

# COMUNE DI GUASTALLA

## BILANCIO CONSOLIDATO 2021

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	2020
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1) Proventi da tributi	7.076.301,18€	6.701.783,85€
2) Proventi da fondi perequativi	1.537.000,00€	1.525.843,68€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	3.213.435,45€	3.818.159,59€
a) Proventi da trasferimenti correnti	3.170.201,49€	3.675.439,48€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	43.233,96€	33.877,68€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	108.842,43€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	7.804.391,73€	7.325.096,86€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.201.347,10€	1.119.531,08€
b) Ricavi della vendita di beni	102.230,39€	35.846,43€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	6.500.814,24€	6.169.719,35€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	(36.603,79) €	(230,90) €
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	54,49€	10,22€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	65.594,51€	65.979,17€
8) Altri ricavi e proventi diversi	3.164.778,37€	2.511.812,07€
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>22.824.951,94€</b>	<b>21.948.454,54€</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	259.912,12€	393.435,83€
10) Prestazioni di servizi	9.988.355,19€	9.071.962,67€
11) Utilizzo beni di terzi	249.166,97€	240.400,40€
12) Trasferimenti e contributi	5.573.274,61€	5.228.591,14€
a) Trasferimenti correnti	5.551.974,61€	5.166.655,33€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	21.300,00€	61.935,81€
13) Personale	4.126.787,35€	3.928.988,30€
14) Ammortamenti e svalutazioni	2.892.120,64€	2.880.608,00€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	224.821,32€	186.234,01€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.562.641,14€	2.373.552,32€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,89€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	104.657,29€	320.821,67€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	32.789,85€	41.490,83€
16) Accantonamenti per rischi	102.866,05€	391.652,73€
17) Altri accantonamenti	77.391,85€	33.347,94€
18) Oneri diversi di gestione	310.746,86€	377.612,72€
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>23.613.411,49€</b>	<b>22.588.090,56€</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>(788.459,55) €</b>	<b>(639.636,02) €</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	277.604,52€	271.612,90€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	277.583,53€	271.612,90€

<i>c) da altri soggetti</i>	20,99€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	139.626,58€	146.391,86€
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>417.231,10€</b>	<b>418.004,76€</b>
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	86.877,37€	92.192,19€
a) <i>Interessi passivi</i>	44.636,46€	55.963,76€
b) <i>Altri oneri finanziari</i>	42.240,91€	36.228,43€
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>86.877,37€</b>	<b>92.192,19€</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>330.353,73€</b>	<b>325.812,57€</b>
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>		
22) Rivalutazioni	896.072,88€	339.666,65€
23) Svalutazioni	105,49€	349.340,81€
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>895.967,39€</b>	<b>(9.674,16) €</b>
<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
a) <i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00€	0,00€
b) <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
c) <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	718.590,79€	324.921,97€
d) <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	150.726,54€	111,27€
e) <i>Altri proventi straordinari</i>	341.959,23€	1.141.251,66€
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.211.276,56€</b>	<b>1.466.284,90€</b>
<u>25) Oneri straordinari</u>		
a) <i>Trasferimenti in conto capitale</i>	11.714,32€	0,00€
b) <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	565.447,58€	191.746,71€
c) <i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
d) <i>Altri oneri straordinari</i>	0,02€	0,00€
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>577.161,92€</b>	<b>191.746,71€</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>634.114,64€</b>	<b>1.274.538,19€</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.071.976,21€</b>	<b>951.040,58€</b>
26) Imposte	452.701,82€	454.093,94€
<b>27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>619.274,39€</b>	<b>496.946,64€</b>
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	619.274,39€	0,00€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE	2021	2020
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	160.399,30€	0,00€
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	160.399,30€	0,00€
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	54,39€	118,42€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	44.528,35€	53.138,15€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	17.155,98€	12.569,44€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	105.585,41€	95.909,52€
5) Avviamento	352.035,54€	371.593,56€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	106.437,18€	53.076,13€
9) Altre	2.186.819,04€	2.395.459,36€
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	2.812.615,89€	2.981.864,58€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	21.008.933,28€	20.832.437,46€
1.1) Terreni	3.002.815,22€	3.002.815,22€
1.2) Fabbricati	2.596.912,08€	2.355.423,41€
1.3) Infrastrutture	15.409.205,98€	15.474.198,83€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	9.082.529,96€	9.082.518,55€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	33.984.004,51€	34.731.354,94€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	2.446.639,31€	2.174.702,95€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	105.200,95€	69.875,03€
2.5) Mezzi di trasporto	353.677,04€	25.695,54€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	16.900,67€	7.361,80€
2.7) Mobili e arredi	194.344,49€	127.005,07€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	657.921,46€	950.891,81€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.916.267,08€	4.009.632,19€
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	73.766.418,75€	72.011.475,34€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	4.829.399,11€	4.693.916,59€
a) imprese controllate	44.748,60€	44.847,23€
b) imprese partecipate	4.784.442,39€	4.648.959,87€
c) altri soggetti	208,12€	109,49€
2) Crediti verso	481,20€	482,24€
a) altre amministrazioni pubbliche	70,35€	0,00€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	0,00€	0,00€
d) altri soggetti	410,85€	482,24€
3) Altri titoli	0,00€	0,00€
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	4.829.880,31€	4.694.398,83€
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	81.408.914,95€	79.687.738,75€
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		

	<b>Totale rimanenze</b>	664.411,11€	639.481,85€
<b><u>II) Crediti</u></b>			
1) Crediti di natura tributaria		2.189.863,62€	2.401.294,11€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		2.143.349,69€	2.339.001,92€
c) Crediti da Fondi perequativi		46.513,93€	62.292,19€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		1.860.851,77€	1.677.116,61€
a) verso amministrazioni pubbliche		1.855.198,05€	1.672.436,37€
b) imprese controllate		1.701,41€	1.772,89€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti		3.952,31€	2.907,35€
3) Verso clienti ed utenti		2.754.461,80€	2.463.897,97€
4) Altri Crediti		3.574.115,72€	3.685.100,07€
a) verso l'Erario		504.185,74€	404.295,29€
b) per attività svolta per c/terzi		0,00€	0,00€
c) altri		3.069.929,98€	3.280.804,78€
	<b>Totale crediti</b>	10.379.292,91€	10.227.408,76€
<b><u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>			
1) Partecipazioni		6.483.462,26€	5.223.310,76€
2) Altri titoli		19.100,87€	108.705,19€
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	6.502.563,13€	5.332.015,95€
<b><u>IV) Disponibilita' liquide</u></b>			
1) Conto di tesoreria		2.581.594,49€	3.870.406,79€
a) Istituto tesoriere		2.581.594,49€	3.870.406,79€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		1.364.214,79€	1.879.036,20€
3) Denaro e valori in cassa		1.045,73€	1.673,95€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	<b>Totale disponibilita' liquide</b>	3.946.855,01€	5.751.116,94€
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	21.493.122,16€	21.950.023,50€
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
1) Ratei attivi		828,09€	0,65€
2) Risconti attivi		256.578,08€	172.365,21€
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	257.406,17€	172.365,86€
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	103.319.842,58€	101.810.128,11€

<b>STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>		
I) Fondo di dotazione	0,00€	0,00€
II) Riserve	68.247.799,78€	0,00€
<i>b) da capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) da permessi di costruire</i>	13.350.126,99€	0,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.284.462,35€	0,00€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	613.210,44€	0,00€
<i>f) altre riserve disponibili</i>	0,00€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	619.274,39€	0,00€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	8.654.187,75€	0,00€
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00€	0,00€
<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>77.521.261,92€</b>	<b>0,00€</b>
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0,00€</b>	<b>0,00€</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>77.521.261,92€</b>	<b>77.250.610,03€</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza	2.242,61€	2.986,82€
2) Per imposte	18.508,00€	16.003,93€
3) Altri	471.155,56€	719.655,57€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>491.906,17€</b>	<b>738.646,32€</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>293.599,66€</b>	<b>303.844,09€</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Debiti da finanziamento	4.044.934,92€	3.627.526,32€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>	187.174,92€	305.924,92€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	7.648,63€	0,00€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>	2.038.102,98€	1.320.999,11€
<i>d) verso altri finanziatori</i>	1.812.008,39€	2.000.602,29€
2) Debiti verso fornitori	4.732.939,18€	4.086.746,78€
3) Acconti	98.227,48€	80.950,06€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	994.086,56€	1.278.965,43€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	10.944,04€	150,29€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	321.178,89€	313.574,07€
<i>c) imprese controllate</i>	17,25€	1.194,00€
<i>d) imprese partecipate</i>	113.499,79€	113.399,29€
<i>e) altri soggetti</i>	548.446,59€	850.647,78€
5) Altri debiti	11.801.452,59€	12.030.027,69€
<i>a) tributari</i>	356.347,31€	397.322,37€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	91.237,71€	85.975,00€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>	537,73€	0,00€
<i>d) altri</i>	11.353.329,84€	11.546.730,32€
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>21.671.640,73€</b>	<b>21.104.216,28€</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
I) Ratei passivi	21.903,20€	19.208,24€
II) Risconti passivi	3.319.530,90€	2.393.603,15€

1) Contributi agli investimenti	2.439.234,42€	1.882.807,59€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.439.234,42€	1.882.807,59€
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	880.296,48€	510.795,56€
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>3.341.434,10€</b>	<b>2.412.811,39€</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>103.319.842,58€</b>	<b>101.810.128,11€</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Impegni su esercizi futuri	2.078.831,94€	2.274.791,78€
2) beni di terzi in uso	146,16€	146,16€
3) beni dati in uso a terzi	0,00€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	25.746,58€	25.746,58€
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	235.546,52€	235.545,06€
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.340.271,20€</b>	<b>2.536.229,58€</b>



**Comune di GUASTALLA**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
E NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CONSOLIDATO  
2021**

(art. 11-bis, comma 2, lettera a) D.Lgs. 118/2011)

## RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEGLI ENTI LOCALI.....	2
Il perimetro di consolidamento .....	6
Le fasi preliminari al consolidamento .....	7
Principi e metodi di consolidamento .....	8
Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidato al 31/12/2021 .....	9
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2021 .....	11
La composizione del G.A.P. e il perimetro di consolidamento.....	11
Metodi di consolidamento utilizzati .....	12
Operazioni intercompany .....	13
Criteri di valutazione e composizione delle singole voci di bilancio.....	14
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO .....	15
Crediti vs lo Stato .....	15
Immobilizzazioni .....	15
Attivo circolante .....	20
Ratei e risconti attivi .....	21
Patrimonio netto .....	22
Fondo rischi e oneri .....	23
Trattamento di fine rapporto .....	23
Debiti .....	24
Ratei e risconti passivi.....	24
Conti d'ordine .....	26
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO .....	26
Ricavi ordinari.....	26
Costi ordinari .....	27
Gestione finanziaria.....	28
Rettifiche valori attività finanziarie .....	28
Gestione straordinaria .....	29
Imposte.....	29
Risultato economico consolidato.....	29
Variazione fra Patrimonio Netto del Comune e quello Consolidato .....	30
Altre informazioni .....	30
Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo .....	30
Perdite ripianate dalla capogruppo .....	31
Informazioni attinenti all'ambiente e al personale .....	31
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....	31



## IL BILANCIO CONSOLIDATO DEGLI ENTI LOCALI

Il Bilancio consolidato è un documento consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del “gruppo amministrazione pubblica”, dopo un’opportuna eliminazione dei rapporti infragruppo.

Riguardo alle finalità, il bilancio consolidato 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 all’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.

Gli enti territoriali sono tenuti all’approvazione del bilancio consolidato tenendo conto dei seguenti criteri:

- obbligo in vigore dal 2017, con riferimento all’esercizio 2016, per tutti gli enti, eccetto gli sperimentatori (che hanno dato già attuazione alla normativa) ed i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti (per i quali è l’obbligo è di fatto esistito solo per esercizio 2017);
- applicazione delle regole disciplinate dagli articoli 11bis – 11 quinquies e dall’allegato 4/4 (principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato) al D.Lgs. 118/2011. Quest’ultimo prevede il rinvio, per quanto non specificatamente previsto dallo stesso, ai principi contabili generali e civilistici e a quelli emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC),
- il bilancio consolidato è riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio ed è predisposto facendo riferimento all’area di consolidamento individuata dall’ente capogruppo (sempre con riferimento alla data del 31 dicembre dell’esercizio per il quale è redatto il bilancio consolidato);
- il bilancio consolidato è approvato entro il 30 settembre dell’anno successivo a quello di riferimento ed è composto dal conto economico consolidato e dallo stato patrimoniale consolidato (secondo lo schema allegato 11 al D.Lgs. 118/2011), ai quali sono allegati la relazione sulla gestione consolidata, comprensiva della nota integrativa, e le relazioni dell’organo di revisione.

Il Comune, in qualità di ente capogruppo, deve redigere tale documento, coordinandone l’attività con i soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

I modelli di conto economico e stato patrimoniale consolidati sono definiti nell’allegato 11 al D.Lgs. 118/2011.

Per gli enti territoriali, i documenti che compongono il bilancio consolidato, indicati dal D. Lgs. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale consolidato**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;
- **Conto economico consolidato**, che permette di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico di periodo della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;

- **Nota integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute nei documenti appena richiamati.

Lo stato patrimoniale consolidato si presenta una forma a sezioni divise contrapposte.

<b>ATTIVO</b>	<b>PASSIVO</b>
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	A) PATRIMONIO NETTO
B) IMMOBILIZZAZIONI	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) ATTIVO CIRCOLANTE	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
D) RATEI E RISCONTI	D) DEBITI
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Il conto economico consolidato è costituito da cinque macro classi, con struttura scalare che permette di calcolare due risultati intermedi “differenza tra componenti positivi e negativi” e “risultato prima delle imposte” prima di chiudere con la determinazione del risultato di esercizio complessivamente conseguito dal gruppo pubblico locale nell’anno 2021.

Infine lo schema si chiude con la rappresentazione del risultato economico di esercizio di pertinenza di terzi.

A) Componenti positivi della gestione
B) Componenti negativi della gestione
<b>Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione</b>
C) Proventi ed oneri finanziari
D) Rettifiche di valore attività finanziarie
E) Proventi ed oneri straordinari
<b>Risultato prima delle imposte</b>
Imposte
<b>Risultato dell’esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>
<b>Risultato dell’esercizio di pertinenza di terzi</b>

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, al fine di poter procedere alla predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo individuano, preliminarmente, le aziende e le società che compongono il Gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.).

Al riguardo l’amministrazione pubblica deve predisporre due elenchi separati:

1. gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), 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. enti, le aziende e le società incluse nell'area di consolidamento.

Costituiscono componenti del GAP:

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, 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 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 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 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.

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 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.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica *non* rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

## Il perimetro di consolidamento

Gli enti e le società compresi nel GAP possono non essere inseriti nell'elenco dei soggetti da consolidare 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 3 per cento per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto<sup>1</sup>,
- totale dei ricavi caratteristici

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 pertanto 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.

Dunque, 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

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

Sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le partecipazioni con quote inferiori all'1, se non affidatarie dirette di servizi.

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).

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.

Gli enti e società che fanno parte dell'Area di consolidamento sono rappresentati da tutti quelli per i quali non sono ravvisabili i casi di esclusione delineati dal Principio contabile applicato.

## Le fasi preliminari al consolidamento

Prima della redazione vera e propria del bilancio consolidato, l'amministrazione pubblica capogruppo ha provveduto a comunicare ai soggetti interessati la loro inclusione nel perimetro di consolidamento e le necessarie direttive.

Tali direttive riguardano:

- 1) le modalità e i tempi di trasmissione dei bilanci di esercizio, dei rendiconti o dei bilanci consolidati e delle informazioni integrative necessarie all'elaborazione del consolidato. I bilanci di esercizio e la documentazione integrativa sono trasmessi alla capogruppo entro 10 giorni dall'approvazione dei bilanci e, in ogni caso, entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. I bilanci consolidati delle sub-holding sono trasmessi entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. L'osservanza di tali termini è particolarmente importante, in considerazione dei tempi tecnici necessari per l'effettuazione delle operazioni di consolidamento, per permettere il rispetto dei tempi previsti per il controllo e l'approvazione del bilancio consolidato. 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.
- 2) le indicazioni di dettaglio riguardanti la documentazione e le informazioni integrative che i componenti del gruppo devono trasmettere per rendere possibile l'elaborazione del consolidato. Di norma i documenti richiesti comprendono lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo), oltre alla nota integrativa del bilancio consolidato.
- 3) le istruzioni necessarie per avviare un percorso che consenta, in tempi ragionevolmente brevi, di adeguare i bilanci degli enti del gruppo in contabilità economico-patrimoniale, compresi i bilanci consolidati intermedi, ai criteri previsti nel presente principio, se non in contrasto con la disciplina civilistica. In particolare, la capogruppo predispone e trasmette ai propri enti strumentali e società controllate linee guida concernenti i criteri di valutazione di bilancio e le modalità di consolidamento (per i bilanci consolidati delle sub-holding del gruppo) compatibili con la disciplina civilistica.

