,40% |
| RIMANENZE | 27.578 | 19.628 | 19.930 | 301 | 1,53% |
| Rimanenze beni socio-sanitari | 24.461 | 17.003 | 16.069 | -934 | -5,49% |
| Rimanenze beni tecnico economici | 3.117 | 2.625 | 3.860 | 1.235 | 47,05% |
| Rimanenze attività in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Rimanenze acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CREDITI | 2.234.483 | 2.000.098 | 2.108.754 | 108.655 | 5,43% |
| Crediti verso utenti | 592.558 | 546.749 | 546.107 | -641 | -0,12% |
| Crediti verso la Regione Emilia-Romagna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Crediti verso la Provincia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Crediti verso Comuni ambito distrett. | 370.922 | 139.222 | 243.217 | 103.995 | 74,70% |
| Crediti verso Azienda Sanitaria | 726.056 | 501.867 | 442.545 | -59.322 | -11,82% |
| Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb. | 38.805 | 27.291 | 25.737 | -1.555 | -5,70% |
| Crediti verso società partecipate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Crediti verso erario | 700 | 80 | 0 | -80 | -100,00% |
| Crediti per imposte anticipate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Crediti verso altri soggetti privati | 229.337 | 439.902 | 402.048 | -37.854 | -8,61% |
| Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric. | 276.106 | 344.988 | 449.099 | 104.111 | 30,18% |
| Crediti per anticipazioni a ospiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Crediti verso Comuni fuori distretto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

STATO PATRIMONIALE

| Descrizione | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2018 | variazione assoluta 2017 - 2018 | variazione % 2017 - 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| ATTIVITA' FINANZIARIE | 756.336 | 310.902 | 310.902 | 0 | 0,00% |
| Partecipazioni che non costituiscono imm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Altri titoli | 756.336 | 310.902 | 310.902 | 0 | 0,00% |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 153.901 | 123.204 | 269.478 | 146.275 | 118,73% |
| Cassa | 1.863 | 1.339 | 1.243 | -96 | -7,17% |
| C/c bancari | 152.038 | 121.864 | 268.236 | 146.371 | 120,11% |
| C/c postale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 43.522 | 49.563 | 7.527 | -42.035 | -84,81% |
| Ratei attivi | 2.556 | 6.062 | 383 | -5.679 | -93,68% |
| Risconti attivi | 40.966 | 43.501 | 7.144 | -36.356 | -83,58% |
| R) CONTI D'ORDINE | 7.748 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per beni di terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per impegni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per garanzie prestate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE | 7.748 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per garanzie ricevute | 7.748 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI EPILOGATIVI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE INIZIAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE FINALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| PASSIVO | 14.579.799 | 13.409.714 | 13.777.216 | 367.502 | 2,74% |
| A) PATRIMONIO NETTO | 9.809.864 | 9.397.640 | 9.546.987 | 149.347 | 1,59% |
| FONDO DI DOTAZIONE | 149.763 | 174.042 | 156.448 | -17.594 | -10,11% |
| Fondo di dotazione all'01/04/2008 | 91.771 | 91.771 | 91.771 | 0 | 0,00% |
| Variazioni al Fondo di dotazione | 57.992 | 82.271 | 82.310 | 38 | 0,05% |
| Fondo di dotazione al 01/09/2018 | 0 | 0 | -17.632 | -17.632 | 100,00% |
| CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/04/2008 | 8.022.798 | 7.578.304 | 7.248.776 | -329.528 | -4,35% |
| Contributi in c/capitale all'01/04/2008 | 8.022.798 | 7.578.304 | 7.248.776 | -329.528 | -4,35% |
| CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI | 2.290.485 | 2.293.528 | 2.789.829 | 496.301 | 21,64% |
| Contributi statali e regionali | 13.550 | 130.117 | 129.637 | -480 | -0,37% |
| Altri contributi vincolati ad investim. | 2.276.935 | 2.163.412 | 2.660.193 | 496.781 | 22,96% |
| DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI | 17.566 | 16.975 | 16.500 | -475 | -2,80% |
| Donazioni vincolate ad inv. utilizzate | 15.098 | 11.907 | 13.673 | 1.766 | 14,83% |
| Donazioni vincolate ad inv. da utilizz. | 2.468 | 5.068 | 2.827 | -2.241 | -44,22% |
| DONAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI | 45.821 | 44.321 | 42.821 | -1.500 | -3,38% |
| Donazioni di immobilizzazioni | 45.821 | 44.321 | 42.821 | -1.500 | -3,38% |
| RISERVE STATUTARIE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -718.185 | -713.269 | -709.530 | 3.739 | -0,52% |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -718.185 | -713.269 | -709.530 | 3.739 | -0,52% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 1.617 | 3.739 | 2.144 | -1.595 | -42,66% |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.617 | 3.739 | 2.144 | -1.595 | -42,66% |

STATO PATRIMONIALE

| Descrizione | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2018 | variazione assoluta 2017 - 2018 | variazione % 2017 - 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| B) FONDI RISCHI E ONERI | 403.386 | 505.330 | 477.145 | -28.184 | -5,58% |
| FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Fondi per imposte, anche differite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| FONDI PER RISCHI | 32.926 | 32.926 | 32.926 | 0 | 0,00% |
| Fondi per rischi | 32.926 | 32.926 | 32.926 | 0 | 0,00% |
| ALTRI FONDI | 370.459 | 472.403 | 444.219 | -28.184 | -5,97% |
| Altri fondi | 370.459 | 472.403 | 444.219 | -28.184 | -5,97% |
| | | | | | |
| C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Trattamento di fine rapp. lavoro subord. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | | | | | |
| D) DEBITI | 4.305.708 | 3.448.130 | 3.706.584 | 258.454 | 7,50% |
| DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DEBITI PER MUTUI E PRESTITI | 856.992 | 766.157 | 674.099 | -92.058 | -12,02% |
| Debiti per mutui e prestiti | 856.992 | 766.157 | 674.099 | -92.058 | -12,02% |
| DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE | 0 | 30 | 0 | -30 | -100,00% |
| Debiti verso istituto tesoriere | 0 | 30 | 0 | -30 | -100,00% |
| DEBITI PER ACCONTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Clients conto anticipi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DEBITI VERSO FORNITORI | 2.127.613 | 1.501.798 | 1.761.068 | 259.269 | 17,26% |
| Debiti verso fornitori | 2.127.613 | 1.501.798 | 1.761.068 | 259.269 | 17,26% |
| DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Debiti verso società partecipate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Debiti verso la Regione Emilia-Romagna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DEBITI VERSO LA PROVINCIA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Debiti verso la Provincia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET. | 25.907 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Debiti verso Comuni dell'ambito distret. | 25.907 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA | 1.752 | 1.764 | 1.514 | -250 | -14,17% |
| Debiti verso Azienda Sanitaria | 1.752 | 1.764 | 1.514 | -250 | -14,17% |
| DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Debiti vs. lo Stato ed altri Enti Pub. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DEBITI TRIBUTARI | 279.753 | 279.779 | 297.043 | 17.264 | 6,17% |
| Debiti tributari | 279.753 | 279.779 | 297.043 | 17.264 | 6,17% |
| DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA | 115.919 | 111.744 | 119.423 | 7.679 | 6,87% |
| Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza | 115.919 | 111.744 | 119.423 | 7.679 | 6,87% |
| DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE | 15.525 | 14.393 | 18.315 | 3.922 | 27,25% |
| Debiti verso personale dipendente | 15.525 | 14.393 | 18.315 | 3.922 | 27,25% |
| ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI | 17.086 | 18.132 | 17.016 | -1.115 | -6,15% |
| Altri debiti verso privati | 17.086 | 18.132 | 17.016 | -1.115 | -6,15% |
| DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE | 865.161 | 754.331 | 818.105 | 63.774 | 8,45% |
| Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett | 865.161 | 754.331 | 818.105 | 63.774 | 8,45% |
| | | | | | |
| E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 60.841 | 58.614 | 46.499 | -12.115 | -20,67% |
| Ratei passivi | 6.789 | 998 | 1.232 | 234 | 23,45% |
| Risconti passivi | 54.052 | 57.616 | 45.267 | -12.349 | -21,43% |
| | | | | | |
| R) CONTI D'ORDINE | 7.748 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per beni di terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per impegni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per garanzie prestate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE | 7.748 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Conti d'ordine per garanzie ricevute | 7.748 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