Nel rispetto delle istruzioni ricevute, i componenti del perimetro di consolidamento devono trasmettere la documentazione necessaria ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2021.

---

<sup>1</sup> In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrelevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

## Principi e metodi di consolidamento

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. 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. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

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

Pertanto, in sede di consolidamento, devono essere eliminati le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

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

La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto, in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite).

Altri interventi di rettifica, riguardanti gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi, hanno invece effetto sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto.

Interventi particolari di elisione sono costituiti da:

- l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
- l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto;
- l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo riguardanti beni compresi nel valore contabile delle attività, come le rimanenze e le immobilizzazioni costituite. Ad esempio, si vanno ad eliminare le minusvalenze e le plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo.

L'eliminazione di dati contabili può essere evitata solo se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa.

Le quote di pertinenza di terzi nel patrimonio netto consistono nel valore, alla data di acquisto, della partecipazione e nella quota di pertinenza di terzi delle variazioni del patrimonio netto avvenute dall'acquisizione.

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo sono aggregati voce per voce:

- con il metodo integrale, che considera l'intero importo delle voci contabili ed applicato in riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate;
- con il metodo proporzionale, che considera un importo proporzionale alla quota di partecipazione, in riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati.

Nel caso di percentuale di partecipazione non totalitaria, il metodo di consolidamento integrale prevede che le quote di partecipazione e gli utili di pertinenza di terzi, vengano evidenziati nel patrimonio netto in una voce denominata rispettivamente *Fondo di dotazione e riserve di pertinenza terzi* e *Risultato economico di pertinenza di terzi*.

Il metodo proporzionale prevede l'aggregazione, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico della partecipata nei conti della partecipante. Mediante tale metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo, e non il suo valore globale.

Rispetto ai principi del bilancio consolidato, il principio contabile applicato allegato al D.Lgs. 118/2011 non richiama il metodo del patrimonio netto, poiché tale metodo è già previsto come criterio di rilevazione delle partecipate nella contabilità economico-patrimoniale.

## Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidato al 31/12/2021

Il Bilancio consolidato 2021 si chiude con un utile di € 619.274,39.

Si riportano di seguito lo stato patrimoniale e il conto economico del Comune (prima colonna) e Consolidato (terza colonna), con evidenza delle differenze derivanti dai bilanci dei soggetti consolidati, al netto delle rettifiche per effetto delle operazioni intercompany (nella colonna centrale).

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Attivo Comune	Impatto dei valori consolidati	Stato patrimoniale Consolidato Attivo
Crediti per la partecipazione al fondo di dotazione		160.399,30	160.399,30
Immobilizzazioni	78.792.271,36	2.616.643,59	81.408.914,95
Attivo Circolante	6.968.389,43	14.524.732,73	21.493.122,16
Ratei e Risconti Attivi	91.820,67	165.585,50	257.406,17
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>85.852.481,46</b>	<b>17.467.361,12</b>	<b>103.319.842,58</b>



Voci di bilancio	Stato patrimoniale Passivo Comune	Impatto dei valori consolidati	Stato patrimoniale Consolidato Passivo
Patrimonio netto	77.283.242,13	238.019,79	77.521.261,92
Fondo per rischi ed oneri	56.292,00	435.614,17	491.906,17
Trattamento di fine rapporto	-	293.599,66	293.599,66
Debiti	6.124.285,44	15.547.355,29	21.671.640,73
Ratei e Risconti Passivi	2.388.661,89	952.772,21	3.341.434,10
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>85.852.481,46</b>	<b>17.467.361,12</b>	<b>103.319.842,58</b>
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>		-	-

Voci di bilancio	Conto Economico Comune	Impatto dei valori consolidati	Conto Economico Consolidato
Componenti positivi della gestione	13.393.254,56	9.431.697,38	22.824.951,94
Componenti negativi della gestione	15.163.227,54	8.450.183,95	23.613.411,49
Risultato della gestione operativa	- 1.769.972,98	981.513,43	- 788.459,55
Proventi ed oneri finanziari	934.598,52	- 604.244,79	330.353,73
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	895.853,34	114,05	895.967,39
Proventi ed oneri straordinari	633.659,35	455,29	634.114,64
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO ante imposte</b>	<b>694.138,23</b>	<b>377.837,98</b>	<b>1.071.976,21</b>
Imposte	138.490,97	314.210,85	452.701,82
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO dopo le imposte</b>	<b>555.647,26</b>	<b>63.627,13</b>	<b>619.274,39</b>
<i>Risultato di esercizio di pertinenza di terzi</i>		-	-

\*\*\*

I documenti di conto economico e stato patrimoniale consolidati al 31 dicembre 2021 del Comune di GUASTALLA sono stati redatti nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati. Essi rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

La presente relazione sulla gestione consolidata, che comprende la nota integrativa di seguito riportata, costituisce allegato al bilancio consolidato per l'esercizio 2021 del Comune ed è redatta nel rispetto degli obblighi previsti dall'articolo 11, comma 2, lettera a), delle altre disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e, ove necessario, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2021

Il Comune di GUASTALLA ha già redatto, lo scorso anno, il bilancio consolidato secondo le indicazioni del D.Lgs. 118/2011.

Si riportano di seguito, per attivo e passivo di stato patrimoniale e per il conto economico consolidato, i valori riferiti all'esercizio 2021, confrontati con quelli dell'esercizio 2020; nell'ultima colonna sono riportate le differenze, a titolo di esposizione delle ragioni delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci rispetto all'esercizio precedente. Per ulteriori informazioni si rinvia alle singole note integrative dei bilanci inclusi nel perimetro di consolidamento.

### La composizione del G.A.P. e il perimetro di consolidamento

Il Comune capogruppo ha approvato, con deliberazione di Giunta n. 94 del 19/07/2022 alla quale si rinvia per informazioni aggiuntive sugli enti inclusi nel perimetro di consolidamento, due distinti elenchi:

- l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica";
- l'elenco degli enti inclusi nell'area di consolidamento, ovvero nel bilancio consolidato.

L'Ente con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro di consolidamento, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato e ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del Bilancio Consolidato.

Entrambi gli elenchi sono stati aggiornati alla fine dell'esercizio 2021 per tener conto di quanto avvenuto nel corso della gestione.

Alla luce dei principi previsti dalla legge, gli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" oltre all'ente capogruppo, sono i seguenti (primo elenco):

Denominazione	C.F./P.IVA	Categoria	Tipologia di partecipazione	% partecipazione al 31/12/2021	Motivo di esclusione dal perimetro di consolidamento	Valore della produzione €	Patrimonio Netto €	Risultato di esercizio €
ASP	02327140352	Ente strumentale	Diretta	16,33%		8.331.086,00	10.003.135,00	9.285,00
ACER	00141470351	Ente strumentale	Diretta	2,34%		9.304.246,00	13.730.712,00	10.233,00
ACT	00353510357	Ente strumentale	Diretta	1,99%		179.959,00	10.709.957,00	5.487,00
ASSOCIAZIONE PRO.DIGIO	02046660359	Ente di diritto privato	Diretta	6,70%		957.228,00	478.904,00	11.351,00
AGENZIA MOBILITA'	02558190357	Società partecipata	Diretta	1,99%		29.587.235,00	3.962.899,00	66.026,00
S.A.BA.R SPA	01589850351	Società partecipata	Diretta	21,60%		19.871.867,00	7.249.535,00	2.060.344,00
S.A.BA.R SERVIZI SRL	02460240357	Società partecipata	Diretta	21,60%		18.708.757,00	3.775.290,00	1.192.388,00
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	01768220350	Società partecipata	Diretta	21,60%		1.042.831,00	364.382,00	22.992,00
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	02153150350	Società partecipata	Diretta	1,85%		7.742.758,00	146.683.255,00	3.238.169,00
LEPIDA SCPA	02770891204	Società partecipata	Diretta	0,0014%		68.184.400,00	73.841.727,00	536.895,00
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	92192900345	Ente pubblico strumentale	Diretta	0,83%		1.838.451,49	173.522,37	87.473,85
FONDAZIONE DOPO DI NOI	91224340371	Ente di diritto privato	Diretta	20%	Irrelevanza			
ASSOCIAZIONE PROGETTOINFANZIA	90011780351	Ente di diritto privato	Diretta	12,50%	Irrelevanza			
INFRASTRUTTURE FLUVIALI SRL	02000690350	Società partecipata	Diretta	4,52%	Irrelevanza			

Le partecipazioni del Comune di Guastalla che sono risultate irrilevanti a seguito delle analisi effettuate sono le seguenti:

- FONDAZIONE DOPO DI NOI
- ASSOCIAZIONE PROGETTOINFANZIA
- INFRASTRUTTURE FLUVIALI SRL

Si ricorda che per la determinazione della soglia di rilevanza sono stati utilizzati i seguenti parametri:

anno 2021	Totale attivo	Patrimonio Netto	Totale dei Ricavi Caratteristici
Comune di Guastalla	85.852.481,46	77.283.242,13	13.393.254,56
<b>SOGLIA DI RILEVANZA 3%</b>	<b>2.575.574,44</b>	<b>2.318.497,26</b>	<b>401.797,64</b>

Pertanto gli enti e le società che vengono inclusi nel Perimetro di consolidamento per l'esercizio 2021 (elenco 2) a seguito delle opportune analisi sono:

Denominazione	C.F./P.IVA	Categoria	% partecipazione al 31/12/2021	Anno di riferimento del bilancio
ASP	02327140352	Ente strumentale	16,33%	2021
ACER	00141470351	Ente strumentale	2,34%	2021
ACT	00353510357	Ente strumentale	1,99%	2021
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	02046660359	Ente di diritto privato	6,70%	2021
AGENZIA MOBILITA'	02558190357	Società partecipata	1,99%	2021
S.A.BA.R SPA	01589850351	Società partecipata	21,60%	2021
S.A.BA.R SERVIZI SRL	02460240357	Società partecipata	21,60%	2021
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	01768220350	Società partecipata	21,60%	2021
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	02153150350	Società partecipata	1,85%	2021
LEPIDA SCPA	02770891204	Società partecipata	0,0014%	2021
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	92192900345	Ente pubblico strumentale	0,83%	2021

Per ciascuno dei soggetti ricadenti all'interno dell'Area di consolidamento, si fa rinvio alla deliberazione sopracitata per informazioni aggiuntive sui motivi delle esclusioni, nonché per una panoramica sull'assetto generale ed economico finanziario di ognuno di essi.

## Metodi di consolidamento utilizzati

Nella redazione del bilancio consolidato al 31.12.2021 si è proceduto a consolidare i soggetti inclusi nel perimetro utilizzando i criteri di seguito riportati.

Denominazione	Metodo di consolidamento
ASP	Proporzionale
ACER	Proporzionale
ACT	Proporzionale
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	Proporzionale
AGENZIA MOBILITA'	Proporzionale
S.A.BA.R SPA	Proporzionale
S.A.BA.R SERVIZI SRL	Proporzionale
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	Proporzionale
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	Proporzionale
LEPIDA SCPA	Proporzionale
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	Proporzionale

Nel caso di metodo integrale si considera la partecipazione in valore assoluto. Con il metodo proporzionale i valori sono inseriti tenendo conto della quota di partecipazione che il Comune detiene nell'ente/società.

## Operazioni intercompany

Il bilancio consolidato deve riflettere la situazione patrimoniale e finanziaria dei soggetti inclusi nel perimetro considerati come un'unica entità economica, includendo solo le operazioni che gli enti hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Sulla base delle informazioni ricevute dai soggetti partecipati confrontate con i dati risultanti alla Capogruppo, è stata verificata la corrispondenza dei saldi reciproci e individuate le operazioni infragruppo da elidere.

I crediti (residui attivi) a fine 2021 della Capogruppo sono stati confrontati con i debiti dichiarati dai soggetti consolidati, così come i debiti (residui passivi) al 31 dicembre 2021 della Capogruppo sono stati messi a confronto con i crediti risultanti alla fine dell'esercizio dei soggetti consolidati.

Analoga indagine è stata condotta sui ricavi e proventi (desunti da accertamenti) ed i costi ed oneri (rilevabili da impegni) di competenza economica dell'esercizio 2021 dell'amministrazione Capogruppo, doverosamente riconciliati con i componenti economici corrispondenti indicati dai soggetti consolidati.

Quando l'analisi dei componenti economici evidenzia una differenza imputabile all'IVA indetraibile, l'importo oggetto di elisione è considerato al netto dell'imposta sul valore aggiunto. Allorquando, la rettifica evidenzia una differenza di tipo diverso, l'eccedenza è rilevata in un'apposita posta contabile denominata "differenze da consolidamento".

Le operazioni di rettifica infragruppo riguardano anche quelle intercorse tra i componenti del perimetro di consolidamento per l'esercizio.

I valori contabili oggetto di elisione sono rapportati alle diverse % di possesso per i soggetti consolidati con il metodo proporzionale ed invece in valore assoluto per i soggetti consolidati con il metodo integrale.

Per l'eventuale distribuzione di dividendi, l'elisione (in valore assoluto) riguarda la voce dividendi del conto economico e la posta riserva di utili del Patrimonio Netto.

Si riportano in allegato contabili di rettifica e di elisione effettuate, per ogni partecipata tenendo conto dei rapporti infragruppo al 31.12.2021.

### Elisione quote di partecipazione

L'elisione delle partecipazioni consiste nella sostituzione del valore contabile della partecipazione nella società (iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale dell'ente proprietario) con la frazione delle attività e passività della società partecipata (patrimonio netto), nel caso di applicazione del metodo proporzionale. Nel caso di consolidamento integrale si sostituisce invece con l'intero valore del patrimonio netto.

In altri termini si sono rilevate contabilmente: l'elisione delle partecipazioni per i soggetti ricompresi nel perimetro di consolidamento, l'elisione del relativo valore del patrimonio netto al 31 dicembre 2021 e le eventuali differenze.

Si sintetizza nel prospetto che segue l'operazione rilevata contabilmente, con evidenza dell'eventuale differenza di consolidamento al 31.12.2021.

	Valore della partecipazione nel Bilancio dell'Ente capogruppo	Quota di Patrimonio Netto da annullare	Differenza di annullamento	Dividendi	Totale
ASP	1.526.729,00	1.631.995,71	105.266,71		105.266,71
ACER	323.196,92	321.059,20	- 2.137,72	-	2.137,72
ACT	213.018,97	213.018,95	- 0,02	-	0,02
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	31.325,92	31.326,05	0,13		0,13
AGENZIA MOBILITA'	77.547,75	77.547,77	0,02		0,02
S.A.BA.R SPA	1.333.445,54	1.333.451,84	6,30	212.586,58	212.592,88
S.A.BA.R SERVIZI SRL	1.019.881,37	557.906,83	- 461.974,54	461.975,40	0,86
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	73.740,46	73.740,24	- 0,22	-	0,22
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	2.594.638,35	2.636.373,66	41.735,31	18.508,33	60.243,64
LEPIDA SCPA	1.026,20	1.221,97	195,77		195,77
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	714,20	714,20	-		-
<b>TOTALE</b>	<b>7.195.264,68</b>	<b>6.878.356,42</b>	<b>- 316.908,26</b>	<b>693.070,31</b>	<b>376.162,05</b>

La differenza emersa, pari a € 376.162,05 è imputabile per 376.162,05 € a differenza da consolidamento che, unitamente a tutte le altre differenze da consolidamento registrate nelle scritture contabili di rettifica (si fa qui riferimento all'allegato delle scritture di rettifica) ha comportato una differenza da consolidamento complessiva pari ad € 69.125,95, imputata alla voce altre voce risultato economici esercizi precedenti dello Stato Patrimoniale.

## Criteri di valutazione e composizione delle singole voci di bilancio

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e del Comune siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Come di seguito specificato si è verificata una sostanziale omogeneità tra l'ente capogruppo e le aziende nell'utilizzo dei criteri di valutazione ed è stato verificato che siano state contabilizzate le rettifiche di pre-consolidamento indispensabili a rendere uniformi i bilanci da consolidare.

Si sono pertanto riportati solo i casi di difformità che si sono rilevati dalle note integrative. Il Principio contabile applicato per il Bilancio Consolidato consente di 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.

La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

### Crediti vs lo Stato

Si riportano di seguito i valori dei Crediti vs lo Stato.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	160.399,30	-	160.399,30
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>160.399,30</b>	<b>-</b>	<b>160.399,30</b>

### Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi. Le immobilizzazioni comprendono anche le attività che sono state oggetto di cartolarizzazione.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e ss del Cod. civ., che si considerano acquisiti all'interno del patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e che vengono rappresentati nello stato patrimoniale con apposite voci, evidenziando la loro natura di beni non ancora di proprietà dell'ente. L'eccezione si applica anche nei casi di alienazione di beni con patto di riservato dominio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Ai beni immateriali (altre immobilizzazioni) si applica l'aliquota di ammortamento del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali miglorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali

ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le miglorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Il costo storico delle immobilizzazioni derivanti da concessioni da altre amministrazioni è ammortizzato in un periodo temporale pari alla durata della concessione (se alla data della predisposizione del bilancio la concessione è già stata rinnovata, la durata dell'ammortamento dovrà essere commisurata al periodo complessivo della concessione, incluso il rinnovo).

I miglioramenti a immobili di privati di cui l'amministrazione si avvale (ad esempio per locazione), sono contabilizzati come trasferimenti in c/capitale a privati.

L'aliquota di ammortamento per i costi pluriennali derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche è quella applicata agli investimenti che i trasferimenti hanno contribuito a realizzare.

Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.

Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:

- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali ad esempio quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.

Non sono in ogni caso comprese, tra i costi di produzione interne dell'immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per i dettagli delle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, applicate da società ed enti rientranti nell'area di consolidamento, si rinvia alle rispettive note integrative.

Si riportano di seguito i valori delle immobilizzazioni immateriali.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b><i>Immobilizzazioni immateriali</i></b>			
Costi di impianto e di ampliamento	54,39	118,42	- 64,03
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	44.528,35	53.138,15	- 8.609,80
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	17.155,98	12.569,44	4.586,54
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	105.585,41	95.909,52	9.675,89
Aviamento	352.035,54	371.593,56	- 19.558,02
Immobilizzazioni in corso ed acconti	106.437,18	53.076,13	53.361,05
Altre	2.186.819,04	2.395.459,36	- 208.640,32
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.812.615,89</b>	<b>2.981.864,58</b>	<b>- 169.248,69</b>

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione e al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti.

Il costo delle immobilizzazioni è ripartito nel tempo attraverso la determinazione di quote di ammortamento da imputarsi al conto economico in modo sistematico, in base ad un piano di ammortamento definito in funzione del valore del bene, della residua possibilità di utilizzazione del bene, dei criteri di ripartizione del valore da ammortizzare (quote costanti) in base ai coefficienti indicati dalla legge.

In particolare nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati sulla base dei seguenti coefficienti:

Beni demaniali:

- Strade, ponti e altri beni demaniali 3 %

Beni mobili:

- Terreni 0%
- Fabbricati (anche demaniali) 2 %
- Impianti generici 5%
- Impianti specifici 15%
- Attrezzature industriali e commerciali 15% - 20%
- Mezzi di trasporto 20%
- Macchinari per ufficio 15%- 20%
- Mobili e arredi per ufficio 15%
- Altri beni materiali 15%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto.

In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati.

I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto risultano da inventario ma senza alcun valore; non sono soggetti ad ammortamento.



Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente, costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.

Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:

- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali, ad esempio, la quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.

Non sono, in ogni caso, comprese, tra i costi di produzione interni di immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per i dettagli delle aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali da società ed enti rientranti nell'area di consolidamento, si rinvia alle rispettive note integrative.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata, e se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Si specifica che, pur essendo state, in alcuni casi, utilizzate aliquote diverse da quelle previste dal principio contabile 4/3 del D.Lgs. 118/2011, si ritiene utile confermare nel bilancio consolidato i valori riportati dalla società, allo scopo di mantenere la tipicità del settore e garantire la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, così come previsto dal secondo periodo del paragrafo 4.1 del principio contabile 4/4 Bilancio Consolidato, di cui al D.lgs 118/2011.

#### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Per le società e gli Enti facenti parte del perimetro di consolidamento, ove presenti, i beni in leasing sono stati oggetto di valutazione patrimoniale ai sensi dello IAS n.17 e dell'OIC n.1, tenuto conto del rapporto di durata del contratto del leasing finanziario e del confronto con il tempo/aliquota dell'ammortamento del bene acquistato dalla società locataria. Ulteriori dettagli sono contenuti nella nota integrativa delle singole società o Enti.

Si riportano in tabella i valori delle immobilizzazioni materiali.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b><u>Immobilizzazioni materiali</u></b>			
Beni demaniali	21.008.933,28	20.832.437,46	176.495,82
Terreni	3.002.815,22	3.002.815,22	-
Fabbricati	2.596.912,08	2.355.423,41	241.488,67
Infrastrutture	15.409.205,98	15.474.198,83	- 64.992,85
Altri beni demaniali	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	46.841.218,39	47.169.405,69	- 328.187,30
Terreni	9.082.529,96	9.082.518,55	11,41
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Fabbricati	33.984.004,51	34.731.354,94	- 747.350,43
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Impianti e macchinari	2.446.639,31	2.174.702,95	271.936,36
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	105.200,95	69.875,03	35.325,92
Mezzi di trasporto	353.677,04	25.695,54	327.981,50
Macchine per ufficio e hardware	16.900,67	7.361,80	9.538,87
Mobili e arredi	194.344,49	127.005,07	67.339,42
Infrastrutture	-	-	-
Altri beni materiali	657.921,46	950.891,81	- 292.970,35
Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.916.267,08	4.009.632,19	1.906.634,89
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>73.766.418,75</b>	<b>72.011.475,34</b>	<b>1.754.943,41</b>

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio.

Per le partecipate non ricomprese nel perimetro di consolidamento, è stato mantenuto il criterio di valutazione utilizzato in sede di redazione dello stato patrimoniale del Comune al 31 dicembre 2021.

Il valore dei crediti concessi dall'ente è determinato dallo stock di crediti concessi. Non costituiscono immobilizzazioni finanziarie le concessioni di credito per far fronte a temporanee esigenze di liquidità. Nello stato patrimoniale tali crediti sono rappresentati al netto del fondo svalutazione crediti riguardante i crediti di finanziamento.

Le immobilizzazioni finanziarie risultano come segue.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie</u></b>			
Partecipazioni in	4.829.399,11	4.693.916,59	135.482,52
<i>imprese controllate</i>	44.748,60	44.847,23	- 98,63
<i>imprese partecipate</i>	4.784.442,39	4.648.959,87	135.482,52
<i>altri soggetti</i>	208,12	109,49	98,63
Crediti verso	481,20	482,24	- 1,04
altre amministrazioni pubbliche	70,35	-	70,35
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	410,85	482,24	- 71,39
Altri titoli	-	-	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.829.880,31</b>	<b>4.694.398,83</b>	<b>135.481,48</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze iscritte nell'attivo circolante dello stato patrimoniale attivo consolidato sono di seguito riportate.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Rimanenze</b>	664.411,11	639.481,85	24.929,26
<b>Totale rimanenze</b>	<b>664.411,11</b>	<b>639.481,85</b>	<b>24.929,26</b>

### Crediti

Nello Stato Patrimoniale del Comune capogruppo i crediti sono esposti al valore nominale. Il Fondo svalutazione crediti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

Per quanto riguarda le società o enti compresi nel perimetro, i crediti verso clienti sono stati iscritti al minore tra il valore nominale ed il valore di presunto realizzo, ottenuto mediante l'accantonamento di un apposito fondo di svalutazione crediti.

I crediti verso altri, anch'essi valutati al valore di presunto realizzo, sono relativi a crediti verso Enti pubblici, Erario, Istituti Previdenziali, etc.

Si riportano nella tabella che segue i crediti.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Crediti</b>			
Crediti di natura tributaria	2.189.863,62	2.401.294,11	- 211.430,49
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-
Altri crediti da tributi	2.143.349,69	2.339.001,92	- 195.652,23
Crediti da Fondi perequativi	46.513,93	62.292,19	- 15.778,26
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	1.860.851,77	1.677.116,61	183.735,16
imprese controllate	1.855.198,05	1.672.436,37	182.761,68
imprese partecipate	1.701,41	1.772,89	- 71,48
verso altri soggetti	3.952,31	2.907,35	1.044,96
Verso clienti ed utenti	2.754.461,80	2.463.897,97	290.563,83
Altri Crediti	3.574.115,72	3.685.100,07	- 110.984,35
verso l'erario	504.185,74	404.295,29	99.890,45
per attività svolta per c/terzi	-	-	-
altri	3.069.929,98	3.280.804,78	- 210.874,80
<b>Totale crediti</b>	<b>10.379.292,91</b>	<b>10.227.408,76</b>	<b>151.884,15</b>

Per quanto riguarda la presenza di crediti di durata residua superiore a cinque anni, si rinvia alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nelle note integrative approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento, allegate anche alla presente relazione e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono di seguito riportate le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>			
Partecipazioni	6.483.462,26	5.223.310,76	1.260.151,50
Altri titoli	19.100,87	108.705,19	- 89.604,32
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>6.502.563,13</b>	<b>5.332.015,95</b>	<b>1.170.547,18</b>

### **Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide si riferiscono ai valori di seguito rappresentati.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b><u>Disponibilità liquide</u></b>			
Conto di tesoreria	<b>2.581.594,49</b>	<b>3.870.406,79</b>	<b>- 1.288.812,30</b>
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	2.581.594,49	3.870.406,79	- 1.288.812,30
Altri depositi bancari e postali	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.364.214,79	1.879.036,20	- <b>514.821,41</b>
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	1.045,73	1.673,95	- <b>628,22</b>
	-	-	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.946.855,01</b>	<b>5.751.116,94</b>	<b>- 1.804.261,93</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

I risconti attivi sono rappresentati rispettivamente dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti attivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi ed i costi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti attivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

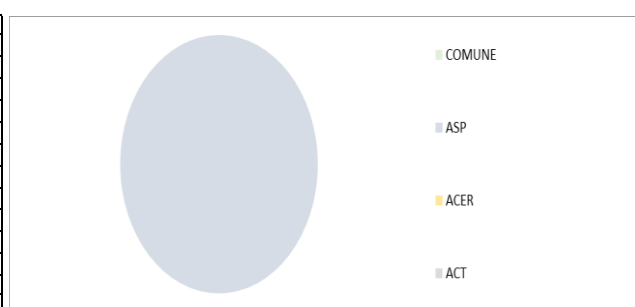
Per quanto concerne le società i ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto della competenza temporale ed economica delle operazioni (art.2424 bis, comma 5 Codice Civile), ivi compresi quelli originati dai contributi in conto impianti.

Sono stati rilevati i seguenti ratei e risconti attivi.

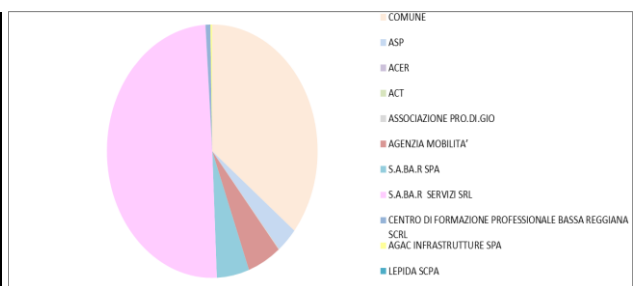
	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei attivi	828,09	0,65	827,44
Risconti attivi	256.578,08	172.365,21	84.212,87
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>257.406,17</b>	<b>172.365,86</b>	<b>85.040,31</b>

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI ATTIVI	IMPORTO
COMUNE	-
ASP	828,09
ACER	-
ACT	-
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	-
AGENZIA MOBILITA'	-
S.A.BA.R SPA	-
S.A.BA.R SERVIZI SRL	-
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	-
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	-
LEPIDA SCPA	-
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-
<b>TOTALE</b>	<b>828,09</b>



RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
COMUNE	91.820,67
ASP	8.386,11
ACER	70,36
ACT	106,62
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	40,07
AGENZIA MOBILITA'	13.331,15
S.A.BA.R SPA	12.746,81
S.A.BA.R SERVIZI SRL	127.452,31
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	1.898,64
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	699,73
LEPIDA SCPA	25,61
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-
<b>TOTALE</b>	<b>256.578,08</b>



## Patrimonio netto

Il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

- fondo di dotazione;
- riserve;
- risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.
- Risultati economici di esercizi precedenti.
- Riserve negative per beni indisponibili.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

Si riporta qui di seguito la composizione del Patrimonio Netto:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
Fondo di dotazione	-	-	-
Riserve	<b>68.247.799,78</b>	-	-
<i>da capitale</i>	-	-	-
<i>da permessi di costruire</i>	13.350.126,99	-	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.284.462,35	-	-
<i>altre riserve indisponibili</i>	613.210,44	-	-
<i>altre riserve disponibili</i>	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio	619.274,39	-	-
Risultati economici di esercizi precedenti	8.654.187,75	-	-
Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>77.521.261,92</b>	-	-
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>77.521.261,92</b>	<b>77.250.610,03</b>	<b>270.651,89</b>

## Fondo rischi e oneri

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

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

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
Per trattamento di quiescenza	2.242,61	2.986,82	- 744,21
Per imposte	18.508,00	16.003,93	2.504,07
Altri	471.155,56	719.655,57	- 248.500,01
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>491.906,17</b>	<b>738.646,32</b>	<b>- 246.740,15</b>

## Trattamento di fine rapporto

Il fondo corrisponde al totale delle indennità a favore dei dipendenti delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento, in quanto il Comune non accantona somme a tale titolo.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	293.599,66	303.844,09	- 10.244,43
<b>TOTALE T.F.R.</b>	<b>293.599,66</b>	<b>303.844,09</b>	<b>- 10.244,43</b>

## Debiti

In tutti i bilanci oggetto di consolidamento i debiti di funzionamento sono esposti al loro valore nominale. I debiti da finanziamento dell'ente corrispondono alle quote ancora da rimborsare.

Si riportano nella tabella che segue i debiti.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>DEBITI</b>			
Debiti da finanziamento	<b>4.044.934,92</b>	<b>3.627.526,32</b>	<b>417.408,60</b>
<i>prestiti obbligazionari</i>	187.174,92	305.924,92	- 118.750,00
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	7.648,63	-	7.648,63
<i>verso banche e tesoriere</i>	2.038.102,98	1.320.999,11	717.103,87
<i>verso altri finanziatori</i>	1.812.008,39	2.000.602,29	- 188.593,90
Debiti verso fornitori	4.732.939,18	4.086.746,78	646.192,40
Acconti	98.227,48	80.950,06	17.277,42
Debiti per trasferimenti e contributi	<b>994.086,56</b>	<b>1.278.965,43</b>	- <b>284.878,87</b>
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	10.944,04	150,29	10.793,75
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	321.178,89	313.574,07	7.604,82
<i>imprese controllate</i>	17,25	1.194,00	- 1.176,75
<i>imprese partecipate</i>	113.499,79	113.399,29	100,50
<i>altri soggetti</i>	548.446,59	850.647,78	- 302.201,19
Altri debiti	<b>11.801.452,59</b>	<b>12.030.027,69</b>	- <b>228.575,10</b>
<i>tributari</i>	356.347,31	397.322,37	- 40.975,06
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	91.237,71	85.975,00	5.262,71
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	537,73	-	537,73
<i>altri</i>	11.353.329,84	11.546.730,32	- 193.400,48
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>21.671.640,73</b>	<b>21.104.216,28</b>	<b>567.424,45</b>

Per quanto riguarda la presenza di debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, si rimanda alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nelle note integrative approvate dalla Capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento, allegate anche alla presente relazione e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

In merito all'utilizzo di strumenti finanziari derivati si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei passivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

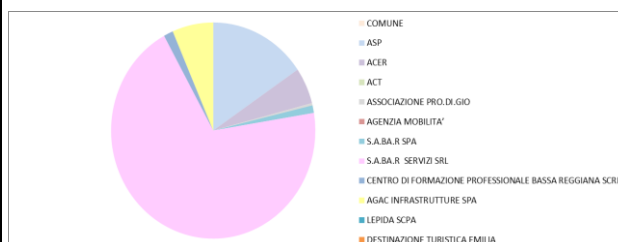
Per quanto concerne le società i ratei e risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto della competenza temporale ed economica delle operazioni (art.2424 bis, comma 5 Codice Civile), ivi compresi quelli originati dai contributi in conto impianti.

Si riportano di seguito le voci che compongono l'aggregato ratei e risconti passivi.