STATO PATRIMONIALE



| Stato patrimoniale | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| (A) | € 0 | € 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I - Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | € 3.845 | € 4.636 |
| 7) altre. | € 2.252.641 | € 2.382.199 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | € 2.256.486 | € 2.386.835 |
| <i>II - Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 1) terreni e fabbricati | € 7.960.521 | € 8.022.325 |
| 2) impianti e macchinario | € 965 | € 3.659 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | € 27 | € 55 |
| 4) altri beni | € 128.000 | € 154.385 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | € 22.612.228 | € 25.750.866 |
| Totale immobilizzazioni materiali | € 30.701.741 | € 33.931.290 |
| <i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | € 6.008 | € 6.266 |
| b) imprese collegate | € 0 | € 0 |
| c) imprese controllanti | € 0 | € 0 |
| d) altre imprese | € 0 | € 0 |
| Totale partecipazioni | € 6.008 | € 6.266 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 34.282 | € 43.914 |
| Totale crediti verso altri | € 34.282 | € 43.914 |
| Totale crediti | 34.282 | 43.914 |
| 3) altri titoli | € 0 | € 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | € 40.290 | € 50.180 |
| Totale immobilizzazioni (B) | € 32.998.517 | € 36.368.305 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>I - Rimanenze</i> | | |
| 4) prodotti finiti e merci | € 305.558 | € 305.558 |
| Totale rimanenze | € 305.558 | € 305.558 |
| <i>II - Crediti</i> | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 11.823.397 | € 10.964.785 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| Totale crediti verso clienti | € 11.823.397 | € 10.964.785 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 63.711 | € 81.370 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| Totale crediti tributari | € 63.711 | € 81.370 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 5-ter) Imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 41.358 |
| Totale imposte anticipate | € 0 | € 41.358 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 34.026.911 | € 32.629.228 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| Totale crediti verso altri | € 34.026.911 | € 32.629.228 |
| Totale crediti | € 45.914.019 | € 43.716.741 |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) depositi bancari e postali | € 247.909 | € 1.002.523 |
| Totale disponibilità liquide | € 247.909 | € 1.002.523 |
| Totale attivo circolante (C) | 46.467.486 | 45.024.822 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | € 48.538 | € 0 |
| Totale ratei e risconti (D) | 48.538 | 0 |
| Totale attivo | € 79.514.541 | € 81.393.127 |

| Stato patrimoniale | 2018 | 2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale. | € 2.288.933 | € 2.288.933 |
| III - Riserve di rivalutazione. | € 1.163.369 | € 1.163.369 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate. | € 36.239.662 | € 37.930.575 |
| Versamenti in conto capitale | € 36.239.662 | € 37.930.575 |
| Totale altre riserve | € 36.239.662 | € 37.930.575 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo. | -€ 1.978.519 | -€ 1.988.931 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio. | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio. | € 8.869 | € 10.412 |
| Utile (perdita) residua | € 8.869 | € 10.412 |
| Totale patrimonio netto | 37.722.314 | 39.404.358 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | € 71.088 | € 75.208 |
| 2) per imposte, anche differite | € 0 | € 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | € 38.938 | € 46.185 |
| 4) altri | € 68.544 | € 75.797 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | € 178.570 | € 197.190 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. | € 1.349.505 | € 1.309.156 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 373.153 | € 357.652 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 4.555.041 | € 5.040.849 |
| Totale debiti verso banche | € 4.928.194 | € 5.398.501 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 17.411.008 | € 17.433.970 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | € 17.411.008 | € 17.433.970 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 122 | € 5.122 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| Totale acconti | € 122 | € 5.122 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.349.975 | € 978.029 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| Totale debiti verso fornitori | € 1.349.975 | € 978.029 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 92.605 | € 111.540 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| Totale debiti tributari | € 92.605 | € 111.540 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 40.398 | € 38.702 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0 | € 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | € 40.398 | € 38.702 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 15.418.461 | € 15.438.001 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € 1.023.389 | € 1.040.623 |
| Totale altri debiti | € 16.441.850 | € 16.478.624 |
| Totale debiti | 40.264.152 | 40.444.488 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | € 0 | € 37.935 |
| Aggio su prestiti emessi | € 0 | € 0 |
| Totale ratei e risconti | 0 | 37.935 |
| Totale passivo | 79.514.541 | 81.393.127 |

CONTO ECONOMICO



| Conto economico | 2018 | 2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | € 8.663.263 | € 8.873.618 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | € 0 | € 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | € 1.087.944 | € 1.095.576 |
| Totale valore della produzione | € 9.751.207 | € 9.969.194 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | € 32.102 | € 28.443 |
| 7) per servizi | € 5.853.815 | € 5.969.490 |
| 8) per godimento di beni di terzi | € 94.614 | € 90.778 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | € 1.694.516 | € 1.718.409 |
| b) oneri sociali | € 459.853 | € 458.184 |
| c) trattamento di fine rapporto | € 149.926 | € 146.309 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | € 41.018 | € 41.626 |
| e) altri costi | € 22.986 | € 27.775 |
| Totale costi per il personale | € 2.368.299 | € 2.392.303 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | € 227.948 | € 220.146 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | € 146.995 | € 156.417 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | € 374.943 | € 376.563 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | € 0 | € 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | € 23.949 | € 129.570 |
| 13) altri accantonamenti | € 10.000 | € 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | € 793.020 | € 808.921 |
| Totale costi della produzione | € 9.550.742 | € 9.796.068 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | € 200.465 | € 173.126 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | € 6.785 | € 33.163 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | € 6.785 | € 33.163 |
| Totale altri proventi finanziari | € 6.785 | € 33.163 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | € 138.219 | € 146.717 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | € 138.219 | € 146.717 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -€ 131.434 | -€ 113.554 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | € 7.247 | € 12.327 |
| Totale rivalutazioni | € 7.247 | € 12.327 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | 7.247 | 12.327 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | € 76.278 | € 71.899 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | € 67.409 | € 21.487 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Imposte anticipate | € 0 | € 40.000 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | € 67.409 | € 61.487 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | € 8.869 | € 10.412 |

Bilancio di esercizio al 31/12/2018 Pagina 19 di 53



**Bilancio
Consuntivo 2018**

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

| Dati Anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | REGGIO NELL'EMILIA |
| Codice Fiscale | 00353510357 |
| Numero Rea | REGGIO EMILIA0128373 |
| P.I. | 00353510357 |
| Capitale Sociale Euro | 9.406.598,00 i.v. |
| Forma Giuridica | AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000 |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 522190 |
| 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 | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018**STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 48.476 | 48.655 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 10.472.300 | 11.072.300 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 10.520.776 | 11.120.955 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 657.568 | 381.408 |
| Totale crediti | 657.568 | 381.408 |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 66.884 | 552.688 |
| Totale attivo circolante (C) | 724.452 | 934.096 |
| D) RATEI E RISCONTI | 8.063 | 7.048 |
| TOTALE ATTIVO | 11.253.291 | 12.062.099 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 9.406.598 | 9.406.598 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 251.075 | 47.421 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 306.284 | 203.654 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 9.963.957 | 9.657.673 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 24.520 | 24.520 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 39.238 | 38.522 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.225.576 | 2.013.492 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 327.892 |
| Totale debiti | 1.225.576 | 2.341.384 |
| E) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVO | 11.253.291 | 12.062.099 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------|----------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 234 | 710 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 270.164 | 160.423 |
| Totale altri ricavi e proventi | 270.164 | 160.423 |
| Totale valore della produzione | 270.398 | 161.133 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 63 | 53 |
| 7) per servizi | 74.550 | 38.079 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 134.413 | 112.754 |
| b) oneri sociali | 36.601 | 34.481 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 9.583 | 7.414 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 9.583 | 7.414 |
| Totale costi per il personale | 180.597 | 154.649 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 225 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0 | 225 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 0 | 225 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 5.157 | 3.318 |
| Totale costi della produzione | 260.367 | 196.324 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 10.031 | -35.191 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 299.455 | 250.113 |
| Totale proventi da partecipazioni | 299.455 | 250.113 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 285 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 285 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 285 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3.205 | 8.372 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.205 | 8.372 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 296.253 | 242.026 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 306.284 | 206.835 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 0 | 3.181 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 3.181 |
| 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 306.284 | 203.654 |

ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO

Codice fiscale 02046660359 – Partita iva 02046660359
PIAZZA ROMA 18 - 42012 CAMPAGNOLA EMILIA RE
Registro Imprese di n. 02046660359

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte già' richiamata | 0,00 | 0,00 |
| II) parte non richiamata | 1.700,00 | 3.400,00 |
| A) TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 1.700,00 | 3.400,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim. | 0,00 | 0,00 |
| I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0,00 | 0,00 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 |
| 4) Altri beni | 1.485,60 | 2.119,20 |
| II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.485,60 | 2.119,20 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 2) Crediti (immob. finanziarie) verso: | | |
| d1) altri esigibili entro es. succ. | 1.050,00 | 1.050,00 |
| 2) TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso: | 1.050,00 | 1.050,00 |
| III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 1.050,00 | 1.050,00 |
| B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 2.535,60 | 3.169,20 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 0,00 | 0,00 |
| II) CREDITI VERSO: | | |
| 1) Clienti: | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 584.032,60 | 533.905,77 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 1) TOTALE Clienti: | 584.032,60 | 533.905,77 |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 0,00 | 0,00 |
| II) TOTALE CREDITI VERSO: | 584.032,60 | 533.905,77 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0,00 | 0,00 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 147.319,80 | 260.574,49 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 42,69 | 62,14 |
| IV) TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 147.362,49 | 260.636,63 |
| C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 731.395,09 | 794.542,40 |
| D) RATEI E RISCONTI | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 735.630,69 | 801.111,60 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 311.758,73 | 311.758,73 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0,00 | 0,00 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0,00 | 0,00 |
| IV) Riserva legale | 0,00 | 0,00 |
| V) Riserve statutarie | 0,00 | 0,00 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0,00 | 0,00 |
| VII) Altre riserve: | 0,00 | 0,00 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 131.940,24 | 99.416,28 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | 28.050,43 | 32.523,96 |
| A) TOTALE PATRIMONIO NETTO | 471.749,40 | 443.698,97 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) per imposte, anche differite | 2.950,00 | 4.000,00 |
| B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 2.950,00 | 4.000,00 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 40.089,49 | 34.209,86 |
| D) DEBITI | | |
| 7) Debiti verso fornitori | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 104.956,62 | 204.561,96 |
| 7) TOTALE Debiti verso fornitori | 104.956,62 | 204.561,96 |
| 12) Debiti tributari | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 13.538,66 | 7.424,15 |
| 12) TOTALE Debiti tributari | 13.538,66 | 7.424,15 |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 19.214,92 | 17.023,95 |
| 13) TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. | 19.214,92 | 17.023,95 |
| 14) Altri debiti | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 58.447,40 | 49.291,51 |
| 14) TOTALE Altri debiti | 58.447,40 | 49.291,51 |
| D) TOTALE DEBITI | 196.157,60 | 278.301,57 |
| E) RATEI E RISCONTI | | |
| 2) Ratei e risconti | 24.684,20 | 40.901,20 |
| E) TOTALE RATEI E RISCONTI | 24.684,20 | 40.901,20 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 735.630,69 | 801.111,60 |