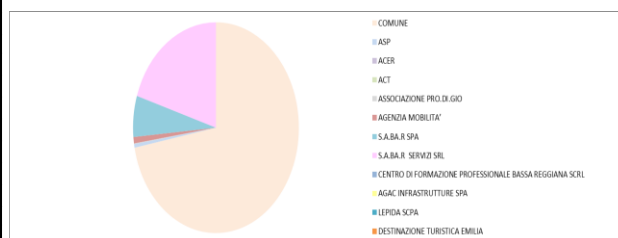
	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
Ratei passivi	21.903,20	19.208,24	2.694,96
Risconti passivi	<b>3.319.530,90</b>	<b>2.393.603,15</b>	<b>925.927,75</b>
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche da altri soggetti	<b>2.439.234,42</b>	<b>1.882.807,59</b>	<b>556.426,83</b>
Concessioni pluriennali	-	-	-
Altri risconti passivi	880.296,48	510.795,56	369.500,92
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.341.434,10</b>	<b>2.412.811,39</b>	<b>928.622,71</b>

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	0,00
ASP	3.388,31
ACER	1.191,48
ACT	-
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	71,69
AGENZIA MOBILITA'	2,65
S.A.BA.R SPA	247,97
S.A.BA.R SERVIZI SRL	15.250,68
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	328,75
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	1.421,53
LEPIDA SCPA	0,14
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-
<b>TOTALE</b>	<b>21.903,20</b>



RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	2.388.661,89
ASP	18.246,52
ACER	-
ACT	-
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	3.328,76
AGENZIA MOBILITA'	32.503,72
S.A.BA.R SPA	208.932,48
S.A.BA.R SERVIZI SRL	667.857,53
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	-
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	-
LEPIDA SCPA	-
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-
<b>TOTALE</b>	<b>3.319.530,90</b>





## Conti d'ordine

Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario o minore (improprio per alcuni Autori) che, in quanto tale, è distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- Al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- Al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- Al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1) Impegni su esercizi futuri	2.078.831,94	2.274.791,78	- 195.959,84
2) beni di terzi in uso	146,16	146,16	-
3) beni dati in uso a terzi	-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	25.746,58	25.746,58	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	235.546,52	235.545,06	1,46
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.340.271,20</b>	<b>2.536.229,58</b>	<b>- 195.958,38</b>

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

### Ricavi ordinari

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
Proventi da tributi	7.076.301,18	6.701.783,85	374.517,33
Proventi da fondi perequativi	1.537.000,00	1.525.843,68	11.156,32
<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>3.213.435,45</b>	<b>3.818.159,59</b>	<b>- 604.724,14</b>
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	3.170.201,49	3.675.439,48	- 505.237,99
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	43.233,96	33.877,68	9.356,28
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	108.842,43	- 108.842,43
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>7.804.391,73</b>	<b>7.325.096,86</b>	<b>479.294,87</b>
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.201.347,10	1.119.531,08	81.816,02
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	102.230,39	35.846,43	66.383,96
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	6.500.814,24	6.169.719,35	331.094,89
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	- 36.603,79	- 230,90	- 36.372,89
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	54,49	10,22	44,27
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	65.594,51	65.979,17	- 384,66
Altri ricavi e proventi diversi	3.164.778,37	2.511.812,07	652.966,30
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>22.824.951,94</b>	<b>21.948.454,54</b>	<b>876.497,40</b>

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

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

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

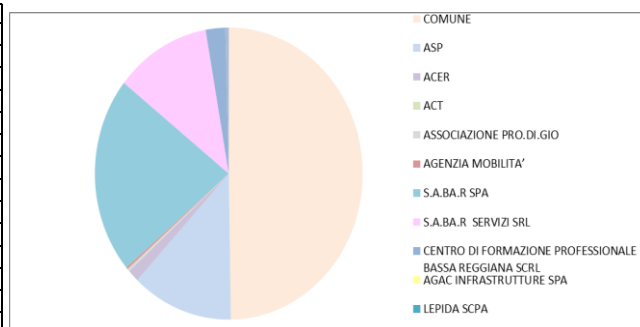
## Costi ordinari

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	259.912,12	393.435,83	- 133.523,71
Prestazioni di servizi	9.988.355,19	9.071.962,67	916.392,52
Utilizzo beni di terzi	249.166,97	240.400,40	8.766,57
Trasferimenti e contributi	<b>5.573.274,61</b>	<b>5.228.591,14</b>	<b>344.683,47</b>
<i>Trasferimenti correnti</i>	5.551.974,61	5.166.655,33	385.319,28
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	21.300,00	61.935,81	- 40.635,81
Personale	4.126.787,35	3.928.988,30	197.799,05
Ammortamenti e svalutazioni	<b>2.892.120,64</b>	<b>2.880.608,00</b>	<b>11.512,64</b>
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	224.821,32	186.234,01	38.587,31
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.562.641,14	2.373.552,32	189.088,82
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,89	-	0,89
<i>Svalutazione dei crediti</i>	104.657,29	320.821,67	- 216.164,38
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	32.789,85	41.490,83	- 8.700,98
Accantonamenti per rischi	102.866,05	391.652,73	- 288.786,68
Altri accantonamenti	77.391,85	33.347,94	44.043,91
Oneri diversi di gestione	310.746,86	377.612,72	- 66.865,86
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>23.613.411,49</b>	<b>22.588.090,56</b>	<b>1.025.320,93</b>

## Spese di personale

Nel bilancio consolidato le spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale sono distinte per ogni componente del Gruppo (tenendo conto della partecipazione e del metodo di consolidamento) come di seguito indicato:

SPESA PER PERSONALE	IMPORTO
COMUNE	2.069.655,52
ASP	508.639,82
ACER	57.407,38
ACT	2.857,26
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	9.370,96
AGENZIA MOBILITA'	9.325,06
S.A.BA.R SPA	906.615,50
S.A.BA.R SERVIZI SRL	480.448,37
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	98.385,62
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	-
LEPIDA SCPA	450,3
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-
ELISIONI	-16.368,44
<b>TOTALE</b>	<b>4.126.787,35</b>



## Gestione finanziaria

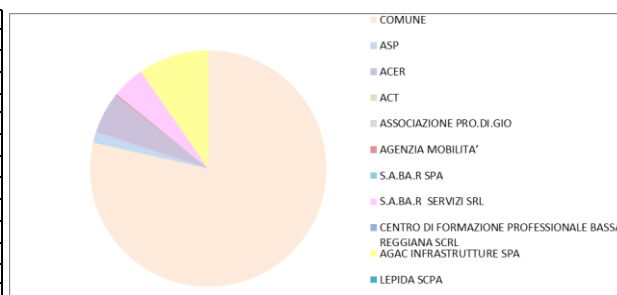
	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>277.604,52</b>	<b>271.612,90</b>	<b>5.991,62</b>
da società controllate	-	-	-
da società partecipate	<b>277.583,53</b>	<b>271.612,90</b>	5.970,63
da altri soggetti	<b>20,99</b>	-	20,99
Altri proventi finanziari	139.626,58	146.391,86	- 6.765,28
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>417.231,10</b>	<b>418.004,76</b>	- <b>773,66</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
Interessi ed altri oneri finanziari	<b>86.877,37</b>	<b>92.192,19</b>	- <b>5.314,82</b>
Interessi passivi	44.636,46	55.963,76	- 11.327,30
Altri oneri finanziari	42.240,91	36.228,43	6.012,48
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>86.877,37</b>	<b>92.192,19</b>	- <b>5.314,82</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>330.353,73</b>	<b>325.812,57</b>	<b>4.541,16</b>

### Oneri finanziari

Gli interessi passivi, all'interno degli oneri finanziari, ammontano a € 44.636,46.

Si rappresenta di seguito il contributo apportato dai soggetti del perimetro relativamente alla voce interessi passivi.

INTERESSI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	35.054,77
ASP	660,88
ACER	2.516,23
ACT	-
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	-
AGENZIA MOBILITA'	79,16
S.A.BA.R SPA	-
S.A.BA.R. SERVIZI SRL	2.005,34
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	-
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	4.320,08
LEPIDA SCPA	-
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-
<b>TOTALE</b>	<b>44.636,46</b>



La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento è riportata nelle singole note integrative dei soggetti consolidati, a cui si rimanda (costituiscono infatti parte integrante della presente relazione allegato al bilancio consolidato).

## Rettifiche valori attività finanziarie

Si riportano di seguito i risultati.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
Rivalutazioni	<b>896.072,88</b>	<b>339.666,65</b>	556.406,23
Svalutazioni	<b>105,49</b>	<b>349.340,81</b>	- 349.235,32
<b>TOTALE RETTIFICHE</b>	<b>895.967,39</b>	- <b>9.674,16</b>	<b>905.641,55</b>

## Gestione straordinaria

La composizione dei proventi e degli oneri straordinari è la seguente:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi straordinari</b>	<b>1.211.276,56</b>	<b>1.466.284,90</b>	- 255.008,34
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	718.590,79	324.921,97	393.668,82
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	150.726,54	111,27	150.615,27
<i>Altri proventi straordinari</i>	341.959,23	1.141.251,66	- 799.292,43
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.211.276,56</b>	<b>1.466.284,90</b>	<b>- 255.008,34</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>577.161,92</b>		
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	<b>11.714,32</b>	-	11.714,32
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	565.447,58	191.746,71	373.700,87
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-
<i>Altri oneri straordinari</i>	<b>0,02</b>	-	0,02
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>577.161,92</b>	<b>191.746,71</b>	<b>385.415,21</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>634.114,64</b>	<b>1.274.538,19</b>	<b>- 640.423,55</b>

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO	PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
COMUNE	577.145,30	COMUNE	1.210.804,65
ASP	-	ASP	-
ACER	0,02 €	ACER	-
ACT	-	ACT	-
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	-	ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	-
AGENZIA MOBILITA'	-	AGENZIA MOBILITA'	-
S.A.BA.R SPA	-	S.A.BA.R SPA	-
S.A.BA.R SERVIZI SRL	-	S.A.BA.R SERVIZI SRL	-
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	-	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SCRL	-
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	-	AGAC INFRASTRUTTURE SPA	-
LEPIDA SCPA	-	LEPIDA SCPA	-
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	16,6	DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	471,91
<b>TOTALE</b>	<b>577.161,92</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.211.276,56</b>

## Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte	452.701,82	454.093,94	- 1.392,12

## Risultato economico consolidato

Il risultato economico consolidato, dopo le operazioni di consolidamento, ammonta ad € 619.274,39, mentre quello come comune capogruppo ammonta a € 555.647,26.

Il risultato consolidato dell'esercizio 2020 era pari a euro 496.946,64, mentre quello della capogruppo era pari a -13.868,61.

## Variazione fra Patrimonio Netto del Comune e quello Consolidato

La variazione del patrimonio netto fra i valori del comune e quelli consolidati presenta le seguenti risultanze. Nel patrimonio consolidato sono altresì compresi, ove presenti, i valori del fondo di dotazione e delle riserve di pertinenza di terzi, che trovano puntuale esposizione nella voce corrispondente.

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Comune al 31.12.2021</b>	<b>Bilancio consolidato al 31.12.2021</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Fondo di dotazione</b>	-	-	-
<b>Riserve</b>	<b>68.142.533,07</b>	<b>68.247.799,78</b>	<b>105.266,71</b>
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	-	-
<i>da capitale</i>	-	-	-
<i>da permessi di costruire</i>	13.350.126,99	13.350.126,99	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.284.462,35	54.284.462,35	-
<i>altre riserve indisponibili</i>	507.943,73	613.210,44	105.266,71
<i>altre riserve disponibili</i>	-	-	-
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>555.647,26</b>	<b>619.274,39</b>	<b>63.627,13</b>
Risultati economici di esercizi precedenti	<b>8.585.061,80</b>	<b>8.654.187,75</b>	<b>69.125,95</b>
Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-
<b>Patrimonio netto del gruppo</b>	<b>77.283.242,13</b>	<b>77.521.261,92</b>	<b>238.019,79</b>
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-	-
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>77.283.242,13</b>	<b>77.521.261,92</b>	<b>238.019,79</b>

La differenza tra il Patrimonio netto consolidato e quello del Comune pari ad € 238.019,79 è imputabile a:

- Per € 69.125,95 a variazioni per differenze da consolidamento;
- Per € 63.627,13 a variazione del risultato economico;
- Per € 105.266,71 a Riserve di pertinenza di terzi

## Altre informazioni

### Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo

Nel corso dell'esercizio 2021 i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) della capogruppo hanno percepito complessivamente € 106.256,16 (al lordo delle ritenute di legge).

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2021 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.

### **Perdite ripianate dalla capogruppo**

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i rapporti con il personale, il verificarsi di infortuni o di danni causati all'ambiente, si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

GUASTALLA, 01/09/2022

## **ALLEGATI**

Elenco rettifiche del bilancio consolidato

Estratto Bilancio dell'esercizio 2021 del Comune capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUE-AGENZIA MOBILITA'</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	38.481,00	0.00	765,77	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	38.481,00	0.00	765,77
				<b>765,77</b>	<b>765,77</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE-AGAC</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	1.327,97	0.00	24,58	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	1.440,00	0.00	26,65	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	865,03	0.00	16,01	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	3.632,78	0.00	67,24
				<b>67,24</b>	<b>67,24</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE-ASP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	10.726,23	0.00	1.751,59	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	48,00	0.00	7,84	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	42.656,00	0.00	6.965,72
COMUNE DI GUASTALLA	1) Proventi da tributi(E.A.1)	42.656,00	0.00	6.965,72	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	348,97	0.00	56,99
COMUNE DI GUASTALLA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	10.425,26	0.00	1.702,44
				<b>8.725,15</b>	<b>8.725,15</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE-CFP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	135,00	0.00	29,16	0.00
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	227.000,00	0.00	49.032,00	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	34.234,00	0.00	7.394,54	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	137,00	0.00	29,59
COMUNE DI GUASTALLA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	115.000,00	0.00	24.840,00

## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	146.231,99	0.00	31.586,11
				<b>56.455,70</b>	<b>56.455,70</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE-DESTINAZIONE TURISTICA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	1.000,00	0.00	8,30
Destinazione Turistica Emilia	a) Proventi da trasferimenti correnti(E.A.3.a)	1.000,00	0.00	8,30	0.00
				<b>8,30</b>	<b>8,30</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE-PRO.DI.GIO</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	10.090,00	0.00	676,03	0.00
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	145.581,22	0.00	9.753,94	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	10.090,00	0.00	676,03
COMUNE DI GUASTALLA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	145.581,22	0.00	9.753,94
				<b>10.429,97</b>	<b>10.429,97</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE-SABAR SERVIZI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	20.000,00	0.00	4.320,00	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	29.240,00	0.00	6.315,84	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.417.151,14	0.00	522.104,65
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	34.308,29	0.00	7.410,59	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.353.602,87	0.00	508.378,22	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	20.000,00	0.00	4.320,00
				<b>526.424,65</b>	<b>526.424,65</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE-SABAR SPA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	18.368,32	0.00	3.967,56	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	18.368,32	0.00	3.967,56
				<b>3.967,56</b>	<b>3.967,56</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>ASP-CFP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	3.674,00	0.00	599,96
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	11.384,44	0.00	599,96	0.00



## ELENCO RETTIFICHE

		599,96	599,96
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>			
<i>ASP-LEPIDA</i>			
SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	0.00	1.166,96	0.00
10) Prestazioni di servizi (E.B.10)			190,56
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	0.00	269,42	0.00
18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)			44,00
COMUNE DI GUASTALLA	1.436,50	0.00	234,56
Differenza di Consolidamento(E.dc)			0.00
		<b>234,56</b>	<b>234,56</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>			
<i>SABAR-SABAR SERVIZI</i>			
SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %
S.A.BA.R. S.p.A	2.774.302,11	0.00	599.249,26
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)			0.00
S.A.BA.R. S.p.A	909.140,73	0.00	196.374,40
8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)			0.00
S.A.BA.R. S.p.A	0.00	543.517,24	0.00
10) Prestazioni di servizi (E.B.10)			117.399,72
S.A.BA.R. S.p.A	0.00	18.839,09	0.00
13) Personale(E.B.13)			4.069,24
S.A.BA.R. S.p.A	0.00	32,00	0.00
18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)			6,91
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	142.423,41	0.00	30.763,46
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)			0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	418.772,92	0.00	90.454,95
8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)			0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	789,69	0.00	170,57
8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)			0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	59.185,74	0.00	12.784,12
Differenza di Consolidamento(E.dc)			0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	0.00	3.685.279,52	0.00
10) Prestazioni di servizi (E.B.10)			796.020,38
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	0.00	56.940,73	0.00
13) Personale(E.B.13)			12.299,20
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	0.00	6,00	0.00
18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)			1,30
		<b>929.796,76</b>	<b>929.796,75</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>			
<i>SABAR SERVIZI-ASP</i>			
SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %
COMUNE DI GUASTALLA	0.00	385,58	0.00
Differenza di Consolidamento(E.dc)			20,32
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	94,08	0.00	20,32
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)			0.00
		<b>20,32</b>	<b>20,32</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>			
<i>COMUNE-ACER</i>			
SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	360.955,73	0.00	8.446,36
2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)			0.00
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna	0.00	309.202,90	0.00
3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)			7.235,35

## ELENCO RETTIFICHE

Reggio Emilia					
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	71.541,88	0.00	1.674,08	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	123.294,59	0.00	2.885,09
				<b>10.120,44</b>	<b>10.120,44</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE-AGAC</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	254,96	0.00	4,72
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	132,51	0.00	2,45	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	122,65	0.00	2,27	0.00
				<b>4,72</b>	<b>4,72</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE-ASP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	821,79	0.00	134,20
COMUNE DI GUASTALLA	d) altri(P.P.D.5.d)	821,79	0.00	134,20	0.00
				<b>134,20</b>	<b>134,20</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE-CFP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	b) altre amministrazioni pubbliche(P.P.D.4.b)	34.234,00	0.00	7.394,54	0.00
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	a) verso amministrazioni pubbliche(P.A.C.II.2.a)	0.00	113.500,00	0.00	24.516,00
COMUNE DI GUASTALLA	e) altri soggetti(P.P.D.4.e)	113.500,00	0.00	24.516,00	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	34.234,00	0.00	7.394,54
				<b>31.910,54</b>	<b>31.910,54</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE-LEPIDA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	3.820,00	0.00	0,06	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	3.571,43	0.00	0,06
LEPIDA SCPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	49,17	0.00	0,00
				<b>0,06</b>	<b>0,06</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE-PRODIGIO</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>

## ELENCO RETTIFICHE

ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	8.500,00	0.00	569,50
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO.	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	31.000,00	0.00	2.077,00
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	8.500,00	0.00	569,50	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	d) altri(P.P.D.5.d)	31.000,00	0.00	2.077,00	0.00
				<b>2.646,50</b>	<b>2.646,50</b>

### Elisione Comune - Partecipata (P)

#### COMUNE-SABAR SERVIZI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	204.625,61	0.00	44.199,13	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	30.802,92	0.00	6.653,43
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	38.802,92	0.00	8.381,43	0.00
<i>NOTE DI CREDITO DA EMETTERE</i>					
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	204.625,61	0.00	44.199,13
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	8.000,00	0.00	1.728,00
<i>FATTURE DA EMETTERE</i>				<b>52.580,56</b>	<b>52.580,56</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### ASP-ACER

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	16.666,68	0.00	390,00
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	3.666,67	0.00	85,80
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	16.666,68	0.00	2.721,67	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	a) tributari(P.P.D.5.a)	3.666,67	0.00	598,77	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	20.333,38	0.00	2.844,64
				<b>3.320,44</b>	<b>3.320,44</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### ASP-CFP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	684,00	0.00	111,70	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	2.119,54	0.00	111,70
				<b>111,70</b>	<b>111,70</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### ASP-LEPIDA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona	3) Altri titoli(P.A.B.IV.3)	0.00	1.000,00	0.00	163,30

## ELENCO RETTIFICHE

PROGETTO PERSONA					
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	1.000,00	0.00	163,28	0.00
LEPIDA SCPA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	1.000,00	0.00	0,02	0.00
				<b>163,30</b>	<b>163,30</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITO ASP/LEPIDA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	684,00	0.00	111,70	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	684,10	0.00	111,70
				<b>111,70</b>	<b>111,70</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### LEPIDA-ACER

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	1.000,00	0.00	23,40
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	1.000,00	0.00	23,38	0.00
LEPIDA SCPA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	1.000,00	0.00	0,02	0.00
				<b>23,40</b>	<b>23,40</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### SABAR-SABAR SERVIZI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
S.A.BA.R. S.p.A	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	250.011,48	0.00	54.002,48	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	d) altri(P.P.D.5.d)	2.000.000,00	0.00	432.000,00	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.232.633,46	0.00	266.248,83
S.A.BA.R. S.p.A	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	465,00	0.00	100,44
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.299.032,19	0.00	280.590,95	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	249.861,48	0.00	53.970,08
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	2.000.000,00	0.00	432.000,00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	66.083,70	0.00	14.274,08
				<b>766.593,43</b>	<b>766.593,43</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN ACER

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	53.561,03	0.00	53.561,03	0.00
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	160.707,71	0.00	160.707,71	0.00
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	106.790,46	0.00	106.790,46	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	2.137,72	0.00	2.137,72	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	323.196,92	0.00	323.196,92
				<b>323.196,92</b>	<b>323.196,92</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN ACT

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	187.191,30	0.00	187.191,30 0.00	
ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	25.827,65	0.00	25.827,65 0.00	
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0,02	0.00	0,02 0.00	
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	213.018,97	0.00 213.018,97	
				<b>213.018,97</b>	<b>213.018,97</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN AGAC

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	2.220,96	0.00	2.220,96 0.00	
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	55.999,16	0.00	55.999,16 0.00	
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	2.596.661,87	0.00	2.596.661,87 0.00	
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	2.594.638,35	0.00 2.594.638,35	
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	60.243,64	0.00 60.243,64	
				<b>2.654.881,99</b>	<b>2.654.881,99</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN AGENZIA PER LA MOBILITA'

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	59.700,00	0.00	59.700,00 0.00	
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	17.847,77	0.00	17.847,77 0.00	
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	77.547,75	0.00 77.547,75	
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	0,02	0.00 0,02	
				<b>77.547,77</b>	<b>77.547,77</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN ASP

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	25.547,96	0.00	25.547,96 0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	1.721.458,14	0.00	1.721.458,14 0.00
Azienda Intercomunale di	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.	0.00	115.010,39	0.00 115.010,39

## ELENCO RETTIFICHE

Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	IV_)				
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	1.526.729,00	0.00	1.526.729,00
COMUNE DI GUASTALLA	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	105.266,71	0.00	105.266,71
				<b>1.747.006,10</b>	<b>1.747.006,10</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN CFP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	10.800,00	0.00	10.800,00	0.00
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	62.940,24	0.00	62.940,24	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0,22	0.00	0,22	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	73.740,46	0.00	73.740,46
				<b>73.740,46</b>	<b>73.740,46</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN DESTINAZIONE TURISTICA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	714,20	0.00	714,20
Destinazione Turistica Emilia	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	714,20	0.00	714,20	0.00
				<b>714,20</b>	<b>714,20</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN LEPIDA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	1.026,20	0.00	1.026,20
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	195,77	0.00	195,77
LEPIDA SCPA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	1.164,89	0.00	1.164,89	0.00
LEPIDA SCPA	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	7,11	0.00	7,11	0.00
LEPIDA SCPA	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	49,97	0.00	49,97	0.00
				<b>1.221,97</b>	<b>1.221,97</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN PRODIGIO

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	21.001,75	0.00	21.001,75	0.00
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	10.324,30	0.00	10.324,30	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	31.325,92	0.00	31.325,92
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	0,13	0.00	0,13
				<b>31.326,05</b>	<b>31.326,05</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN SABAR SERVIZI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	0,86	0.00	0,86
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	43.200,00	0.00	43.200,00	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	233.243,28	0.00	233.243,28	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	743.438,95	0.00	743.438,95	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	1.019.881,37	0.00	1.019.881,37
				<b>1.019.882,23</b>	<b>1.019.882,23</b>
<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN SABAR SPA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	1.333.445,54	0.00	1.333.445,54
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	6,30	0.00	6,30
S.A.BA.R. S.p.A	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	418.197,60	0.00	418.197,60	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	79.617,60	0.00	79.617,60	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	835.636,64	0.00	835.636,64	0.00
				<b>1.333.451,84</b>	<b>1.333.451,84</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI AGAC</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
AGAC INFRASTRUTTURE S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	18.508,33	0.00	18.508,33
COMUNE DI GUASTALLA	b) da società' partecipate(E.C.P.19.	18.508,33	0.00	18.508,33	0.00
				<b>18.508,33</b>	<b>18.508,33</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI SABAR SERVIZI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	b) da società' partecipate(E.C.P.19.	461.975,40	0.00	461.975,40	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	461.975,40	0.00	461.975,40
				<b>461.975,40</b>	<b>461.975,40</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI SABAR SPA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	b) da società' partecipate(E.C.P.19.	212.586,58	0.00	212.586,58	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	212.586,58	0.00	212.586,58
				<b>212.586,58</b>	<b>212.586,58</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Mista</b>					
<i>ASP-ACER</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	158.119,41	0.00	3.699,99	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	0.00	158.119,41	0.00	25.820,90
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	158.119,44	0.00	22.120,91	0.00
				<b>25.820,90</b>	<b>25.820,90</b>
<b>Elisione Mista</b>					
<i>COMUNE-LEPIDA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	9) Altre(P.A.B.I.9)	0.00	3.820,00	0.00	0,06
LEPIDA SCPA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	3.820,00	0.00	0,06	0.00
				<b>0,06</b>	<b>0,06</b>
<b>Elisione Mista</b>					
<i>SABAR SERVIZI-AGAC</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	1.461,19	0.00	27,04	0.00
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	4.443,00	0.00	82,23	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	4.306,09	0.00	850,42	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	6) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.I.6)	0.00	4.443,00	0.00	959,69
				<b>959,69</b>	<b>959,69</b>
<b>Giroconto</b>					
<i>DIFFERENZA CONSOLIDAMENTO PATRIMONIALE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	69.125,95	0.00	69.125,95	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	69.125,95	0.00	69.125,95
				<b>69.125,95</b>	<b>69.125,95</b>
<b>Giroconto Differenza da consolidamento (P)</b>					
<i>DIFFERENZA CONSOLIDAMENTO ECONOMICA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	11.315,39	0.00	11.315,39	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	11.315,39	0.00	11.315,39
				<b>11.315,39</b>	<b>11.315,39</b>
<b>TOTALI RETTIFICHE IN ELENCO</b>				<b>10.681.497,7</b>	<b>10.681.497,7</b>



# **ESTRATTO BILANCI 2021**

## **SOGGETTI DEL GRUPPO**



**COMUNE DI GUASTALLA  
(RE)**

**CONTO ECONOMICO  
STATO PATRIMONIALE  
ESERCIZIO 2021**



## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1	Proventi da tributi	7.083.266,90	6.708.702,30
2	Proventi da fondi perequativi	1.537.000,00	1.525.843,68
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.947.552,09	3.528.957,81
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.904.318,13	3.386.237,70
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	43.233,96	33.877,68
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	108.842,43
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.290.132,69	1.099.885,16
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	913.052,73	829.578,13
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	101.523,78	35.129,71
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	275.556,18	235.177,32
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	535.302,88	487.221,01
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>13.393.254,56</b>	<b>13.350.609,96</b>
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	73.399,31	123.266,41
10	Prestazioni di servizi	5.027.559,79	4.729.898,35
11	Utilizzo beni di terzi	196.322,10	196.264,96
12	Trasferimenti e contributi	5.604.212,20	5.261.919,52
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	5.582.912,20	5.199.983,71
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	21.300,00	61.935,81
13	Personale	2.069.655,52	2.003.821,14
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.022.568,06	2.194.882,11
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	38.423,76	32.904,74
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.896.014,47	1.851.977,36
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	88.129,83	310.000,01
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	285.794,77
17	Altri accantonamenti	38.300,12	0,00
18	Oneri diversi di gestione	131.210,44	162.581,00
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>15.163.227,54</b>	<b>14.958.428,26</b>
	<b>DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-1.769.972,98</b>	<b>-1.607.818,30</b>
	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	969.647,90	818.159,15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	969.647,90	818.159,15
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	5,39	37.302,46
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>969.653,29</b>	<b>855.461,61</b>
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	35.054,77	41.231,75
a	<i>Interessi passivi</i>	35.054,77	41.231,75
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>35.054,77</b>	<b>41.231,75</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>934.598,52</b>	<b>814.229,86</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22	Rivalutazioni	895.853,34	0,00
23	Svalutazioni	0,00	349.340,81
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>895.853,34</b>	<b>-349.340,81</b>
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	Proventi straordinari	1.210.804,65	1.462.472,61
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00



## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	<i>c</i> <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	718.118,88	321.220,95
	<i>d</i> <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	150.726,54	0,00
	<i>e</i> <i>Altri proventi straordinari</i>	341.959,23	1.141.251,66
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.210.804,65</b>	<b>1.462.472,61</b>
25	Oneri straordinari	577.145,30	191.486,87
	<i>a</i> <i>Trasferimenti in conto capitale</i>	11.714,32	0,00
	<i>b</i> <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	565.430,98	191.486,87
	<i>c</i> <i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>d</i> <i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>577.145,30</b>	<b>191.486,87</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>633.659,35</b>	<b>1.270.985,74</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>694.138,23</b>	<b>128.056,49</b>
26	Imposte (*)	138.490,97	141.925,10
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>555.647,26</b>	<b>-13.868,61</b>



## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	86.400,41	97.229,08
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	42.092,52	50.534,70
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	17.146,34	12.551,60
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	27.161,55	34.142,78
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>86.400,41</b>	<b>97.229,08</b>
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	21.008.933,28	20.832.437,46
1.1	Terreni	3.002.815,22	3.002.815,22
1.2	Fabbricati	2.596.912,08	2.355.423,41
1.3	Infrastrutture	15.409.205,98	15.474.198,83
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	40.366.788,59	40.822.468,98
2.1	Terreni	8.199.730,97	8.201.560,83
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	31.867.049,61	32.404.622,99
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	7.579,80	3.726,49
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	72.739,26	50.691,59
2.5	Mezzi di trasporto	21.124,49	24.985,14
2.6	Macchine per ufficio e hardware	868,87	1.887,24
2.7	Mobili e arredi	167.559,61	104.001,57
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	30.135,98	30.993,13
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.525.719,12	3.750.331,48
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>66.901.440,99</b>	<b>65.405.237,92</b>
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	11.804.429,96	10.908.576,62
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	11.804.429,96	10.908.576,62
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>11.804.429,96</b>	<b>10.908.576,62</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>78.792.271,36</b>	<b>76.411.043,62</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
<b>Totale rimanenze</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria	2.189.863,62	2.401.379,91
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	2.143.349,69	2.339.087,72
c	Crediti da Fondi perequativi	46.513,93	62.292,19
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.599.448,62	1.407.291,67
a	verso amministrazioni pubbliche	1.599.448,62	1.407.291,67
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00



### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

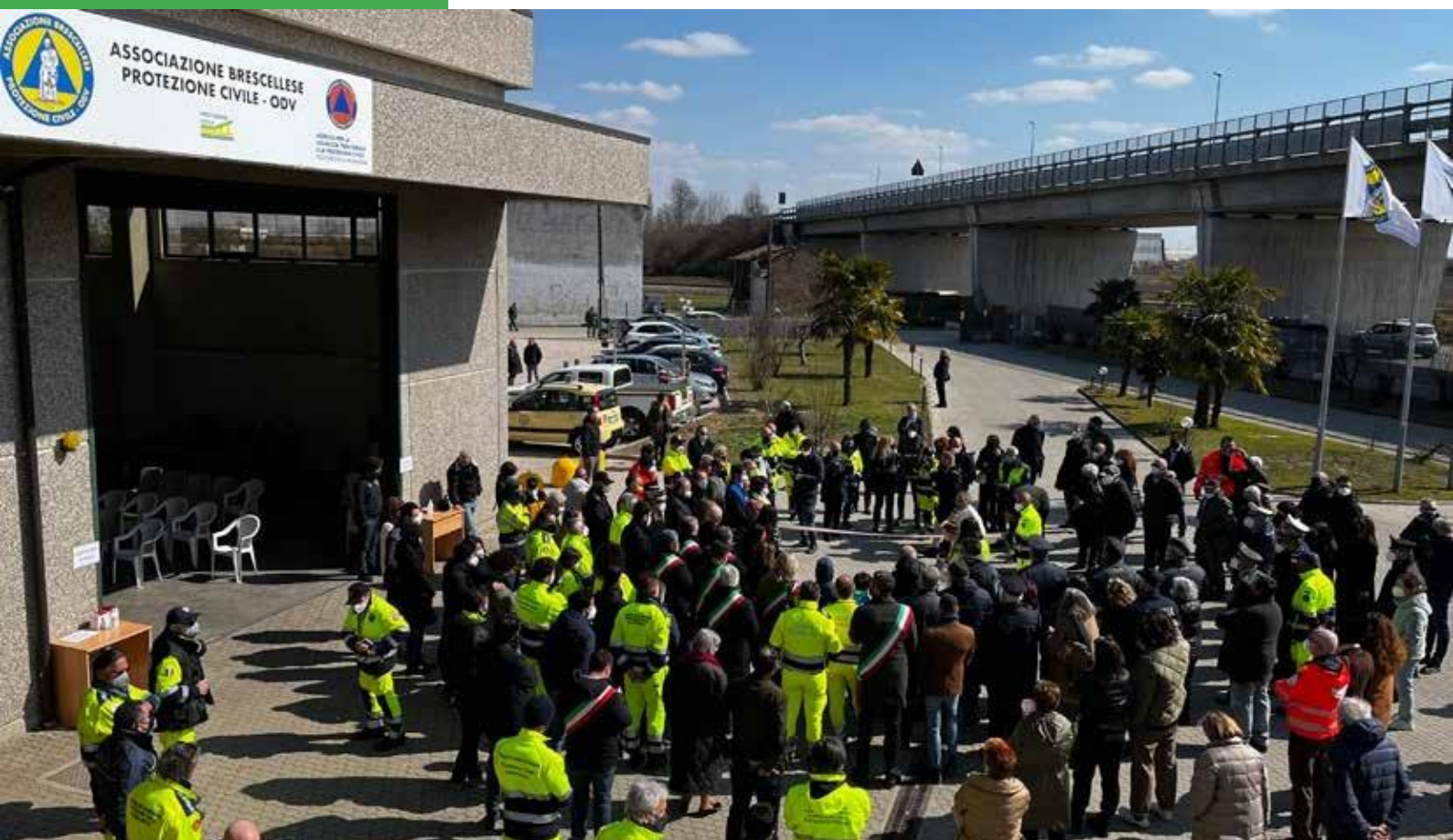
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
3	Verso clienti ed utenti	456.362,07	328.066,41
4	Altri Crediti	126.266,12	559.084,79
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	126.266,12	559.084,79
	<b>Totale crediti</b>	<b>4.371.940,43</b>	<b>4.695.822,78</b>
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	2.576.703,92	3.870.406,79
a	Istituto tesoriere	2.576.703,92	3.870.406,79
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	19.745,08	34.078,28
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.596.449,00</b>	<b>3.904.485,07</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>6.968.389,43</b>	<b>8.600.307,85</b>
	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	91.820,67	58.473,80
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>91.820,67</b>	<b>58.473,80</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>85.852.481,46</b>	<b>85.069.825,27</b>



## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	68.142.533,07	67.801.791,66
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	13.350.126,99	13.009.385,58
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.284.462,35	54.284.462,35
	<i>e altre riserve indisponibili</i>	507.943,73	507.943,73
	<i>f altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	555.647,26	-13.868,61
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	8.585.061,80	8.598.930,41
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>77.283.242,13</b>	<b>76.386.853,46</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	56.292,00	288.786,65
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>56.292,00</b>	<b>288.786,65</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	1.950.490,98	2.257.833,04
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	187.174,92	305.924,92
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	1.763.316,06	1.951.908,12
2	Debiti verso fornitori	2.463.309,41	2.194.300,81
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.009.856,47	1.281.252,26
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	324.659,80	313.443,14
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	113.499,79	113.499,79
	<i>e altri soggetti</i>	571.696,88	854.309,33
5	Altri debiti	700.628,58	964.361,74
	<i>a tributari</i>	6.547,35	317,07
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.248,00	8.669,40
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	688.833,23	955.375,27
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>6.124.285,44</b>	<b>6.697.747,85</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	2.388.661,89	1.696.437,31
1	Contributi agli investimenti	2.388.661,89	1.696.437,31
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.388.661,89	1.696.437,31
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>2.388.661,89</b>	<b>1.696.437,31</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>85.852.481,46</b>	<b>85.069.825,27</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1)	Impegni su esercizi futuri	2.078.831,94	2.274.791,78
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
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>2.078.831,94</b>	<b>2.274.791,78</b>









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

**Bilancio al 31/12/2021****Stato Patrimoniale Ordinario**

	31/12/21	31/12/20
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	11.277	12.053
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	49.754	26.501
5) avviamento	1.629.775	1.720.318
6) immobilizzazioni in corso e acconti	484.086	241.321
7) altre	8.559.305	8.133.657
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.734.197</b>	<b>10.133.850</b>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	253.868	260.188
2) impianti e macchinario	462.156	258.555
3) attrezzature industriali e commerciali	84.818	63.603
4) altri beni	2.875.896	3.186.708
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.604	5.700
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.678.342</b>	<b>3.774.754</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.412.539</b>	<b>13.908.604</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	513.610	645.246
3) lavori in corso su ordinazione	294.249	28.452
4) prodotti finiti e merci	1.079.549	1.197.893
5) acconti	151.489	38.975
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.038.897</b>	<b>1.910.566</b>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	4.154.219	5.035.322
esigibili entro l'esercizio successivo	4.154.219	5.035.322
5-bis) crediti tributari	1.082.432	824.145
esigibili entro l'esercizio successivo	1.082.432	824.145
5-ter) imposte anticipate	191.778	166.516
5-quater) verso altri	2.875.413	6.344.252
esigibili entro l'esercizio successivo	2.875.413	6.344.252
<b>Totale crediti</b>	<b>8.303.842</b>	<b>12.370.235</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
4) altre partecipazioni	30.011.996	24.177.961
6) altri titoli	-	500.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>30.011.996</b>	<b>24.677.961</b>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	4.082.714	5.980.454
2) assegni	35	-
3) danaro e valori in cassa	2.134	3.212
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.084.883</b>	<b>5.983.666</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>44.439.618</b>	<b>44.942.428</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>590.057</b>	<b>659.515</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>59.442.214</b>	<b>59.510.547</b>



	31/12/21	31/12/20
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto	3.775.290	4.721.673
I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	1.079.830	1.079.830
IV - Riserva legale	40.000	40.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.263.072	1.563.068
Totale altre riserve	1.263.072	1.563.068
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.192.388	1.838.775
Totale patrimonio netto	3.775.290	4.721.673
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	201.476	110.435
Totale fondi per rischi ed oneri	201.476	110.435
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	631.150	629.397
D) Debiti		
4) debiti verso banche	423.864	603.451
esigibili entro l'esercizio successivo	180.821	179.587
esigibili oltre l'esercizio successivo	243.043	423.864
6) acconti	175.240	21.950
esigibili entro l'esercizio successivo	175.240	21.950
7) debiti verso fornitori	4.504.439	4.165.099
esigibili entro l'esercizio successivo	4.504.439	4.165.099
12) debiti tributari	535.112	1.158.380
esigibili entro l'esercizio successivo	535.112	1.158.380
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	146.000	128.727
esigibili entro l'esercizio successivo	146.000	128.727
14) altri debiti	45.887.105	45.541.393
esigibili entro l'esercizio successivo	2.317.316	1.582.587
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.569.789	43.958.806
Totale debiti	51.671.760	51.619.000
E) Ratei e risconti	3.162.538	2.430.042
Totale passivo	59.442.214	59.510.547

### Conto Economico Ordinario

	31/12/21	31/12/20
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.747.340	16.970.437
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	314.534	290.767
altri	3.646.883	2.535.368
Totale altri ricavi e proventi	3.961.417	2.826.135
Totale valore della produzione	18.708.757	19.796.572
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	547.936	807.424
7) per servizi	10.714.095	10.978.170
8) per godimento di beni di terzi	13.987	26.500
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.250.679	2.758.827

	31/12/21	31/12/20
b) oneri sociali	774.817	732.118
c) trattamento di fine rapporto	171.798	145.668
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.197.294</b>	<b>3.636.613</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	580.128	448.979
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.182.310	836.296
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.762.438</b>	<b>1.285.275</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	249.845	169.061
12) accantonamenti per rischi	91.706	94.566
14) oneri diversi di gestione	177.434	815.947
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>17.754.735</b>	<b>17.813.556</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>954.022</b>	<b>1.983.016</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	645.888	541.627
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>645.888</b>	<b>541.627</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>645.888</b>	<b>541.627</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	9.284	15.278
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9.284</b>	<b>15.278</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>636.604</b>	<b>526.349</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.590.626</b>	<b>2.509.365</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	423.500	710.851
imposte differite e anticipate	-25.262	-40.261
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>398.238</b>	<b>670.590</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.192.388</b>	<b>1.838.775</b>

sabar  Spa

Innovativa, sostenibile, circolare

bilancio

2021

28° Esercizio





S.A.B.A.R. spa

**BILANCIO ORDINARIO 31/12/2021 - NOTA INTEGRATIVA**  
**(valori in Euro)**
**Stato Patrimoniale Ordinario**

	31/12/21	31/12/20
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	89.718	51.245
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.984	2.644
7) altre	958.282	1.101.398
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.056.984</b>	<b>1.155.287</b>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	4.049.593	4.106.322
2) impianti e macchinario	7.023.497	6.166.719
3) attrezzature industriali e commerciali	26.069	23.767
4) altri beni	1.628.939	1.054.015
5) immobilizzazioni in corso e acconti	246.061	112.372
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.974.159</b>	<b>11.463.195</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	39.196	39.196
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>39.196</b>	<b>39.196</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>39.196</b>	<b>39.196</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.070.339</b>	<b>12.657.678</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	405.871	275.093
5) acconti	105.442	97.510
<b>Totale rimanenze</b>	<b>511.313</b>	<b>372.603</b>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	5.949.396	4.565.582
esigibili entro l'esercizio successivo	5.949.396	4.565.582
5-bis) crediti tributari	1.030.902	453.926
esigibili entro l'esercizio successivo	1.030.902	453.926
5-ter) imposte anticipate	-	375.187
5-quater) verso altri	747.709	292.920
esigibili entro l'esercizio successivo	747.709	292.920
<b>Totale crediti</b>	<b>7.728.007</b>	<b>5.687.615</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
4) altre partecipazioni	4.033	4.033



S.A.B.A.R. spa

	31/12/21	31/12/20
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.033	4.033
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	821.973	937.616
3) danaro e valori in cassa	1.595	3.563
Totale disponibilita' liquide	823.568	941.179
Totale attivo circolante (C)	9.066.921	7.005.430
<b>D) Ratei e risconti</b>	59.013	102.692
Totale attivo	23.196.273	19.765.800
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	7.249.535	6.173.359
I - Capitale	<b>1.936.100</b>	<b>1.936.100</b>
III - Riserve di rivalutazione	368.600	368.600
IV - Riserva legale	400.000	400.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	2.484.491	2.484.491
Totale altre riserve	2.484.491	2.484.491
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.060.344	984.168
Totale patrimonio netto	7.249.535	6.173.359
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	435.382	432.891
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	4.909.196	1.030.585
esigibili entro l'esercizio successivo	1.401.909	299.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.507.287	731.460
6) acconti	9.713	683
esigibili entro l'esercizio successivo	9.713	683
7) debiti verso fornitori	5.855.710	4.031.567
esigibili entro l'esercizio successivo	5.855.710	4.031.567
12) debiti tributari	780.715	449.175
esigibili entro l'esercizio successivo	780.715	449.175
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.730	95.298
esigibili entro l'esercizio successivo	101.730	95.298
14) altri debiti	2.885.864	6.834.778
esigibili entro l'esercizio successivo	885.864	1.138.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.000	5.696.026
Totale debiti	14.542.928	12.442.086
<b>E) Ratei e risconti</b>	968.428	717.464
Totale passivo	23.196.273	19.765.800



## Conto Economico Ordinario

	31/12/21	31/12/20
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.504.440	10.935.806
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.032.310	670.556
altri	4.335.117	3.465.223
Totale altri ricavi e proventi	5.367.427	4.135.779
Totale valore della produzione	19.871.867	15.071.585
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.514	251.158
7) per servizi	12.091.528	9.352.419
8) per godimento di beni di terzi	161.658	143.334
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.743.490	1.673.857
b) oneri sociali	388.173	375.118
c) trattamento di fine rapporto	92.635	82.225
Totale costi per il personale	2.224.298	2.131.200
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	222.107	203.761
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.524.634	1.196.960
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	75.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.821.741	1.400.721
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-80.561	24.423
12) accantonamenti per rischi	320.427	314.364
14) oneri diversi di gestione	461.198	76.188
Totale costi della produzione	17.110.803	13.693.807
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.761.064</b>	<b>1.377.778</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	153	318
Totale proventi diversi dai precedenti	153	318
Totale altri proventi finanziari	153	318
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	40.324	11.905
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.324	11.905
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	-40.171	-11.587
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>2.720.893</b>	<b>1.366.191</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	660.549	382.023
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	660.549	382.023
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.060.344</b>	<b>984.168</b>

# **AGAC**

## **Infrastrutture**

# **BILANCIO**

## **2021**

**Assemblea dei Soci del 20 maggio 2022**



# PATRIMONIO DESTINATO DI AGACINFRASTRUTTURE S.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

## Rendiconto della gestione al 31/12/2021

### Stato Patrimoniale Attivo

	Totali 2021	Totali 2020
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	5.522.129	5.522.129
Ammortamenti	(2.200.685)	(1.924.217)
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.321.444</i>	<i>3.597.912</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Valore lordo	0	71
Ammortamenti	0	0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>0</i>	<i>71</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.321.444</i>	<i>3.597.983</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	269.396	359.883
esigibili entro l'esercizio successivo	269.396	359.883
esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV - Disponibilità liquide	1.046.824	905.765
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>1.316.220</i>	<i>1.265.648</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>36.884</b>	<b>50.646</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>4.674.548</i>	<i>4.914.276</i>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Totali 2021	Totali 2020
<b>A) Patrimonio netto</b>		
VI - Altre riserve		
Riserva straordinaria	105.035	55.309
VII – Riserve per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	0	71
<i>Totale altre riserve</i>	<i>105.035</i>	<i>55.380</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.239	49.726
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>3.239</i>	<i>49.726</i>
<i>Totale dotazione</i>	<i>108.274</i>	<i>105.106</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>170.000</b>	<b>151.280</b>
4) altri	170.000	151.280
<b>D) Debiti</b>	<b>4.384.894</b>	<b>4.630.946</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	1.463.075	1.353.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.921.819	3.277.197
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>11.380</b>	<b>26.944</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>4.674.548</i>	<i>4.914.276</i>

## Conto Economico

	Totali 2021	Totali 2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	799.809	887.418
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	9.239	25.564
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	9.239	25.564
<i>Totale valore della produzione</i>	809.048	912.982
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	0	334.287
8) Costi godimento beni di terzi	2.897	3.183
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	276.468	276.468
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	276.468	276.468
12) Accantonamenti per rischi	18.720	35.000
<i>Totale accantonamenti per rischi</i>	18.720	35.000
14) Oneri diversi di gestione	39.823	16.774
<i>Totale costi della produzione</i>	676.128	665.712
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>132.920</b>	<b>247.270</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti		
altri	1.050	765
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.050	765
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.050	765
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
altri	(124.817)	(191.383)
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	(124.817)	(191.383)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(123.767)	(190.618)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>9.153</b>	<b>56.652</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	5.914	6.926
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	5.914	6.926
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.239</b>	<b>49.726</b>



## **Bilancio al 31/12/2021**



# AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITA' ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Reggio Nell'Emilia
Codice Fiscale	02558190357
Numero Rea	REGGIO EMILIA 292594
P.I.	02558190357
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità 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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.878	26.149
II - Immobilizzazioni materiali	5.101.868	5.324.462
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.502	5.502
Totale immobilizzazioni (B)	5.142.248	5.356.113
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.846.866	1.636.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	135.509	111.071
Totale crediti	1.982.375	1.747.518
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.621.734	6.111.602
Totale attivo circolante (C)	7.604.109	7.859.120
D) Ratei e risconti	669.907	110.256
<b>Totale attivo</b>	<b>13.416.264</b>	<b>13.325.489</b>
<b>Passivo</b>		
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	31.604	27.103
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	865.269	779.755
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	66.026	90.014
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.962.899	3.896.872
B) Fondi per rischi e oneri	2.415.272	2.357.330
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	179.489	153.334
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.225.015	5.685.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	126.141
Totale debiti	5.225.118	5.811.758
E) Ratei e risconti	1.633.486	1.106.195
<b>Totale passivo</b>	<b>13.416.264</b>	<b>13.325.489</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	606.936	599.972
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.676.692	24.524.909
altri	303.607	174.750
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>28.980.299</b>	<b>24.699.659</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>29.587.235</b>	<b>25.299.631</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	370	0
7) per servizi	28.277.832	24.084.999
8) per godimento di beni di terzi	27.935	31.775
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	355.808	285.756
b) oneri sociali	85.608	68.959
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.180	20.440
c) trattamento di fine rapporto	23.665	19.640
d) trattamento di quiescenza e simili	3.515	0
e) altri costi	0	800
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>468.596</b>	<b>375.155</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	290.007	304.236
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.992	3.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	286.015	300.244
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>290.007</b>	<b>304.236</b>
12) accantonamenti per rischi	300.000	250.000
14) oneri diversi di gestione	137.478	134.661
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>29.502.218</b>	<b>25.180.826</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>85.017</b>	<b>118.805</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	544	652
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>544</b>	<b>652</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>544</b>	<b>652</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	14.122	20.505
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>14.122</b>	<b>20.505</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(13.578)</b>	<b>(19.853)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>71.439</b>	<b>98.952</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	5.413	8.938
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>5.413</b>	<b>8.938</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>66.026</b>	<b>90.014</b>

# CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SALVADOR ALLENDE 2/1 42016 GUASTALLA RE
<b>Codice Fiscale</b>	01768220350
<b>Numero Rea</b>	Reggio Emilia 221464
<b>P.I.</b>	01768220350
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no



# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.478	3.571
II - Immobilizzazioni materiali	32.021	17.510
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>35.499</b>	<b>21.081</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	459.746	629.208
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.193	257.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500	4.500
imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>421.693</b>	<b>262.461</b>
IV - Disponibilità liquide	161.192	233.500
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.042.631</b>	<b>1.125.169</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.790</b>	<b>7.376</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.086.920</b>	<b>1.153.626</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.731	9.555
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	162.254	162.255
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	118.405	96.060
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.992	23.521
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>364.382</b>	<b>341.391</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>15.000</b>	<b>12.285</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>138.404</b>	<b>182.198</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.612	617.423
<b>Totale debiti</b>	<b>567.612</b>	<b>617.423</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.522</b>	<b>329</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.086.920</b>	<b>1.153.626</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	88.185	68.703
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(169.462)	(1.069)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(169.462)	(1.069)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.962	9.915
altri	1.111.146	856.595
Totale altri ricavi e proventi	1.124.108	866.510
Totale valore della produzione	1.042.831	934.144
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.881	29.745
7) per servizi	445.746	339.474
8) per godimento di beni di terzi	66.338	63.486
9) per il personale		
a) salari e stipendi	341.518	344.232
b) oneri sociali	83.843	79.965
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.128	26.797
c) trattamento di fine rapporto	27.337	24.407
e) altri costi	2.791	2.390
Totale costi per il personale	455.489	450.994
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.206	8.474
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.300	2.515
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.906	5.959
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.516	1.260
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.722	9.734
12) accantonamenti per rischi	3.032	0
14) oneri diversi di gestione	8.849	3.462
Totale costi della produzione	1.007.057	896.895
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.774	37.249
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	7
Totale proventi diversi dai precedenti	0	7
Totale altri proventi finanziari	0	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	15	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15)	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.759	37.247
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.767	13.726
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.767	13.726
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.992	23.521



# LEPIDA S.C.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Della Liberazione 15 BOLOGNA 40128 BO Italia
Codice Fiscale	02770891204
Numero Rea	BO BO 466017
P.I.	02770891204
Capitale Sociale Euro	69.881.000 i.v.
Forma giuridica	Società consortile per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	620200
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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	46	46
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>46</b>	<b>46</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	578.261	1.274.083
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	248.400	348.300
7) altre	759.595	1.123.470
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.586.256</b>	<b>2.745.853</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.040	9.040
2) impianti e macchinario	42.840.491	46.055.842
3) attrezzature industriali e commerciali	56.381	27.431
4) altri beni	9.360.772	6.905.060
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>52.266.684</b>	<b>52.997.373</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.249	76.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.416	57.006
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>128.665</b>	<b>133.547</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>128.665</b>	<b>133.547</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>128.665</b>	<b>133.547</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>53.981.605</b>	<b>55.876.773</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	4.093.996	825.009
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.093.996</b>	<b>825.009</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.367.571	3.187.020
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.367.571</b>	<b>3.187.020</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.574.895	29.632.814
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>28.574.895</b>	<b>29.632.814</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.936	80.025
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	121.693
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>583.936</b>	<b>201.718</b>
5-ter) imposte anticipate	1.281.965	1.159.127
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.929	344.439
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>406.929</b>	<b>344.439</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>34.215.296</b>	<b>34.525.118</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	-	4.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	4.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.989.683	13.361.910
3) danaro e valori in cassa	1.741	1.804
Totale disponibilità liquide	12.991.424	13.363.714
Totale attivo circolante (C)	51.300.716	48.717.841
D) Ratei e risconti	1.535.939	2.424.292
Totale attivo	106.818.306	107.018.952
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	69.881.000	69.881.000
IV - Riserva legale	149.528	146.467
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.847.885	2.789.717
Riserva avanzo di fusione	436.420	436.420
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	3.284.304	3.226.137
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	536.895	61.229
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(10.000)	(15.000)
Totale patrimonio netto	73.841.727	73.299.833
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	416.197	379.402
Totale fondi per rischi ed oneri	416.197	379.402
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
2.594.886		2.640.693
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.246	422.265
Totale debiti verso altri finanziatori	244.246	422.265
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	866.236	1.292.999
Totale acconti	866.236	1.292.999
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.195.867	15.900.598
Totale debiti verso fornitori	16.195.867	15.900.598
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso imprese controllate	-	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.834	1.034.834
Totale debiti verso controllanti	1.034.834	1.034.834
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.144.299	3.635.334
Totale debiti tributari	2.144.299	3.635.334
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.909.789	1.824.181
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.909.789	1.824.181
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.661.482	3.156.467
Totale altri debiti	3.661.482	3.156.467

---

Totale debiti	26.056.753	27.266.678
E) Ratei e risconti	3.908.743	3.432.346
Totale passivo	106.818.306	107.018.952

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.061.744	59.092.773
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.268.987	729.821
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	321.406	289.361
altri	532.263	471.051
Totale altri ricavi e proventi	853.669	760.412
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>68.184.400</b>	<b>60.583.006</b>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.906.773	980.709
7) per servizi	18.595.222	16.025.125
8) per godimento di beni di terzi	1.969.493	1.961.684
9) per il personale		
a) salari e stipendi	19.573.868	19.153.456
b) oneri sociali	6.004.693	5.848.295
c) trattamento di fine rapporto	1.411.234	1.388.413
e) altri costi	22.223	21.702
Totale costi per il personale	27.012.018	26.411.866
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.338.675	1.274.607
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.241.470	7.721.359
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.444	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.633.589	8.995.966
12) accantonamenti per rischi	70.534	-
14) oneri diversi di gestione	6.485.025	6.057.780
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>67.672.654</b>	<b>60.433.130</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>511.746</b>	<b>149.876</b>
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	40	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	40	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.609	8.035
Totale proventi diversi dai precedenti	2.609	8.035
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.649</b>	<b>8.035</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64.623	68.731
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.623	68.731
17-bis) utili e perdite su cambi	(369)	(134)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(62.343)</b>	<b>(60.830)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>449.403</b>	<b>89.046</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.696	52.486
imposte relative a esercizi precedenti	(3.351)	240
imposte differite e anticipate	(122.837)	(24.909)



---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(87.492)	27.817
21) Utile (perdita) dell'esercizio	536.895	61.229



Sede legale in Reggio Emilia - Via Costituzione 6

Registro Imprese di Reggio Emilia

Codice fiscale e Partita IVA 00141470351

R.E.A. 206272

Capitale di dotazione: € 2.288.933

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2021

- Relazione sulla Gestione
- Stato Patrimoniale e Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota Integrativa
- Relazioni Collegio dei Revisori dei conti e del Revisore legale

## STATO PATRIMONIALE



Stato patrimoniale	2021	2020
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.954	3.991
7) altre.	1.767.991	1.945.921
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.771.945</b>	<b>1.949.912</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.819.427	7.837.610
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	109.399	147.181
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	6.861.437	6.773.713
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>14.790.263</b>	<b>14.758.504</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	4.215	4.215
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.215</b>	<b>4.215</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.466	17.466
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>17.466</b>	<b>17.466</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>17.466</b>	<b>17.466</b>
3) altri titoli	-	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>21.681</b>	<b>21.681</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>16.583.889</b>	<b>16.730.097</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	305.558	305.558
<b>Totale rimanenze</b>	<b>305.558</b>	<b>305.558</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.732.242	12.470.738
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>12.732.242</b>	<b>12.470.738</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.448	31.977
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>50.448</b>	<b>31.977</b>
5-ter) Imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.612.007	7.985.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>7.612.007</b>	<b>7.985.265</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>20.394.697</b>	<b>20.487.980</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.036.000	1.203.962
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.036.000</b>	<b>1.203.962</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>22.736.255</b>	<b>21.997.500</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	3.007	24.632
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>3.007</b>	<b>24.632</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>39.323.151</b>	<b>38.752.229</b>

Stato patrimoniale	2021	2020
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale.	2.288.933	2.288.933
III - Riserve di rivalutazione.	1.163.369	1.163.369
VI - Altre riserve, distintamente indicate.		
Versamenti in conto capitale	12.215.954	12.307.309
<b>Totale altre riserve</b>	<b>12.215.954</b>	<b>12.307.309</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	- 1.947.777 -	1.958.435
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	10.233	10.658
<b>Utile (perdita) residua</b>	<b>10.233</b>	<b>10.658</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.730.712</b>	<b>13.811.834</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	95.838	127.642
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	18.603	27.984
4) altri	216.129	189.499
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>330.570</b>	<b>345.125</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.</b>	<b>1.270.017</b>	<b>1.210.538</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.165	406.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.447.774	3.871.939
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>3.871.939</b>	<b>4.278.313</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.080.695	2.080.695
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>2.080.695</b>	<b>2.080.695</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale acconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.282.580	1.289.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.282.580</b>	<b>1.289.882</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.982	97.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>125.982</b>	<b>97.895</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.716	36.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>27.716</b>	<b>36.426</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.552.050	14.531.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	999.972	1.011.636
<b>Totale altri debiti</b>	<b>16.552.022</b>	<b>15.543.492</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>23.940.934</b>	<b>23.326.703</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	50.918	58.029
Aggio su prestiti emessi	-	-
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>50.918</b>	<b>58.029</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>39.323.151</b>	<b>38.752.229</b>

## CONTO ECONOMICO





<b>Conto economico</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.592.828	8.444.102
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
5) altri ricavi e proventi	711.418	798.923
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.304.246</b>	<b>9.243.025</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.076	30.708
7) per servizi	5.453.189	5.472.125
8) per godimento di beni di terzi	93.971	93.533
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.744.321	1.635.378
b) oneri sociali	430.684	427.775
c) trattamento di fine rapporto	173.762	133.401
d) trattamento di quiescenza e simili	88.382	70.752
e) altri costi	16.158	22.761
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.453.307</i>	<i>2.290.067</i>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	254.400	245.610
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.044	146.986
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>403.444</i>	<i>392.596</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	79.382	125.945
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	665.872	698.393
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.178.241</b>	<b>9.103.367</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>126.005</b>	<b>139.658</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	598	718
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>598</i>	<i>718</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>598</i>	<i>718</i>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	107.531	117.251
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>107.531</i>	<i>117.251</i>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>- 106.933</b>	<b>- 116.533</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
d) di strumenti finanziari derivati	9.382	5.945
<i>Totale rivalutazioni</i>	<i>9.382</i>	<i>5.945</i>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>9.382</b>	<b>5.945</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
21) Oneri Straordinari		
d) altri oneri straordinari	1	-
<i>Totale Oneri straordinari</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>28.453</b>	<b>29.070</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.220	18.412
Imposte anticipate	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>18.220</b>	<b>18.412</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>10.233</b>	<b>10.658</b>

**AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.****Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	REGGIO NELL'EMILIA
<b>Codice Fiscale</b>	00353510357
<b>Numero Rea</b>	REGGIO EMILIA0128373
<b>P.I.</b>	00353510357
<b>Capitale Sociale Euro</b>	9.406.598,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	522190
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Bilancio al 31/12/2021****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	46.481	48.476
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.632.300	10.632.300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.678.781</b>	<b>10.680.776</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	342.632	327.116
Totale crediti	342.632	327.116
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	78.310	139.125
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>420.942</b>	<b>466.241</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.358</b>	<b>6.525</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.105.081</b>	<b>11.153.542</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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	1.297.872	1.204.944
VI - Altre riserve	0	2
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	5.487	92.927
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.709.957</b>	<b>10.704.471</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>24.170</b>	<b>24.170</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	370.954	424.901
<b>Totale debiti</b>	<b>370.954</b>	<b>424.901</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.105.081</b>	<b>11.153.542</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	179.959	259.359
Totale altri ricavi e proventi	179.959	259.359
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>179.959</b>	<b>259.359</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
7) per servizi	76.667	72.841
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	107.212	153.756
b) oneri sociali	29.702	42.080
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.667	11.600
c) Trattamento di fine rapporto	6.667	11.600
Totale costi per il personale	143.581	207.436
14) Oneri diversi di gestione	5.022	1.632
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>225.270</b>	<b>281.909</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-45.311</b>	<b>-22.550</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	50.550	116.265
Totale proventi da partecipazioni	50.550	116.265
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	248	385
Totale proventi diversi dai precedenti	248	385
Totale altri proventi finanziari	248	385
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1.173
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1.173
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>50.798</b>	<b>115.477</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>5.487</b>	<b>92.927</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>5.487</b>	<b>92.927</b>

Sezione	Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione assoluta 2020-2021	variazione % 2020 - 2021
	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.772.760</b>	<b>8.331.086</b>	<b>-441.673</b>	<b>-5,03%</b>
	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.335.404	5.968.310	-367.094	-5,79%
	Rette	3.253.430	3.041.458	-211.972	-6,52%
	Oneri a rilievo sanitario	2.057.843	1.946.415	-111.429	-5,41%
	Concorsi rimborsi e recuperi da attività	940.544	845.506	-95.038	-10,10%
	Altri ricavi	83.587	134.932	51.345	61,43%
	<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>406.526</b>	<b>401.681</b>	<b>-4.845</b>	<b>-1,19%</b>
	Incrementi di immobil. per lavori inter.	0	0	0	0,00%
	Quota per utilizzo contributi in c/cap.	399.602	398.106	-1.496	-0,37%
	Quota per utilizzo contributi donazioni	6.924	3.575	-3.349	-48,37%
	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	Rimanenze attività iniziali	0	0	0	0,00%
	Rimanenze attività finali	0	0	0	0,00%
	<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>619.438</b>	<b>859.516</b>	<b>240.078</b>	<b>38,76%</b>
	Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	371.361	371.078	-283	-0,08%
	Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	155.248	207.741	52.493	33,81%
	Plusvalenze ordinarie	0	0	0	0,00%
	Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	31.596	210.025	178.430	564,73%
	Altri ricavi istituzionali	0	0	0	0,00%
	Ricavi da attività commerciale	61.233	70.672	9.439	15,41%
	<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>1.411.391</b>	<b>1.101.580</b>	<b>-309.811</b>	<b>-21,95%</b>
	Contributi in c/esercizio dalla Regione	0	0	0	0,00%
	Contributi c/esercizio dalla Provincia	0	0	0	0,00%
	Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	1.383.094	1.000.330	-382.764	-27,67%
	Contributi da Azienda Sanitaria	0	0	0	0,00%
	Contributi dallo Stato e da altri Enti	28.297	101.250	72.953	257,81%
	Altri contributi da privati	0	0	0	0,00%
	<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.413.437</b>	<b>7.972.661</b>	<b>-440.776</b>	<b>-5,24%</b>
	<b>ACQUISTI BENI</b>	<b>341.590</b>	<b>240.565</b>	<b>-101.026</b>	<b>-29,58%</b>
	Acquisti beni socio - sanitari	274.757	163.804	-110.953	-40,38%
	Acquisti beni tecnico - economici	66.833	76.761	9.928	14,85%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>4.042.669</b>	<b>3.812.014</b>	<b>-230.655</b>	<b>-5,71%</b>
	Acq. serv. per gest. attività socio-san.	3.500	0	-3.500	-100,00%
	Servizi esternalizzati	1.293.167	1.206.788	-86.379	-6,68%
	Trasporti	1.909	2.100	191	9,99%
	Consulenze socio sanitarie e ass.	0	0	0	0,00%
	Altre consulenze	2.309	16.406	14.097	610,59%
	Lavoro interinale e altre forme di coll.	1.783.141	1.584.216	-198.924	-11,16%
	UtENZE	328.454	329.683	1.230	0,37%
	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	359.144	403.463	44.319	12,34%
	Costi per organi Istituzionali	32.930	33.762	832	2,53%
	Assicurazioni	105.461	100.729	-4.732	-4,49%
	Altri servizi	132.654	134.866	2.212	1,67%
	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>7.783</b>	<b>4.784</b>	<b>-2.999</b>	<b>-38,53%</b>
	Affitti	1.418	0	-1.418	-100,00%
	Canoni di locazione finanziaria	0	0	0	0,00%
	Service	6.365	4.784	-1.580	-24,83%
	<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>3.159.254</b>	<b>3.114.757</b>	<b>-44.497</b>	<b>-1,41%</b>
	Salari e stipendi	2.445.501	2.415.538	-29.963	-1,23%
	Oneri sociali	697.250	693.907	-3.344	-0,48%
	Trattamento di fine rapporto	0	0	0	0,00%
	Altri costi personale dipendente	16.502	5.312	-11.191	-67,81%
	Costi A.P. da attribuire a fondi	0	0	0	0,00%