| CONTO ECONOMICO | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 45.361,40 | 48.912,02 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>a) Altri ricavi e proventi</i> | 2.088,25 | 1.496,46 |
| <i>b) Contributi in c/esercizio</i> | 902.342,63 | 863.937,88 |
| 5) TOTALE Altri ricavi e proventi | 904.430,88 | 865.434,34 |
| A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 949.792,28 | 914.346,36 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) materie prime, suss., di cons. e merci | 15.955,79 | 9.693,22 |
| 7) per servizi | 762.734,95 | 740.627,12 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.200,00 | 4.200,00 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 73.064,49 | 72.222,92 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>b) oneri sociali</i> | 17.840,90 | 18.103,95 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 6.010,01 | 5.364,52 |
| 9) TOTALE per il personale: | 96.915,40 | 95.691,39 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 633,60 | 563,66 |
| 10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 633,60 | 563,66 |
| 14) oneri diversi di gestione | 23.956,11 | 16.849,01 |
| B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 904.395,85 | 867.624,40 |
| A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 45.396,43 | 46.721,96 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | 0,00 | 0,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 45.396,43 | 46.721,96 |
| 22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 17.346,00 | 14.198,00 |
| 22) TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,ant | 17.346,00 | 14.198,00 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | 28.050,43 | 32.523,96 |

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.



Bilancio al 31/12/2018

AGENZIA MOBILITA' SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | REGGIO EMILIA |
| Codice Fiscale | 02558190357 |
| Numero Rea | REGGIO EMILIA 292594 |
| P.I. | 02558190357 |
| Capitale Sociale Euro | 3.000.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 522190 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 13.770 | 19.534 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 5.843.031 | 6.135.200 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 5.502 | 36.595 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.862.303 | 6.191.329 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.200.232 | 3.890.359 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 138.783 | 120.281 |
| Totale crediti | 2.339.015 | 4.010.640 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 4.772.856 | 4.072.790 |
| Totale attivo circolante (C) | 7.111.871 | 8.083.430 |
| D) Ratei e risconti | 1.350 | 1.326 |
| Totale attivo | 12.975.524 | 14.276.085 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 3.000.000 | 3.000.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 19.586 | 17.713 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 636.938 | 601.343 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 76.521 | 37.472 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 3.733.045 | 3.656.528 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 2.058.275 | 1.708.275 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 183.253 | 163.950 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.764.408 | 6.757.391 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 113.988 | 812.031 |
| Totale debiti | 5.878.396 | 7.569.422 |
| E) Ratei e risconti | 1.122.555 | 1.177.910 |
| Totale passivo | 12.975.524 | 14.276.085 |

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

| Conto economico | | |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 636.040 | 622.708 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 22.187.613 | 22.254.695 |
| altri | 220.666 | 210.850 |
| Totale altri ricavi e proventi | 22.408.279 | 22.465.545 |
| Totale valore della produzione | 23.044.319 | 23.088.253 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 21.743.188 | 21.850.947 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 32.214 | 33.758 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 244.634 | 252.034 |
| b) oneri sociali | 64.671 | 63.041 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 17.243 | 17.822 |
| c) trattamento di fine rapporto | 17.243 | 17.670 |
| e) altri costi | 0 | 152 |
| Totale costi per il personale | 326.548 | 332.897 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 330.876 | 342.370 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.764 | 5.943 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 325.112 | 336.427 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 330.876 | 342.370 |
| 13) altri accantonamenti | 350.000 | 273.159 |
| 14) oneri diversi di gestione | 137.271 | 150.226 |
| Totale costi della produzione | 22.920.097 | 22.983.357 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 124.222 | 104.896 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 12.221 | 1.079 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 12.221 | 1.079 |
| Totale altri proventi finanziari | 12.221 | 1.079 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 40.602 | 54.325 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 40.602 | 54.325 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (4) | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (28.385) | (53.246) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 95.837 | 51.650 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 19.316 | 14.178 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 19.316 | 14.178 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 76.521 | 37.472 |

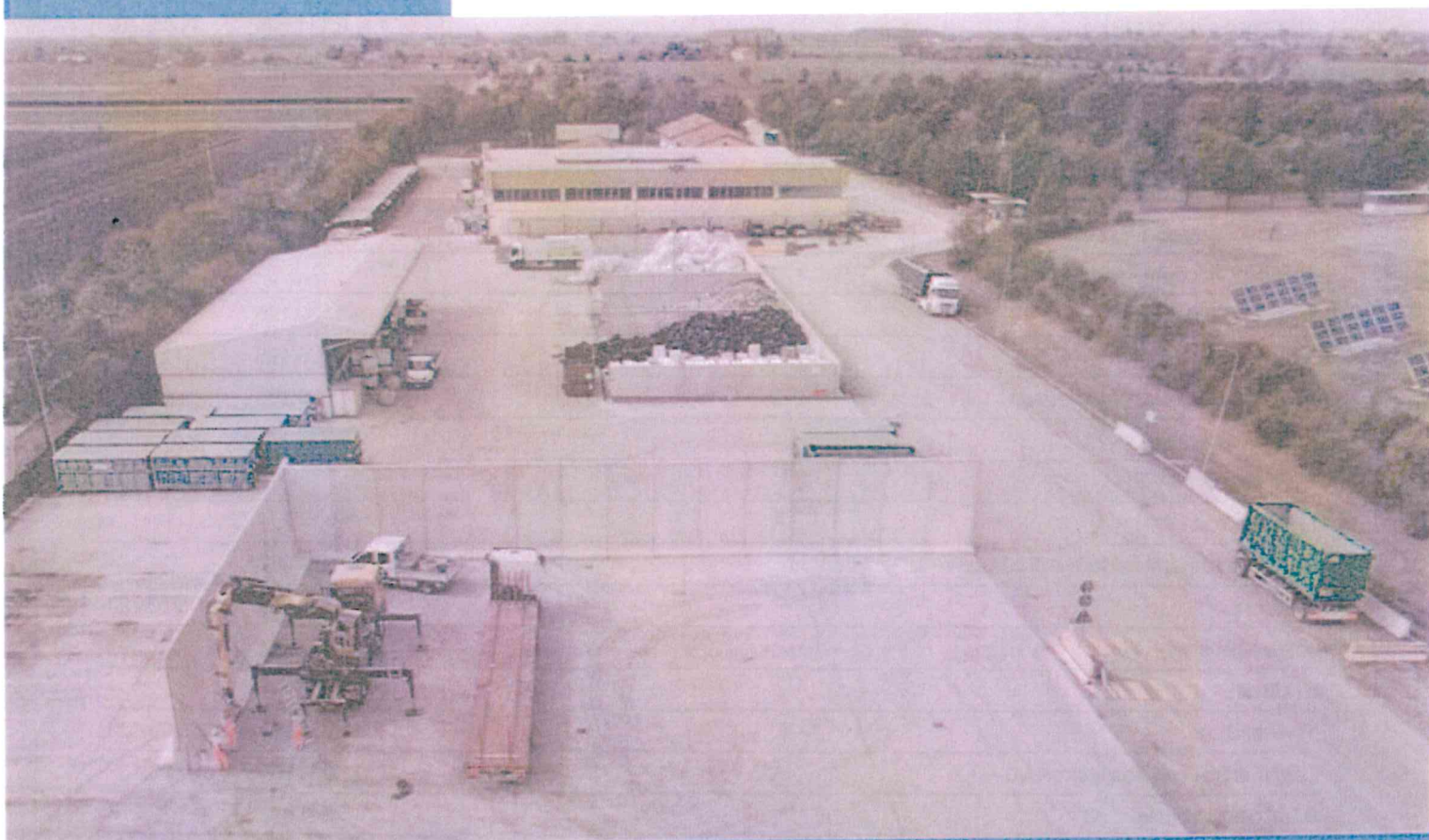


s.a.b.a.r. s.p.a.



Servizi Ambientali Bassa Reggiana

bilancio **2018**
25° Esercizio





S.A.B.A.R. spa

BILANCIO ORDINARIO 31/12/2018 - NOTA INTEGRATIVA
 (valori in Euro)

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|--|------------|------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 20.106 | 14.495 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 2.987 | 135.358 |
| 7) altre | 1.307.104 | 1.426.646 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.330.197 | 1.576.499 |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 1) terreni e fabbricati | 4.258.648 | 3.702.278 |
| 2) impianti e macchinario | 6.111.545 | 6.720.797 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 32.987 | 11.798 |
| 4) altri beni | 231.604 | 225.650 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 312.001 | 257.707 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 10.946.785 | 10.918.230 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| 1) partecipazioni in | - | - |
| b) imprese collegate | 39.196 | 39.196 |
| Totale partecipazioni | 39.196 | 39.196 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 39.196 | 39.196 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 12.316.178 | 12.533.925 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 229.087 | 191.574 |
| 5) acconti | 148.884 | 200.228 |
| Totale rimanenze | 377.971 | 391.802 |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 11.936.367 | 10.896.133 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.936.367 | 10.896.133 |
| 5-bis) crediti tributari | 944.482 | 838.877 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 944.482 | 838.877 |
| 5-ter) imposte anticipate | 375.186 | 375.186 |
| 5-quater) verso altri | 958.791 | 1.022.510 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 958.791 | 1.022.510 |
| Totale crediti | 14.214.826 | 13.132.706 |

S.A.BA.R. spa



| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---|------------------|------------------|
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| 4) altre partecipazioni | 24.543.378 | 21.395.892 |
| 6) altri titoli | 500.000 | 1.500.000 |
| Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 25.043.378 | 22.895.892 |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 3.461.368 | 5.602.051 |
| 3) danaro e valori in cassa | 3.752 | 2.143 |
| Totale disponibilita' liquide | 3.465.120 | 5.604.194 |
| Totale attivo circolante (C) | 43.101.295 | 42.024.594 |
| D) Ratei e risconti | 392.024 | 393.128 |
| Totale attivo | 55.809.497 | 54.951.647 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 4.707.129 | 4.277.344 |
| I - Capitale | 1.936.100 | 1.936.100 |
| IV - Riserva legale | 400.000 | 400.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Varie altre riserve | 373.688 | 373.688 |
| Totale altre riserve | 373.688 | 373.688 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.997.341 | 1.567.556 |
| Totale patrimonio netto | 4.707.129 | 4.277.344 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 399.118 | 384.132 |
| D) Debiti | | |
| 6) acconti | 683 | 14.667 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 683 | 14.667 |
| 7) debiti verso fornitori | 3.760.184 | 3.711.767 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.760.184 | 3.711.767 |
| 12) debiti tributari | 720.775 | 985.856 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 720.775 | 985.856 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 38.509 | 47.766 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 38.509 | 47.766 |
| 14) altri debiti | 45.619.628 | 44.875.879 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.217.633 | 3.906.189 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 43.401.995 | 40.969.690 |
| Totale debiti | 50.139.779 | 49.635.935 |
| E) Ratei e risconti | 563.471 | 654.236 |
| Totale passivo | 55.809.497 | 54.951.647 |



S.A.B.A.R. spa

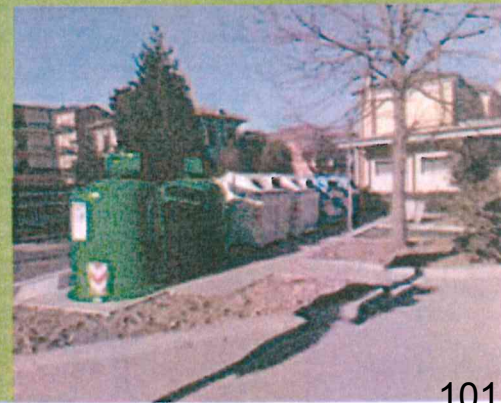
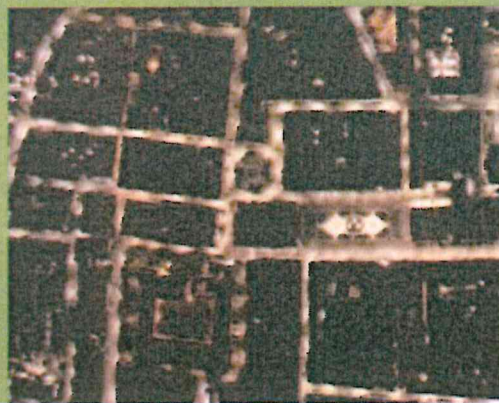
Conto Economico Ordinario

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 11.737.462 | 10.816.024 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 3.296.213 | 3.503.897 |
| altri | 203.303 | - |
| Totale altri ricavi e proventi | 3.499.516 | 3.503.897 |
| Totale valore della produzione | 15.236.978 | 14.319.921 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 141.393 | 206.822 |
| 7) per servizi | 8.548.560 | 7.955.284 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 108.698 | 106.897 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 1.188.147 | 1.081.160 |
| b) oneri sociali | 198.449 | 201.019 |
| c) trattamento di fine rapporto | 49.125 | 49.629 |
| Totale costi per il personale | 1.435.721 | 1.331.808 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 168.265 | 164.508 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.044.542 | 990.041 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.212.807 | 1.154.549 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 6.038 | -87.311 |
| 12) accantonamenti per rischi | 157.357 | 189.351 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.554.583 | 1.702.914 |
| Totale costi della produzione | 13.165.157 | 12.560.314 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.071.821 | 1.759.607 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 578.539 | 537.981 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 578.539 | 537.981 |
| Totale altri proventi finanziari | 578.539 | 537.981 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 3.947 | 3.959 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.947 | 3.959 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis) | 574.592 | 534.022 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D) | 2.646.413 | 2.293.629 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 649.072 | 726.073 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 649.072 | 726.073 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.997.341 | 1.567.556 |

s.a.ba.r. 
Servizi S.r.l.

bilancio **2018**

8° Esercizio





Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 2) costi di sviluppo | 13.605 | 14.381 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 13.069 | 11.694 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 2.380.632 | 121.535 |
| 7) altre | 2.116.492 | 1.516.077 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 4.523.798 | 1.663.687 |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 2) impianti e macchinario | 88.968 | 50.615 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 55.436 | 49.476 |
| 4) altri beni | 2.059.739 | 1.700.777 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.204.143 | 1.800.868 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.727.941 | 3.464.555 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 877.125 | 595.283 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 46.040 | - |
| 4) prodotti finiti e merci | 1.365.483 | 1.445.899 |
| 5) acconti | 116.537 | 60.840 |
| Totale rimanenze | 2.405.185 | 2.102.022 |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 5.004.594 | 5.799.992 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.004.594 | 5.799.992 |
| 5-bis) crediti tributari | 2.379.206 | 3.269.666 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.379.206 | 3.269.666 |
| 5-ter) imposte anticipate | 141.255 | 141.255 |
| 5-quater) verso altri | 281.181 | 200.688 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 281.181 | 200.688 |
| Totale crediti | 7.806.236 | 9.411.601 |
| IV - Disponibilit  liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 3.664.173 | 2.385.130 |
| 3) danaro e valori in cassa | 2.211 | 1.221 |
| Totale disponibilit  liquide | 3.666.384 | 2.386.351 |
| Totale attivo circolante (C) | 13.877.805 | 13.899.974 |
| D) Ratei e risconti | 762 | - |
| Totale attivo | 20.606.508 | 17.364.529 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 3.364.610 | 3.334.366 |
| I - Capitale | 200.000 | 200.000 |
| IV - Riserva legale | 40.000 | 40.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Riserva straordinaria | 1.529.083 | 1.529.083 |
| Totale altre riserve | 1.529.083 | 1.529.083 |

S.A.B.A.R. SERVIZI srl



| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.595.527 | 1.565.283 |
| Totale patrimonio netto | 3.364.610 | 3.334.366 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 513.089 | 450.618 |
| D) Debiti | | |
| 6) acconti | 255.982 | 571.795 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 255.982 | 571.795 |
| 7) debiti verso fornitori | 11.279.724 | 9.281.922 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.279.724 | 9.281.922 |
| 12) debiti tributari | 651.010 | 681.811 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 651.010 | 681.811 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 84.174 | 79.683 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 84.174 | 79.683 |
| 14) altri debiti | 3.576.015 | 2.716.867 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.576.015 | 2.716.867 |
| Totale debiti | 15.846.905 | 13.332.078 |
| E) Rater e risconti | 881.904 | 247.467 |
| Totale passivo | 20.606.508 | 17.364.529 |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 13.488.007 | 13.686.513 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 1.272.802 | 1.767.966 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.272.802 | 1.767.966 |
| Totale valore della produzione | 14.760.809 | 15.454.479 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.079.231 | 675.520 |
| 7) per servizi | 8.174.013 | 9.602.003 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 2.144.955 | 1.734.626 |
| b) oneri sociali | 442.261 | 383.450 |
| c) trattamento di fine rapporto | 104.411 | 97.271 |
| Totale costi per il personale | 2.691.627 | 2.215.347 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 93.648 | 65.015 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 556.316 | 454.015 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 30.000 | 30.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 679.964 | 549.030 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -201.425 | 75.600 |
| 14) oneri diversi di gestione | 119.453 | 116.639 |
| Totale costi della produzione | 12.542.863 | 13.234.139 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.217.946 | 2.220.340 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 4.887 | 13.705 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4.887 | 13.705 |



| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|
| Totale altri proventi finanziari | 4.887 | 13.705 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 52.782 | 37.138 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 52.782 | 37.138 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis) | -47.895 | -23.433 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 2.170.051 | 2.196.907 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 574.524 | 611.179 |
| imposte differite e anticipate | - | 20.445 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 574.524 | 631.624 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.595.527 | 1.565.283 |

CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| | Dati anagrafici |
|---|--|
| Sede in | VIA SALVADOR ALLENDE 2/1 42016 GUASTALLA RE |
| Codice Fiscale | 01768220350 |
| Numero Rea | Reggio Emilia 221464 |
| P.I. | 01768220350 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | Consorzi con personalita' giuridica |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 7.187 | 6.333 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 20.476 | 19.323 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 27.663 | 25.656 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 525.371 | 311.580 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 188.102 | 290.722 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.500 | 4.500 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 192.602 | 295.222 |
| IV - Disponibilità liquide | 283.061 | 307.584 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.001.034 | 914.386 |
| D) Ratei e risconti | 8.209 | 4.736 |
| Totale attivo | 1.036.906 | 944.778 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 4.849 | 4.849 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 162.254 | 162.256 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 6.648 | (31.870) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 61.026 | 38.518 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 284.777 | 223.753 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 4.085 | 4.085 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 185.844 | 189.520 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 562.200 | 527.420 |
| Totale debiti | 562.200 | 527.420 |
| Totale passivo | 1.036.906 | 944.778 |

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 225.426 | 191.427 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 213.791 | (73.096) |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 213.791 | (73.096) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 111.000 |
| altri | 621.555 | 792.232 |
| Totale altri ricavi e proventi | 621.555 | 903.232 |
| Totale valore della produzione | 1.060.772 | 1.021.563 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 19.947 | 25.446 |
| 7) per servizi | 417.017 | 411.632 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 65.171 | 64.635 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 338.076 | 335.811 |
| b) oneri sociali | 90.591 | 93.012 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 33.356 | 30.628 |
| c) trattamento di fine rapporto | 31.205 | 28.422 |
| e) altri costi | 2.151 | 2.206 |
| Totale costi per il personale | 462.023 | 459.451 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 7.425 | 8.148 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.441 | 3.219 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.984 | 4.929 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 946 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 8.371 | 8.148 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 903 |
| 14) oneri diversi di gestione | 6.095 | 6.136 |
| Totale costi della produzione | 978.624 | 976.351 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 82.148 | 45.212 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 21 | 343 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 21 | 343 |
| Totale altri proventi finanziari | 21 | 343 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 21 | 21 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 21 | 21 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 0 | 322 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 82.148 | 45.534 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 21.122 | 7.016 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 21.122 | 7.016 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 61.026 | 38.518 |

AGAC

Infrastrutture

BILANCIO

2018

Assemblea dei Soci del 24 aprile 2019

AGAC INFRASTRUTTURES.P.A.

Sede Legale: PIAZZA PRAMPOLINI, 1 REGGIO NELL'EMILIA (RE)

Iscritta al Registro Imprese di: REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione: 02153150350

Iscritta al R.E.A. di REGGIO NELL'EMILIA n. 255993

Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02153150350

Bilancio abbreviato al 31/12/2018

| | Parziali 2018 | Totali 2018 | Totali 2017 |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
| Stato Patrimoniale Attivo | | | |
| B) Immobilizzazioni | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| Valore lordo | | 18.186.297 | 18.179.243 |
| Di cui per patrimonio destinato | 5.522.129 | | |
| Ammortamenti | | (3.129.065) | (2.852.598) |
| Di cui per patrimonio destinato | (1.371.280) | | |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>4.150.849</i> | <i>15.057.232</i> | <i>15.326.645</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| Valore lordo | | 328.483.594 | 328.519.129 |
| Di cui per patrimonio destinato | 0 | | |
| Ammortamenti | | (150.479.991) | (150.624.224) |
| Di cui per patrimonio destinato | 0 | | |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | | <i>178.003.603</i> | <i>177.894.905</i> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Valore lordo | | 699 | 3.012 |
| Di cui per patrimonio destinato | 699 | | |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | | <i>699</i> | <i>3.012</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>4.151.548</i> | <i>193.061.534</i> | <i>193.224.562</i> |
| C) Attivo circolante | | | |
| II - Crediti iscritti nell'attivo circolante | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | 1.228.320 | 1.057.948 |
| Di cui per patrimonio destinato | 312.033 | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| | 862.151 | 1.027.400 | 931.971 |
| <i>Totale attivo circolante</i> | <i>1.174.184</i> | <i>2.255.720</i> | <i>1.989.919</i> |
| D) Ratei e risconti | | 69.305 | 77.968 |
| Di cui per patrimonio destinato | 68.297 | | |
| <i>Totale attivo</i> | <i>5.394.029</i> | <i>195.386.559</i> | <i>195.292.449</i> |

Stato Patrimoniale Passivo

| | Parziali 2018 | Totali 2018 | Totali 2017 |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
| A) Patrimonio netto | | | |
| I - Capitale | | 120.000 | 120.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | | 3.025.673 | 3.025.673 |
| IV - Riserva legale | | 24.000 | 24.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | | 13.458.077 | 10.524.001 |
| Di cui per patrimonio destinato | 44.424 | | |
| Varie altre riserve | | 121.050.978 | 123.098.695 |
| VII - Riserve per operazioni di copertura flussi finanziari attesi | | (12.058.247) | (12.870.379) |
| Di cui per patrimonio destinato | 699 | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | | 7.076.350 | 5.028.633 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | 2.999.727 | 2.934.075 |
| Di cui per patrimonio destinato | 1.649 | | |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>46.772</i> | <i>135.696.558</i> | <i>131.884.699</i> |
| B) Fondo per rischi e oneri | | | |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | | 12.481.020 | 13.110.878 |
| 4) altri | | 12.058.947 | 12.873.391 |
| Di cui per patrimonio destinato | 86.280 | 422.073 | 237.487 |
| D) Debiti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | 2.706.504 | 3.431.157 |
| Di cui per patrimonio destinato | 1.132.625 | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | 44.385.368 | 46.741.906 |
| Di cui per patrimonio destinato | 4.094.668 | | |
| <i>Totale Debiti</i> | <i>5.227.293</i> | <i>47.091.872</i> | <i>50.173.063</i> |
| E) Ratei e risconti | | | |
| Di cui per patrimonio destinato | 33.683 | 117.109 | 123.809 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>5.394.028</i> | <i>195.386.559</i> | <i>195.292.449</i> |

Conto Economico

| | Parziali 2018 | Totali 2018 | Totali 2017 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 7.807.856 | 7.848.956 |
| Di cui per patrimonio destinato | 904.139 | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | |
| Altri | | 139.832 | 7.851 |
| Di cui per patrimonio destinato | 18.687 | | |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>922.826</i> | <i>7.947.688</i> | <i>7.856.807</i> |
| B) Costi della produzione | | | |
| 7) per servizi | | 468.022 | 475.719 |
| Di cui per patrimonio destinato | 356.162 | | |
| 8) Costi godimento beni di terzi | | 1.015 | 2.802 |
| Di cui per patrimonio destinato | 242 | | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 276.468 | 276.406 |
| Di cui per patrimonio destinato | 276.468 | | |
| 12) Accantonamento per rischi | | 215.386 | 73.280 |
| Di cui per patrimonio destinato | 38.000 | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 138.995 | 156.941 |
| Di cui per patrimonio destinato | 22.935 | | |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>693.807</i> | <i>1.099.886</i> | <i>985.148</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 229.019 | 6.847.802 | 6.871.659 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | | |
| a) Proventi diversi dai precedenti | | | |
| altri | | 606 | 649 |
| Di cui per patrimonio destinato | 542 | | |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | | <i>606</i> | <i>649</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>542</i> | <i>606</i> | <i>649</i> |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | | | |
| altri | | (2.472.569) | (2.596.295) |
| Di cui per patrimonio destinato | (217.498) | | |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>(217.498)</i> | <i>(2.472.569)</i> | <i>(2.596.295)</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(216.956)</i> | <i>(2.471.963)</i> | <i>(2.595.646)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 12.063 | 4.375.839 | 4.276.013 |

| | Parziali 2018 | Totali 2018 | Totali 2017 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | |
| Imposte correnti | | 1.369.660 | 1.340.501 |
| Di cui per patrimonio destinato | 10.414 | | |
| Imposte anticipate | | 6.453 | 1.437 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>10.414</i> | <i>1.376.113</i> | <i>1.341.938</i> |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | | 2.999.727 | 2.934.075 |
| Di cui per patrimonio destinato | 1.649 | | |

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Reggio Emilia, 22/03/2019

LEPIDA S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | Via della Liberazione 15 40128 BOLOGNA BO |
| Codice Fiscale | 02770891204 |
| Numero Rea | Bologna 466017 |
| P.I. | 02770891204 |
| Capitale Sociale Euro | 65.526.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' per azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 619091 Intermediazione in servizi di telecomunicazione e trasmissione dati |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | REGIONE EMILIA-ROMAGNA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 426.407 | 968.127 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 845.964 | 1.547.048 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 959.303 | 845.554 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 2.231.674 | 3.360.729 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 9.040 | 9.040 |
| 2) impianti e macchinario | 48.689.126 | 49.232.884 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| 4) altri beni | 3.946.588 | 3.415.903 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 156.568 | 77.914 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 52.801.322 | 52.735.741 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 90.218 | 89.131 |
| Totale crediti verso altri | 90.218 | 89.131 |
| Totale crediti | 90.218 | 89.131 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 90.218 | 89.131 |

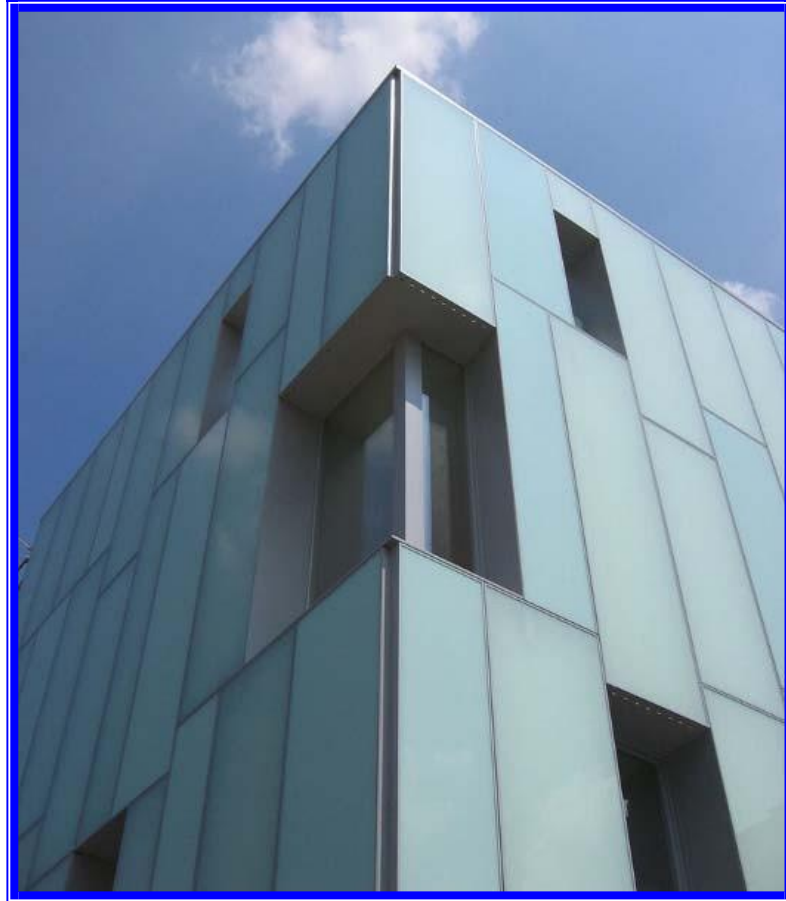
| | | |
|---|------------|------------|
| Totale immobilizzazioni (B) | 55.123.214 | 56.185.601 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 28.980 | 1.084.914 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 28.980 | 1.084.914 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.098.819 | 2.454.976 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 3.098.819 | 2.454.976 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.000.563 | 19.001.090 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 22.000.563 | 19.001.090 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 90.412 | 170.411 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 90.412 | 170.411 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 237.779 | 1.398.220 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti tributari | 237.779 | 1.398.220 |
| 5-ter) imposte anticipate | 836.366 | 727.048 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 69.798 | 176.157 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 31.515 | 4.036 |
| Totale crediti verso altri | 101.313 | 180.193 |
| Totale crediti | 26.365.252 | 23.931.938 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 3.000 | 3.000 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 0 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 3.000 | 3.000 |
| IV - Disponibilità liquide | | |

| | | |
|--|------------|------------|
| 1) depositi bancari e postali | 5.635.211 | 5.628.050 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 229 | 1.175 |
| Totale disponibilità liquide | 5.635.440 | 5.629.225 |
| Totale attivo circolante (C) | 32.032.672 | 30.649.077 |
| D) Ratei e risconti | 1.262.630 | 1.806.891 |
| Totale attivo | 88.418.516 | 88.641.569 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 65.526.000 | 65.526.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 115.094 | 99.636 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 2.186.756 | 1.893.064 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2.186.756 | 1.893.064 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 538.915 | 309.150 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (15.000) | (26.000) |
| Totale patrimonio netto | 68.351.765 | 67.801.850 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 816.798 | 844.111 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.247 | 1.859 |

| | | |
|---|------------|------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso banche | 2.247 | 1.859 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 701.496 | 2.150.633 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 600.284 | 691.165 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 1.301.780 | 2.841.798 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 113.183 | 151.824 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 113.183 | 151.824 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.635.806 | 11.018.255 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 11.635.806 | 11.018.255 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.162.479 | 1.156.078 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 1.162.479 | 1.156.078 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 235.114 | 200.093 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 235.114 | 200.093 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 224.531 | 232.547 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 224.531 | 232.547 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.256.682 | 1.063.946 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 1.256.682 | 1.063.946 |
| Totale debiti | 15.931.822 | 16.666.400 |
| E) Ratei e risconti | 3.318.131 | 3.329.208 |
| Totale passivo | 88.418.516 | 88.641.569 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 28.196.014 | 27.844.332 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (1.055.934) | 717.526 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 145.531 | 156.282 |
| altri | 472.508 | 384.116 |
| Totale altri ricavi e proventi | 618.039 | 540.398 |
| Totale valore della produzione | 27.758.119 | 29.102.256 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.563.685 | 1.121.960 |
| 7) per servizi | 11.948.176 | 14.051.697 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 928.810 | 1.088.259 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 3.584.623 | 3.449.504 |
| b) oneri sociali | 1.097.994 | 1.070.740 |
| c) trattamento di fine rapporto | 161.368 | 189.268 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 46.283 | 43.198 |
| e) altri costi | 3.310 | 3.995 |
| Totale costi per il personale | 4.893.578 | 4.756.705 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.482.542 | 1.667.588 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.027.577 | 5.416.435 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 7.510.119 | 7.084.023 |
| 14) oneri diversi di gestione | 248.656 | 401.422 |
| Totale costi della produzione | 27.093.024 | 28.504.066 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 665.095 | 598.190 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 47.329 | 6.536 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 47.329 | 6.536 |
| Totale altri proventi finanziari | 47.329 | 6.536 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 12.426 | 44.553 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 12.426 | 44.553 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 34.903 | (38.017) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 699.998 | 560.173 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 270.287 | 391.086 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 115 | 28.351 |
| imposte differite e anticipate | (109.319) | (168.414) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 161.083 | 251.023 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 538.915 | 309.150 |



BILANCIO 2018

TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|-------------------------------------|
| Sede in | REGGIO NELL'EMILIA |
| Codice Fiscale | 01808020356 |
| Numero Rea | REGGIO EMILIA 225524 |
| P.I. | 01808020356 |
| Capitale Sociale Euro | 2.200.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | CONSORZIO ACT |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 66.724 | 44.639 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 2.933 | 3.048 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 69.657 | 47.687 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 980.246 | 1.055.447 |
| 2) impianti e macchinario | 773.597 | 483.122 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 20.594 | 16.485 |
| 4) altri beni | 3.429.638 | 4.153.703 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.204.075 | 5.708.757 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 19.400 | 119.400 |
| b) imprese collegate | 25.940 | 25.940 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 0 | 0 |
| Totale partecipazioni | 45.340 | 145.340 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 13.000 | 13.000 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 58.340 | 158.340 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.332.072 | 5.914.784 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 216.402 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 0 | 216.402 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.611.565 | 2.748.076 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 2.611.565 | 2.748.076 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 706.458 | 883.504 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 706.458 | 883.504 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 2.516 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 2.516 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.752 | 6.634 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 9.752 | 6.634 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 28.892 | 153.710 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 16.213 |
| Totale crediti tributari | 28.892 | 169.923 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 32.916 | 26.680 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 217.662 | 215.780 |
| Totale crediti verso altri | 250.578 | 242.460 |
| Totale crediti | 3.607.245 | 4.053.113 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 500.000 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 500.000 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.151.872 | 2.413.490 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 16.220 | 64.245 |
| Totale disponibilità liquide | 3.168.092 | 2.477.735 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.775.337 | 7.247.250 |
| D) Ratei e risconti | 310.001 | 314.037 |
| Totale attivo | 12.417.410 | 13.476.071 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.200.000 | 2.200.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 294.402 | 290.340 |
| IV - Riserva legale | 482.080 | 482.080 |
| V - Riserve statutarie | 717.248 | 557.947 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 199.628 | 159.302 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 3.893.358 | 3.689.669 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 69.597 | 73.659 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 923.410 | 598.919 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 993.007 | 672.578 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 359.972 | 400.381 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 125.874 | 364.599 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 125.874 |
| Totale debiti verso banche | 125.874 | 490.473 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.853.903 | 2.317.005 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.853.903 | 2.317.005 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 181.954 | 171.087 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 181.954 | 171.087 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 51.852 | 67.692 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 51.852 | 67.692 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 242.868 | 202.483 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 242.868 | 202.483 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 769.045 | 722.682 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 769.045 | 722.682 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 583.661 | 639.451 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 583.661 | 639.451 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.574.132 | 2.734.157 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 2.574.132 | 2.734.157 |
| Totale debiti | 6.383.289 | 7.345.030 |
| E) Ratei e risconti | 787.784 | 1.368.413 |
| Totale passivo | 12.417.410 | 13.476.071 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 13.449.357 | 13.126.152 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (216.402) | (337.256) |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 120.458 | 400.092 |
| altri | 1.339.317 | 1.823.492 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.459.775 | 2.223.584 |
| Totale valore della produzione | 14.692.730 | 15.012.480 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.919.778 | 2.003.785 |
| 7) per servizi | 2.547.361 | 2.606.244 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 397.875 | 343.979 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 4.636.541 | 4.693.784 |
| b) oneri sociali | 1.330.821 | 1.330.793 |
| c) trattamento di fine rapporto | 302.526 | 303.862 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 0 | 0 |
| Totale costi per il personale | 6.269.888 | 6.328.439 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 28.254 | 29.918 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.481.270 | 2.698.325 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 15.000 | 30.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.524.524 | 2.758.243 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 327.358 | 308.051 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 318.905 | 350.693 |
| Totale costi della produzione | 14.305.689 | 14.699.434 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 387.041 | 313.046 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | (21.336) | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | (21.336) | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------|---------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 877 | 249 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 58 | 66 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 58 | 66 |
| Totale altri proventi finanziari | 935 | 315 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 7.458 | 6.946 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 7.458 | 6.946 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (27.859) | (6.631) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 359.182 | 306.415 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 159.554 | 147.113 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 159.554 | 147.113 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 199.628 | 159.302 |



COMUNE DI GUASTALLA
Provincia di Reggio Emilia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 67 del 24/07/2019

OGGETTO: INDIVIDUAZIONE DEFINITIVA DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA E DEGLI ENTI DA CONSIDERARE PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2018.

L'anno **duemiladiciannove** addì **ventiquattro** del mese di **luglio** alle ore **16:55** nella sede Municipale, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Sigg.ri:

| | | |
|----------------|-------------|----------|
| VERONA CAMILLA | SINDACO | Presente |
| LANZONI CHIARA | ASSESSORE | Presente |
| ARTONI MATTEO | VICESINDACO | Presente |
| FORNASARI LUCA | ASSESSORE | Presente |
| NEGRI GLORIA | ASSESSORE | Presente |
| PAVESI IVANO | ASSESSORE | Presente |

Presenti n. 6

Assenti n. 0

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE D'ARAIO MAURO che provvede alla redazione del presente verbale.

Presiede la seduta, nella sua qualità di SINDACO, la Sig. VERONA CAMILLA che, riconosciuta valida la seduta per il numero legale di intervenuti, dichiara aperta la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

AREA FINANZARIA

Oggetto: INDIVIDUAZIONE DEFINITIVA DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA E DEGLI ENTI DA CONSIDERARE PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2018.

LA GIUNTA COMUNALE

PRESO ATTO che l'art. 11 bis del D.LGS 118/2011 prevede che gli enti locali redigano il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato (allegato n. 4/4 del decreto) e che il bilancio consolidato venga approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo;

VISTO il principio contabile applicato sperimentale del bilancio consolidato di cui all'Allegato 4 del D.lgs. 118/11 secondo cui gli enti locali redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate;

EVIDENZIATO che il Comune di Guastalla si appresta ad approvare il proprio 3° bilancio consolidato e che la presente deliberazione costituisce atto fondamentale e propedeutico per la riuscita del percorso;

PRESO ATTO che al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo predispongono due elenchi distinti che dovranno essere oggetto di approvazione da parte della Giunta e concernenti:

- gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
- gli enti, le aziende e le società che devono essere compresi nel bilancio consolidato;

RICORDATO che sulla base di quanto previsto dal D.LGS 118/2011 costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 11 bis, del citato Decreto Legislativo, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto della capogruppo (o nel rendiconto consolidato);

2. gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11 ter del citato Decreto, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla
- d) pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- e) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- f) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante;

3. gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al precedente punto 2;

4. le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti para sociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

5. le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione;

RICORDATO che in questa fase di applicazione dei principi riguardanti il bilancio consolidato, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, dando atto che per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati;

RILEVATO altresì che gli enti e le società di cui ai punti precedenti devono essere distinte nelle tipologie corrispondenti alle missioni di bilancio armonizzato così come elencate nell'art 11 ter comma 3 D.Lgs 118/2011;

VALUTATO, pertanto, di procedere alla ricognizione degli enti, aziende e società costituenti il gruppo amministrazione pubblica, come definito dal D.lgs 118/2011 e successive modificazioni, seguendo le indicazioni fornite dal principio applicato del bilancio consolidato e dato atto che i soggetti riconducibili al gruppo per il Comune di Guastalla sono quelli di cui all'allegato A al presente atto, nel quale viene operata la distinzione fra Enti Pubblici vigilati, Società partecipate ed Enti di diritto privato controllati;

DATO ATTO che le società Piacenza Infrastrutture S.P.A. ed Infrastrutture Fluviali s.r.l., entrambe in dismissione, sono inserite nel G.A.P. ai soli fini conoscitivi, in quanto potrebbero esserne escluse ai sensi dell'art. 11 quinquies del DLGS. nr. 118/2011, per cui vanno prioritariamente non considerate nel perimetro di consolidamento;

RICORDATO che gli enti e le società del gruppo compresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica possono essere esclusi dal bilancio consolidato nei casi di:

1. Irrilevanza, quando cioè il bilancio della componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo. Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:
 - totale dell'attivo,
 - patrimonio netto,
 - totale dei ricavi caratteristici (valore della produzione).
2. impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese non proporzionate, tenuto conto che i casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali);

RICHIAMATA la propria deliberazione nr. 81 dell'11 settembre 2018, con la quale fu determinato il perimetro di consolidamento da utilizzare per la redazione del bilancio consolidato del 2017, in occasione del quale fu stabilito di ritenere valido provvisoriamente tale perimetro fino a nuova determinazione;

RILEVATO che occorre ora, in vista dell'approvazione del bilancio consolidato 2018, provvedere ad una nuova determinazione del perimetro con riferimento ai dati di bilancio 2018 per tutti i soggetti interessati;

CONSIDERATO altresì che il citato principio applicato del bilancio consolidato prevede che in ogni caso sono considerate irrilevanti e non oggetto di consolidamento le quote di partecipazione inferiori al 1% del capitale delle società partecipate e che per tale ragione si esclude in prima istanza dal perimetro di consolidamento anche la società Lepida Spa;

PRESO ATTO che, a decorrere dal 2017, si devono considerare soggette a consolidamento anche le società partecipate a cui venga affidato un servizio con la formula cosiddetta "in house", indipendentemente dalla percentuale di possesso o dai parametri di bilancio;

CONSIDERATO, inoltre, che si esclude anche la società Iren Spa, in quanto quotata in Borsa;

EVIDENZIATO che, a decorrere dal 2018, dopo la determinazione delle esclusioni in prima istanza, è necessario procedere alla sommatoria dei bilanci dei soggetti esclusi e, in caso di

superamento globale del 10% dei valori di rilevanza precedentemente stabiliti, occorre procedere all'inserimento nel perimetro di uno o più soggetti fino a quando i valori complessivi di bilancio di quelli esclusi rimangono globalmente inferiori al 10% sopra indicato;

DATO ATTO che, a seguito di tale verifica, il Comune di Guastalla deve far rientrare la società Lepida S.C.P.A nel proprio perimetro di consolidamento;

EVIDENZIATO che i dati e principi sopra esposti sono opportunamente evidenziati nell'Allegato B al presente atto, dal quale emerge la seguente situazione:

A) Enti e società soggetti a consolidamento contabile

- ASP (Azienda Servizi alla persona) – Tutti i parametri superano la soglia di rilevanza ed ente strumentale;
- ACER (Azienda Casa Emilia Romagna) – Tutti i parametri superano la soglia di rilevanza ed ente strumentale;
- ACT (Azienda Consorziale Trasporti di RE) – superano la soglia di rilevanza il Totale Attivo e il Patrimonio Netto ed ente strumentale;
- Agenzia per la mobilità Srl – tutti i valori superano la soglia di rilevanza;
- S.A.BA.R. spa – tutti i valori superano la soglia di rilevanza;
- S.A.BA.R. Servizi srl – tutti i valori superano la soglia di rilevanza;;
- Agac Infrastrutture spa – Tutti i parametri superano la soglia di rilevanza;
- TIL (Partecipata indiretta attraverso ACT) in quanto ente strumentale per superamento soglia rilevanza di tutti i parametri;
- Associazione Pro.di.gio – Valore dei ricavi caratteristici supera la soglia di rilevanza;
- CFP (Centro di formazione professionale bassa reggiana scr)l- il valore dei ricavi caratteristici supera la soglia di rilevanza;
- Lepida scpa – società inclusa dopo ulteriore verifica dei valori di bilancio complessivi dei soggetti esclusi;

B) Enti e società' escluse

- Fondazione Dopo di Noi - Nessun parametro supera la soglia di rilevanza;
 - Associazione Progettinfaanzia - Nessun parametro supera la soglia di rilevanza;
 - IREN spa - in quanto società quotata in borsa;
 - Piacenza Infrastrutture spa - partecipazione inferiore all'1% e società posseduta ex art. 11 quinquies Dlgs. 118/2011;
 - Infrastrutture srl - Nessun parametro supera la soglia di rilevanza e società posseduta ex art. 11 quinquies Dlgs. 118/2011;
 - DT Emilia ente che si è avvalso della facoltà di non tenere contabilità ordinaria;
- VISTI i vigenti Statuto e regolamento di contabilità approvato dal Consiglio Comunale;

VISTI i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 TUEL 267/2000; Con votazione unanime favorevole dei presenti,

DELIBERA

1. DI CONSIDERARE le premesse parte integrante del presente atto anche se materialmente non trascritte.

2. DI APPROVARE, sulla base della ricognizione illustrata in premessa, l'Allegato A al presente atto, parte integrante e sostanziale, costituente il "Gruppo amministrazione pubblica".
3. DI ESCLUDERE dal perimetro di consolidamento in quanto considerati irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo le società ed enti strumentali evidenziati in premessa, ribadendo che saranno soggetti a consolidamento i conti dei seguenti soggetti, come da allegato B:

Enti e società soggetti a consolidamento contabile

- ASP (Azienda Servizi alla persona) – Tutti i parametri superano la soglia di rilevanza ed ente strumentale;
- ACER (Azienda Casa Emilia Romagna) – Tutti i parametri superano la soglia di rilevanza ed ente strumentale;
- ACT (Azienda Consorziale Trasporti di RE) – superano la soglia di rilevanza il Totale Attivo e il Patrimonio Netto ed ente strumentale;
- Agenzia per la mobilità Srl – tutti i valori superano la soglia di rilevanza;
- S.A.BA.R. spa – tutti i valori superano la soglia di rilevanza;
- S.A.BA.R. Servizi srl – tutti i valori superano la soglia di rilevanza;;
- Agac Infrastrutture spa – Tutti i parametri superano la soglia di rilevanza;
- TIL (Partecipata indiretta attraverso ACT) in quanto ente strumentale per superamento soglia rilevanza di tutti i parametri;
- Associazione Pro.di.gio – Valore dei ricavi caratteristici supera la soglia di rilevanza;
- CFP (Centro di formazione professionale bassa reggiana scrl)- il valore dei ricavi caratteristici supera la soglia di rilevanza;
- Lepida scpa – società inclusa dopo ulteriore verifica dei valori di bilancio complessivi dei soggetti esclusi.

4. DI PRENDERE ATTO che il servizio ragioneria ha provveduto a dare informazione ai soggetti interessati dell'inclusione nel perimetro di consolidamento, fornendo agli stessi le necessarie direttive previste dal principio contabile.
5. DI INCARICARE il competente responsabile del settore di effettuare le verifiche del caso circa l'obbligo di pubblicazione previsto dal D. Lgs. 14/03/2013 n° 33 e s.m.i.
6. DI RENDERE, con separata unanime votazione, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267 del 18/8/2000, stante la necessità di iniziare le attività preliminari al consolidamento del bilancio.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n.82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
VERONA CAMILLA

IL SEGRETARIO GENERALE
D'ARAI MAURO

ALLEGATO A

| COMUNE DI GUASTALLA: INDIVIDUAZIONE GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA | | |
|---|--|--|
| ENTI PUBBLICI VIGILATI | SOCIETA' PARTECIPATE | ENTI DI DIRITTO PRIVATO CONTROLLATI |
| A.S.P. AZIENDA PER I SERVIZI ALLA PERSONA - QUOTA 16,15% | AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. - QUOTA 1,8508% | ASSOCIAZIONE PRO.di.GIO - QUOTA ASSOCIATIVA 6,50% |
| A.C.T. AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI - QUOTA 1,99% | AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITA' ED IL TRASPORTO S.R.L. - QUOTA 1,99% | FONDAZIONE DOPO DI NOI - QUOTA 20% |
| A.C.E.R. AGENZIA CASA EMILIA ROMAGNA - QUOTA 2,34% | C.F.P. BASSA REGGIANA SOC. CONS. R.L. - QUOTA 21,60% | ASSOCIAZIONE PROGETTINFANZIA - QUOTA ASSOCIATIVA 12,5% |
| DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA - 0,68% | INFRASTRUTTURE FLUVIALI S.R.L. - QUOTA 4,52% | |
| | IREN S.P.A. - QUOTA 0,2238% | |
| | LEPIDA S.P.A. - QUOTA 0,0014% | |
| | PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A. - QUOTA 0,74% | |
| | S.A.BA.R. SERVIZI S.R.L. - QUOTA 21,60% | |
| | S.A.BA.R. S.P.A. - QUOTA 21,60% | |

VERIFICA PARAMETRI DI CONSOLIDAMENTO

Soglia irrilevanza attivo rilevanza Patrimonio vanza ricavi caratteristici

| Denominazione | Tipologia | % partecipazione | Servizio affidato | Totale Attivo | Patrimonio Netto | Valore della Produzione | Consolidato Sì/no | Note |
|--|------------------------------------|-------------------------|--|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|--|
| ASP | Ente strumentale | 16,1500% | gestione principali servizi sociali | 13.777.216,00 | 9.546.987,00 | 8.352.792,00 | SI | Da consolidare sia in quanto ente strumentale sia in quanto tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza |
| ACER (Agenzia Casa EmiliaRomagna) | Ente strumentale | 2,3400% | alloggi edilizia residenziale pubblica | 79.514.541,00 | 37.722.314,00 | 9.751.207,00 | SI | Da consolidare sia in quanto ente strumentale sia in quanto tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza |
| ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia | Ente strumentale | 1,9900% | trasporto pubblico locale | 11.253.291,00 | 9.963.957,00 | 270.398,00 | SI | Da consolidare sia in quanto ente strumentale sia in quanto Totale attivo e Patrimonio netto superano la soglia di rilevanza |
| Fondazione Dopo di Noi | Ente strumentale | 20,0000% | Servizi sociali per diversamente abili | 146.355,01 | 32.699,20 | 19.903,72 | NO | Escluso in quanto non ha reso disponibile il bilancio dopo il 2016 |
| Associazione Pro.di.Gio | Ente strumentale | 6,5000% | promozione sociale mediante il miglioramento della qualità della vita dei giovani | 735.630,69 | 471.749,40 | 949.792,28 | SI | totale ricavi caratteristici supera soglia |
| Associazione Progettinfanzia | Ente strumentale | 12,5000% | sviluppo della cultura pedagogica e dei servizi educativi rivolti a bambini e ragazzi presso i comuni soci e presso altri soggetti pubblici e privati che vogliono avvalersi dell'attività dell'Associazione | 285.263,00 | 195.939,00 | 254.036,00 | NO | Nessun parametro supera la soglia di rilevanza |
| Agenzia per la Mobilità srl | Società partecipata | 1,9900% | trasporto pubblico locale | 12.975.524,00 | 3.733.045,00 | 23.044.319 | SI | tutti i parametri superano la soglia di rilevanza |
| S.a.ba.r. spa | Società partecipata | 21,60% | attività di esecuzione di servizi diretti e indiretti di trasporto in c/proprio, smaltimento, stoccaggio provvisorio e trattamento dei rifiuti e gestione di impianti per la produzione di energia | 55.809.497,00 | 4.707.129,00 | 15.236.978,00 | SI | tutti i parametri superano la soglia di rilevanza |
| S.a.ba.r. Servizi srl. | Società partecipata | 21,6000% | gestore servizio ambientale di raccolta e smaltimento rifiuti | 20.606.508,00 | 3.364.610,00 | 14.760.809,00 | SI | tutti i parametri superano la soglia di rilevanza |
| Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l. | Società partecipata | 21,6000% | attività di formazione professionale | 1.036.906,00 | 284.777,00 | 1.060.772,00 | SI | totale ricavi caratteristici supera soglia |
| Iren spa | Società partecipata | 0,2238% | gestore servizi di distribuzione acqua – gas – rifiuti | 5.194.006.650,00 | 1.789.787.251,00 | 191.138.228,00 | NO | E' una società quotata |
| Agac Infrastrutture spa | Società partecipata | 1,8510% | messa a disposizione del gestore del servizio idrico delle reti, degli impianti e dotazioni funzionali all'espletamento dei servizi pubblici locali | 195.386.559,00 | 135.696.558,00 | 7.947.688,00 | SI | Tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza |
| Piacenza Infrastrutture spa | Società partecipata | 0,7402% | messa a disposizione del gestore del servizio idrico degli impianti e delle dotazioni funzionali all'espletamento del servizio | 32.623.691,00 | 23.164.364,00 | 1.142.001,00 | NO | Partecipazione non in house inferiore all'1% ed inserita nel GAP soltanto a fini conoscitivi benché partecipata ex art. 11 Digs. 118/2011 |
| Infrastrutture Fluviali srl. | Società partecipata | 4,5200% | gestore del porto turistico di Boretto | 167.623,00 | 103.271,00 | 66.131,00 | NO | Nessun parametro supera la soglia di rilevanza - società non in house ed inserita nel GAP soltanto a fini conoscitivi benché partecipata ex art. 11 Digs. 118/2011 |
| Lepida S.C.P.A | Società partecipata | 0,0014% | sviluppo sistemi informativi tra Enti della Regione E.R. | 88.418.516,00 | 68.351.765,00 | 27.758.119,00 | SI | Società inclusa dopo il conteggio del valore complessivo dei bilanci dei soggetti esclusi per verifica del superamento globale del 10% dei valori di irrilevanza |
| TIL SRL | Società partecipata indirettamente | 1,99% di 94,86% = 1,89% | trasporto pubblico locale | 12.417.410,00 | 3.893.358,00 | 14.692.730,00 | SI | Tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza |
| DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA | Ente pubblico strumentale | 0,6800% | turismo | Bilancio assente | Bilancio assente | Bilancio assente | NO | Soggetto che non dispone del bilancio, in quanto si è avvalsa della facoltà di non utilizzare la contabilità ordinaria per il 2018 |

| Patrimonio netto guastalla | Ricavi caratteristici guastalla | Attivo patrimoniale guastalla | Soglia irrilevanza attivo patrim.le | Soglia irrilevanza Patrimonio netto | Soglia irrilevanza ricavi caratteristici | aggiornati 2018 |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------|
| .537.157,59 | 12.494.810,67 | 79.799.620,71 | 2.393.988,62 | 2.176.114,73 | 374.844,32 | |