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	511.018	446.623	-64.395	-12,60%
Ammortamenti delle imm. immateriali	5.131	10.055	4.924	95,98%
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	440.887	436.568	-4.319	-0,98%
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazione dei crediti	65.000	0	-65.000	-100,00%
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-1.859</b>	<b>-23.120</b>	<b>-21.261</b>	<b>1143,85%</b>
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-2.459	-22.764	-20.305	825,68%
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	600	-356	-956	-159,30%
<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0	0,00%
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>205.471</b>	<b>239.386</b>	<b>33.914</b>	<b>16,51%</b>
Altri accantonamenti	205.471	239.386	33.914	16,51%
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>147.512</b>	<b>137.653</b>	<b>-9.858</b>	<b>-6,68%</b>
Costi amministrativi	12.744	12.855	111	0,87%
Imposte non sul reddito	99.456	98.112	-1.344	-1,35%
Tasse	17.728	21.032	3.304	18,64%
Altri oneri diversi di gestione	0	0	0	0,00%
Minusvalenze ordinarie	0	369	369	0,00%
Sopravvenienze passive ed insuss.	17.584	5.285	-12.298	-69,94%
Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0	0,00%
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>359.322</b>	<b>358.425</b>	<b>-897</b>	<b>-0,25%</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-5.791</b>	<b>-4.032</b>	<b>1.759</b>	<b>-30,37%</b>
<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Proventi da partecipaz. in società part.	0	0	0	0,00%
Proventi da partecipaz. da altri sogg.	0	0	0	0,00%
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>172</b>	<b>284</b>	<b>112</b>	<b>64,95%</b>
Interessi attivi su titoli dell'attivo	172	284	112	64,95%
Interessi attivi bancari e post.	0	0	0	0,00%
Proventi finanziari diversi	0	0	0	0,00%
<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.</b>	<b>-5.963</b>	<b>-4.317</b>	<b>1.647</b>	<b>-27,62%</b>
Interessi passivi su mutui	-5.931	-4.047	1.885	-31,77%
Interessi passivi bancari e postali	0	-270	-270	0,00%
Oneri finanziari diversi	-32	0	32	-100,00%
<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA</b>	<b>632</b>	<b>-646</b>	<b>-1.278</b>	<b>-202,16%</b>
<b>RIVALUTAZIONI</b>	<b>632</b>	<b>0</b>	<b>-632</b>	<b>-100,00%</b>
Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0,00%
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	632	0	-632	-100,00%
<b>SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>-646</b>	<b>-646</b>	<b>0,00%</b>
Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazioni di altri valori mobiliari	0	-646	-646	0,00%
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0	0	0	0,00%
Plusvalenze straordinarie	0	0	0	0,00%
Sopravvenienze attive straordinarie	0	0	0	0,00%
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Minusvalenze straordinarie	0	0	0	0,00%
Sopravvenienze passive straordinarie	0	0	0	0,00%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>354.163</b>	<b>353.747</b>	<b>-416</b>	<b>-0,12%</b>
<b>I) IMPOSTE E TASSE</b>	<b>352.920</b>	<b>344.462</b>	<b>-8.458</b>	<b>-2,40%</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>352.920</b>	<b>344.462</b>	<b>-8.458</b>	<b>-2,40%</b>
Irap	300.235	288.669	-11.566	-3,85%
Ires	52.685	55.793	3.108	5,90%
<b>U) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>1.243</b>	<b>9.285</b>	<b>8.042</b>	

Sezione	Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione assoluta 2020-2021	variazione % 2020 - 2021
<b>ATTIVO</b>	<b>ATTIVO</b>	<b>13.654.261</b>	<b>14.140.967</b>	<b>486.706</b>	<b>3,56%</b>
<b>ATTIVO</b>	<b>A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>0</b>	<b>982.237</b>	<b>982.237</b>	<b>100,00%</b>
ATTIVO	CREDITI PER INC. DEL FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Crediti per incrementi fondo di dotaz.	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Crediti per contributi in conto capitale	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Altri crediti per incrementi del patrim.	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CREDITI VERSO REGIONE PER C/C/C	0	982.237	982.237	100,00%
ATTIVO	Crediti verso Regione per C/C/C	0	982.237	982.237	100,00%
<b>ATTIVO</b>	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.696.963</b>	<b>11.112.799</b>	<b>415.835</b>	<b>3,89%</b>
ATTIVO	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.623	31.470	21.846	227,01%
ATTIVO	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubb.	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	1.454	26.641	25.187	1732,21%
ATTIVO	Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Migliorie su beni di terzi	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Altre immobilizzazioni immateriali	8.169	4.828	-3.341	-40,90%
ATTIVO	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.686.340	11.080.329	393.989	3,69%
ATTIVO	Terreni del patrim. indisponibile	1.033	1.033	0	0,00%
ATTIVO	Terreni del patrim. disponibile	1.020.489	1.020.489	0	0,00%
ATTIVO	Fabbricati del patrim. indisponibile	4.162.565	3.969.147	-193.418	-4,65%
ATTIVO	Fabbricati del patrim. disponibile	4.761.702	4.560.331	-201.370	-4,23%
ATTIVO	Fabbricati di pregio del patrim indisponibile	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Fabbricati di pregio del patrim. disponibile	15.343	15.132	-211	-1,38%
ATTIVO	Impianti e macchinari	58.502	100.785	42.283	72,28%
ATTIVO	Attrezzature socio-ass. e sanitarie	37.545	50.483	12.937	34,46%
ATTIVO	Mobili e arredi	11.255	7.465	-3.790	-33,67%
ATTIVO	Mobili e arredi di pregio artistico	114.314	114.314	0	0,00%
ATTIVO	Macchine d'ufficio, computers	31.519	24.883	-6.636	-21,05%
ATTIVO	Automezzi	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Altri beni	8.163	6.786	-1.378	-16,88%
ATTIVO	Immobilizzazioni in corso e acconti	463.909	1.209.480	745.571	160,72%
ATTIVO	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000	1.000	0	0,00%
ATTIVO	Partecipazioni	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Crediti	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Altri titoli	1.000	1.000	0	0,00%
<b>ATTIVO</b>	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.913.155</b>	<b>1.989.506</b>	<b>-923.650</b>	<b>-31,71%</b>
ATTIVO	RIMANENZE	20.005	43.125	23.120	115,57%
ATTIVO	Rimanenze beni socio-sanitari	18.955	41.719	22.764	120,09%
ATTIVO	Rimanenze beni tecnico economici	1.050	1.406	356	33,91%
ATTIVO	Rimanenze attività in corso	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Rimanenze acconti	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CREDITI	2.336.844	1.851.372	-485.472	-20,77%
ATTIVO	Crediti verso utenti	393.940	409.944	16.004	4,06%
ATTIVO	Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Crediti verso la Provincia	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Crediti verso Comuni ambito distrett.	756.445	237.620	-518.825	-68,59%
ATTIVO	Crediti verso Azienda Sanitaria	620.949	737.679	116.730	18,80%
ATTIVO	Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubbl.	75.138	60.694	-14.444	-19,22%
ATTIVO	Crediti verso società partecipate	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Crediti verso erario	4.974	1.934	-3.040	-61,12%
ATTIVO	Crediti per imposte anticipate	0	0	0	0,00%

ATTIVO	Crediti verso altri soggetti privati	9.913	70.621	60.708	612,40%
ATTIVO	Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	475.484	332.880	-142.605	-29,99%
ATTIVO	Crediti per anticipazioni a ospiti	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Crediti verso Comuni fuori distretto	0	0	0	0,00%
ATTIVO	ATTIVITA' FINANZIARIE	4.345	3.699	-646	-14,86%
ATTIVO	Partecipazioni che non costituiscono imm	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Altri titoli	4.345	3.699	-646	-14,86%
ATTIVO	DISPONIBILITA' LIQUIDE	551.961	91.309	-460.652	-83,46%
ATTIVO	Cassa	1.157	1.370	213	18,45%
ATTIVO	C/c bancari	550.805	89.939	-460.866	-83,67%
ATTIVO	C/c postale	0	0	0	0,00%
<b>ATTIVO</b>	<b>D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>44.142</b>	<b>56.425</b>	<b>12.283</b>	<b>27,83%</b>
ATTIVO	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	44.142	56.425	12.283	27,83%
ATTIVO	Ratei attivi	0	5.071	5.071	0,00%
ATTIVO	Risconti attivi	44.142	51.353	7.211	16,34%
<b>ATTIVO</b>	<b>R) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per beni di terzi	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per impegni	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per garanzie ricevute	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI EPILOGATIVI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE INIZIAL	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE FINALE	0	0	0	0,00%
<b>PASSIVO</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>13.654.261</b>	<b>14.140.967</b>	<b>486.706</b>	<b>3,56%</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.406.833</b>	<b>10.003.135</b>	<b>596.302</b>	<b>6,34%</b>
PASSIVO	FONDO DI DOTAZIONE	156.448	156.448	0	0,00%
PASSIVO	Fondo di dotazione all'01/04/2008	91.771	91.771	0	0,00%
PASSIVO	Variazioni al Fondo di dotazione	82.310	82.310	0	0,00%
PASSIVO	Fondo di dotazione al 01/09/2018	-17.632	-17.632	0	0,00%
PASSIVO	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/04/2008	6.625.497	6.314.709	-310.788	-4,69%
PASSIVO	Contributi in c/capitale all'01/04/2008	6.625.497	6.314.709	-310.788	-4,69%
PASSIVO	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI	3.274.905	4.170.090	895.185	27,33%
PASSIVO	Contributi statali e regionali	788.518	1.770.277	981.759	124,51%
PASSIVO	Altri contributi vincolati ad investim.	2.486.387	2.399.813	-86.573	-3,48%
PASSIVO	DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	14.452	18.567	4.115	28,47%
PASSIVO	Donazioni vincolate ad inv. utilizzate	7.750	5.405	-2.345	-30,26%
PASSIVO	Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.	6.702	13.162	6.460	96,39%
PASSIVO	DONAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	39.821	38.325	-1.496	-3,76%
PASSIVO	Donazioni di immobilizzazioni	39.821	38.325	-1.496	-3,76%
PASSIVO	RISERVE STATUTARIE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Riserve statutarie	0	0	0	0,00%
PASSIVO	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-705.533	-704.289	1.243	-0,18%
PASSIVO	Utili (perdite) portati a nuovo	-705.533	-704.289	1.243	-0,18%
PASSIVO	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.243	9.285	8.042	646,73%
PASSIVO	Utile (perdita) dell'esercizio	1.243	9.285	8.042	646,73%
<b>PASSIVO</b>	<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>613.332</b>	<b>732.263</b>	<b>118.931</b>	<b>19,39%</b>
PASSIVO	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Fondi per imposte, anche differite	0	0	0	0,00%
PASSIVO	FONDI PER RISCHI	31.391	31.391	0	0,00%
PASSIVO	Fondi per rischi	31.391	31.391	0	0,00%
PASSIVO	ALTRI FONDI	581.941	700.872	118.931	20,44%
PASSIVO	Altri fondi	581.941	700.872	118.931	20,44%
<b>PASSIVO</b>	<b>C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
PASSIVO	TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Trattamento di fine rapp. lavoro subord.	0	0	0	0,00%
<b>PASSIVO</b>	<b>D) DEBITI</b>	<b>3.570.957</b>	<b>3.273.482</b>	<b>-297.475</b>	<b>-8,33%</b>
PASSIVO	DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	0	0	0	0,00%



PASSIVO	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	486.899	391.244	-95.655	-19,65%
PASSIVO	Debiti per mutui e prestiti	486.899	391.244	-95.655	-19,65%
PASSIVO	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Debiti verso istituto tesoriere	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI PER ACCONTI	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Clienti conto anticipi	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI VERSO FORNITORI	1.618.062	1.506.617	-111.445	-6,89%
PASSIVO	Debiti verso fornitori	1.618.062	1.506.617	-111.445	-6,89%
PASSIVO	DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Debiti verso società partecipate	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Debiti verso la Regione Emilia-Romagna	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI VERSO LA PROVINCIA	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Debiti verso la Provincia	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Debiti verso Comuni dell'ambito distret.	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	926	67.018	66.092	7138,49%
PASSIVO	Debiti verso Azienda Sanitaria	926	67.018	66.092	7138,49%
PASSIVO	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Debiti vs. lo Stato ed altri Enti Pub.	0	0	0	0,00%
PASSIVO	DEBITI TRIBUTARI	270.022	316.274	46.251	17,13%
PASSIVO	Debiti tributari	270.022	316.274	46.251	17,13%
PASSIVO	DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	139.618	132.165	-7.454	-5,34%
PASSIVO	Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza	139.618	132.165	-7.454	-5,34%
PASSIVO	DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	16.621	14.482	-2.139	-12,87%
PASSIVO	Debiti verso personale dipendente	16.621	14.482	-2.139	-12,87%
PASSIVO	ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	93.392	172.389	78.997	84,59%
PASSIVO	Altri debiti verso privati	93.392	172.389	78.997	84,59%
PASSIVO	DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	945.416	673.292	-272.124	-28,78%
PASSIVO	Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett	945.416	673.292	-272.124	-28,78%
<b>PASSIVO</b>	<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>63.139</b>	<b>132.087</b>	<b>68.948</b>	<b>109,20%</b>
PASSIVO	RATEI E RISCONTI PASSIVI	63.139	132.087	68.948	109,20%
PASSIVO	Ratei passivi	4.801	20.749	15.948	332,18%
PASSIVO	Risconti passivi	58.338	111.338	53.000	90,85%
<b>PASSIVO</b>	<b>R) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per beni di terzi	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per impegni	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per garanzie ricevute	0	0	0	0,00%

## ASSOCIAZ.PRO.DI.GIO. PROGETTI DI GIOVANI

### Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati anagrafici	
Denominazione	ASSOCIAZ.PRO.DI.GIO. PROGETTI DI GIOVANI
Sede	PIAZZA ROMA 18 42012 CAMPAGNOLA EMILIA (RE)
Capitale sociale	
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	RE
Partita IVA	02046660359
Codice fiscale	02046660359
Numero REA	312699
Forma giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di altre organizzazioni associative nca (94.99.90)
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	0

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.745	
II - Immobilizzazioni materiali	195	584
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.050	1.050
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.990</b>	<b>1.634</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	626.080	436.700
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
<b>Totale crediti</b>	<b>626.080</b>	<b>436.700</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	156.576	309.258
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>782.656</b>	<b>745.958</b>
D) Ratei e risconti	598	
<b>Totale attivo</b>	<b>787.244</b>	<b>747.592</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	313.459	313.459
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve		(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	154.094	173.878
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.351	(19.784)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>478.904</b>	<b>467.551</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.950	2.950
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.773	54.033
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.864	208.808
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti</b>	<b>190.864</b>	<b>208.808</b>
E) Ratei e risconti	50.753	14.250
<b>Totale passivo</b>	<b>787.244</b>	<b>747.592</b>

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.349	42.089
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	896.744	865.612
altri	18.135	12.000
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>914.879</b>	<b>877.612</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>957.228</b>	<b>919.701</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.571	10.291
7) per servizi	762.783	740.817
8) per godimento di beni di terzi	7.068	7.276
9) per il personale		
a) salari e stipendi	100.147	89.443
b) oneri sociali	29.578	27.665
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.140	7.437
c) trattamento di fine rapporto	10.140	7.437
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>139.865</b>	<b>124.545</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	695	390
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	305	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	390	390
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>695</b>	<b>390</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	15.502	39.608
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>928.484</b>	<b>922.927</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>28.744</b>	<b>(3.226)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale interessi e altri oneri finanziari		
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.744	(3.226)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	17.393	16.558
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.393	16.558
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.351	(19.784)

## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.838.451,49	1.796.938,63
	<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.838.451,49	1.796.938,63
	<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
	<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00
	<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
	<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>1.838.451,49</b>	<b>1.796.938,63</b>
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.000,00	0,00
10	Prestazioni di servizi	795.796,07	717.777,29
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	8.000,00
12	Trasferimenti e contributi	646.638,78	624.219,12
	<i>a Trasferimenti correnti</i>	646.638,78	624.219,12
	<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	0,00	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
	<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	0,00	0,00
	<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	0,00
	<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
	<i>d Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	334.800,00	383.911,91
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>1.779.234,85</b>	<b>1.733.908,32</b>
	<b>DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>59.216,64</b>	<b>63.030,31</b>
	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	<i>a da società controllate</i>	0,00	0,00
	<i>b da società partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>c da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
	<i>a Interessi passivi</i>	0,00	0,00
	<i>b Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	Proventi straordinari	56.857,21	26.356,22
	<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00



## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	56.857,21	26.356,22
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>56.857,21</b>	<b>26.356,22</b>
25	Oneri straordinari	2.000,00	5.613,07
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	2.000,00	5.613,07
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>2.000,00</b>	<b>5.613,07</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>54.857,21</b>	<b>20.743,15</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>114.073,85</b>	<b>83.773,46</b>
26	Imposte (*)	26.600,00	20.600,00
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>87.473,85</b>	<b>63.173,46</b>



## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
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	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.454.795,12	915.269,32
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.327.472,12	915.269,32
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	127.323,00	0,00

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4	Altri Crediti	74.485,65	3.000,44
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	74.485,65	3.000,44
<b>Totale crediti</b>		<b>1.529.280,77</b>	<b>918.269,76</b>
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			
III	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Disponibilità liquide</i>			
IV	Conto di tesoreria	589.225,78	852.326,52
a	Istituto tesoriere	589.225,78	852.326,52
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>589.225,78</b>	<b>852.326,52</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>2.118.506,55</b>	<b>1.770.596,28</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>			
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>		<b>2.118.506,55</b>	<b>1.770.596,28</b>

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	0,00	0,00
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
	<i>e altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
	<i>f altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	87.473,85	63.173,46
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	86.048,52	22.875,06
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>173.522,37</b>	<b>86.048,52</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	732.877,12	783.815,57
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	562.195,00	582.516,62
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	409.700,00	323.584,22
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	152.495,00	258.932,40
5	Altri debiti	649.912,06	318.215,57
	<i>a tributari</i>	93.703,07	479,43
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	556.208,99	317.736,14
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.944.984,18</b>	<b>1.684.547,76</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>2.118.506,55</b>	<b>1.770.596,28</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
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
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO