



**Comune di GUASTALLA**

**BILANCIO CONSOLIDATO**

**2 0 1 9**

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

# COMUNE DI GUASTALLA

## BILANCIO CONSOLIDATO 2019

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	2018
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1) Proventi da tributi	7.149.024,14€	7.137.445,00€
2) Proventi da fondi perequativi	1.612.768,55€	1.613.553,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	2.663.630,48€	2.982.693,00€
a) Proventi da trasferimenti correnti	2.600.466,73€	1.687.449,00€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	18.516,86€	12.861,00€
c) Contributi agli investimenti	44.646,89€	1.282.383,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.807.934,39€	7.008.101,00€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.299.556,86€	957.589,00€
b) Ricavi della vendita di beni	54.303,79€	67.585,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	5.454.073,74€	5.982.927,00€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	42.089,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	22.696,43€	66.304,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00€	0,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	1.903.008,40€	1.435.385,00€
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>20.159.062,39€</b>	<b>20.285.570,00€</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	425.238,55€	477.158,00€
10) Prestazioni di servizi	8.460.492,02€	8.590.170,00€
11) Utilizzo beni di terzi	257.258,75€	235.763,00€
12) Trasferimenti e contributi	4.946.888,89€	4.657.964,00€
a) Trasferimenti correnti	4.881.591,59€	4.553.699,00€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	65.297,30€	104.265,00€
13) Personale	3.955.724,59€	3.748.340,00€
14) Ammortamenti e svalutazioni	2.718.466,61€	2.613.006,00€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	127.598,05€	123.105,00€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.329.858,33€	2.145.327,00€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	41,00€
d) Svalutazione dei crediti	261.010,23€	344.533,00€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	48.392,57€	(42.253,00) €
16) Accantonamenti per rischi	47.872,50€	44.723,00€
17) Altri accantonamenti	29.416,66€	125.610,00€
18) Oneri diversi di gestione	346.459,68€	536.261,00€
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>21.236.210,82€</b>	<b>20.986.742,00€</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>(1.077.148,43) €</b>	<b>(701.172,00) €</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	256.813,78€	219.850,00€
a) da società controllate	0,00€	(403,00) €
b) da società partecipate	256.813,78€	214.294,00€

<i>c) da altri soggetti</i>		0,00€	5.959,00€
20) Altri proventi finanziari		138.588,19€	200.668,00€
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>395.401,97€</b>	<b>420.518,00€</b>
<u>Oneri finanziari</u>			
21) Interessi ed altri oneri finanziari		89.628,90€	90.003,00€
<i>a) Interessi passivi</i>		87.185,27€	36.920,00€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>		2.443,63€	53.083,00€
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>89.628,90€</b>	<b>90.003,00€</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>305.773,07€</b>	<b>330.515,00€</b>
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>			
22) Rivalutazioni		366,05€	170,00€
23) Svalutazioni		398.130,70€	0,00€
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>(397.764,65) €</b>	<b>170,00€</b>
<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
<u>24) Proventi straordinari</u>			
<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€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		257.395,55€	48.875,00€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>		11.450,25€	609.845,00€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>		795.018,58€	293.397,00€
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>1.063.864,38€</b>	<b>952.117,00€</b>
<u>25) Oneri straordinari</u>			
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>		0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		365.285,73€	1.092.373,00€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>		1.130,23€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>		0,00€	28.885,00€
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>366.415,96€</b>	<b>1.121.258,00€</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>697.448,42€</b>	<b>(169.141,00) €</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)</b>		<b>(471.691,59) €</b>	<b>(539.628,00) €</b>
26) Imposte		409.262,49€	499.489,00€
<b>27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>		<b>(880.954,08) €</b>	<b>(1.039.117,00) €</b>
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi		0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	2019	2018
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	3.636,15€	3.810,00€
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	3.636,15€	3.810,00€
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	182,48€	0,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	39.284,95€	35.342,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	14.163,98€	9.485,00€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	94.497,03€	210.283,00€
5) Avviamento	105,78€	12,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	285.672,94€	528.314,00€
9) Altre	1.658.019,55€	872.380,00€
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	2.091.926,71€	1.655.816,00€
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	21.188.200,88€	20.108.002,00€
1.1) Terreni	2.937.469,16€	2.905.593,00€
1.2) Fabbricati	2.880.456,76€	2.001.351,00€
1.3) Infrastrutture	15.370.274,96€	15.201.058,00€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	8.987.368,55€	7.941.188,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	34.209.970,13€	30.744.635,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	2.546.424,49€	4.371.382,00€
di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	52.820,44€	41.621,00€
2.5) Mezzi di trasporto	117.854,51€	30.214,00€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	15.492,08€	4.469,00€
2.7) Mobili e arredi	88.568,09€	57.833,00€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	618.113,04€	720.126,00€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.581.594,70€	4.914.222,00€
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	70.406.406,91€	68.933.692,00€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	4.164.461,02€	4.231.825,00€
a) imprese controllate	45.213,89€	508,00€
b) imprese partecipate	3.952.436,36€	4.023.117,00€
c) altri soggetti	166.810,77€	208.200,00€
2) Crediti verso	831,70€	1.180,00€
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	831,70€	1.180,00€
3) Altri titoli	246,85€	259,00€
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	4.165.539,57€	4.233.264,00€
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	76.663.873,19€	74.822.772,00€
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		

		Totale rimanenze	664.201,83€	725.011,00€
<u>II) Crediti</u>				
1) Crediti di natura tributaria			2.749.091,64€	2.539.307,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi			2.749.091,64€	2.539.307,00€
c) Crediti da Fondi perequativi			0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi			1.326.454,00€	1.499.817,00€
a) verso amministrazioni pubbliche			1.304.629,32€	1.485.972,00€
b) imprese controllate			18.788,17€	13.352,00€
c) imprese partecipate			0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti			3.036,51€	493,00€
3) Verso clienti ed utenti			2.304.039,18€	2.324.259,00€
4) Altri Crediti			3.997.429,96€	2.732.778,00€
a) verso l'Erario			440.491,78€	761.642,00€
b) per attività svolta per c/terzi			0,00€	0,00€
c) altri			3.556.938,18€	1.971.136,00€
		<b>Totale crediti</b>	<b>10.377.014,78€</b>	<b>9.096.161,00€</b>
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1) Partecipazioni			5.076.697,52€	4.730.770,00€
2) Altri titoli			108.589,25€	158.211,00€
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>5.185.286,77€</b>	<b>4.888.981,00€</b>
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>				
1) Conto di tesoreria			2.290.761,52€	3.217.129,00€
a) Istituto tesoriere			2.290.761,52€	3.217.129,00€
b) presso Banca d'Italia			0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali			1.441.204,52€	1.833.899,00€
3) Denaro e valori in cassa			1.479,59€	1.831,00€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente			0,00€	0,00€
		<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>3.733.445,63€</b>	<b>5.052.859,00€</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>19.959.949,01€</b>	<b>19.763.012,00€</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1) Ratei attivi			68,24€	78.144,00€
2) Risconti attivi			147.916,50€	80.803,00€
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>147.984,74€</b>	<b>158.947,00€</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>96.775.443,09€</b>	<b>94.748.541,00€</b>

<b>STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Fondo di dotazione	0,00€	0,00€
II) Riserve	75.097.600,10€	73.474.993,00€
a) da risultato economico di esercizi precedenti	9.290.437,92€	12.262.296,00€
b) da capitale	0,00€	0,00€
c) da permessi di costruire	11.647.879,52€	11.168.320,00€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	54.044.038,24€	49.871.772,00€
e) altre riserve indisponibili	115.244,42€	172.605,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(880.954,08) €	(1.039.117,00) €
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>74.216.646,02€</b>	<b>0,00€</b>
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0,00€</b>	<b>0,00€</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>74.216.646,02€</b>	<b>72.435.876,00€</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza	2.035,57€	1.663,00€
2) Per imposte	1.238,59€	1.507,00€
3) Altri	415.921,03€	386.469,00€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>419.195,19€</b>	<b>389.639,00€</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>290.569,92€</b>	<b>282.604,00€</b>
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>290.569,92€</b>	<b>282.604,00€</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Debiti da finanziamento	4.108.602,09€	4.337.714,00€
a) prestiti obbligazionari	424.674,92€	543.425,00€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	16.348,90€	0,00€
c) verso banche e tesoriere	1.492.921,13€	1.122.857,00€
d) verso altri finanziatori	2.174.657,14€	2.671.432,00€
2) Debiti verso fornitori	3.684.555,59€	3.896.240,00€
3) Acconti	79.833,88€	110.710,00€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	1.256.627,93€	1.204.286,00€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	234,24€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche	469.180,41€	279.533,00€
c) imprese controllate	5.537,38€	3.439,00€
d) imprese partecipate	88.689,79€	144.358,00€
e) altri soggetti	692.986,11€	776.956,00€
5) Altri debiti	10.976.284,09€	11.071.948,00€
a) tributari	288.968,28€	371.697,00€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	88.905,14€	65.557,00€
c) per attivita' svolta per c/terzi	5.519,88€	0,00€
d) altri	10.592.890,79€	10.634.694,00€
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>20.105.903,58€</b>	<b>20.620.898,00€</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
I) Ratei passivi	114.158,44€	405.817,00€
II) Risconti passivi	1.628.969,94€	613.707,00€
1) Contributi agli investimenti	1.084.869,99€	572.880,00€
a) da altre amministrazioni pubbliche	1.063.828,94€	572.880,00€
b) da altri soggetti	21.041,05€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€

3) Altri risconti passivi	544.099,95€	40.827,00€
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>1.743.128,38€</b>	<b>1.019.524,00€</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>96.775.443,09€</b>	<b>94.748.541,00€</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Impegni su esercizi futuri	2.284.710,28€	2.666.711,00€
2) beni di terzi in uso	146,16€	0,00€
3) beni dati in uso a terzi	0,00€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	23.659,41€	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	235.578,82€	0,00€
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.544.094,67€</b>	<b>2.666.711,00€</b>



**Comune di GUASTALLA**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
E NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CONSOLIDATO  
2 0 1 9**

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



## RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2019

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEGLI ENTI LOCALI.....	2
Il perimetro di consolidamento .....	5
Le fasi preliminari al consolidamento .....	6
Principi e metodi di consolidamento .....	7
Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidato al 31/12/2019 .....	9
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2019 .....	11
La composizione del G.A.P. e il perimetro di consolidamento.....	11
Metodi di consolidamento utilizzati .....	13
Operazioni intercompany .....	14
Criteri di valutazione e composizione delle singole voci di bilancio.....	15
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO .....	16
Crediti vs lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione .....	16
Immobilizzazioni .....	16
Attivo circolante .....	21
Ratei e risconti attivi .....	22
Patrimonio netto .....	23
Fondo rischi e oneri .....	23
Trattamento di fine rapporto .....	24
Debiti .....	24
Ratei e risconti passivi.....	25
Conti d'ordine .....	26
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO .....	27
Ricavi ordinari.....	27
Costi ordinari .....	27
Gestione finanziaria.....	29
Rettifiche valori attività finanziarie .....	29
Gestione straordinaria .....	30
Imposte.....	30
Risultato economico consolidato.....	30
Variazione fra Patrimonio Netto del Comune e quello Consolidato .....	30
Altre informazioni .....	31
Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo .....	31
Perdite ripianate dalla capogruppo .....	31
Informazioni attinenti all'ambiente e al personale .....	32
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....	32

## 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 l’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 (attualmente differito al 30 novembre per quanto riguarda il 2019) 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 la relazione 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 2019.

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 2019.

## **Principi e metodi di consolidamento**

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono 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.

---

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

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 31/12/2019**

Il Bilancio consolidato 2019 si chiude con una perdita di € - 880.954,08.

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	-	3.636,15	3.636,15
Immobilizzazioni	75.172.081,55	1.491.791,64	76.663.873,19
Attivo Circolante	7.124.759,03	12.835.189,98	19.959.949,01
Ratei e Risconti Attivi	58.479,93	89.504,81	147.984,74
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>82.355.320,51</b>	<b>14.420.122,58</b>	<b>96.775.443,09</b>

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Passivo Comune	Impatto dei valori consolidati	Stato patrimoniale Consolidato Passivo
Patrimonio netto	75.039.216,01	- 822.569,99	74.216.646,02
Fondo per rischi ed oneri	2.991,88	416.203,31	419.195,19
Trattamento di fine rapporto	-	290.569,92	290.569,92
Debiti	6.155.037,26	13.950.866,32	20.105.903,58
Ratei e Risconti Passivi	1.158.075,36	585.053,02	1.743.128,38
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>82.355.320,51</b>	<b>14.420.122,58</b>	<b>96.775.443,09</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	12.645.454,36	7.513.608,03	20.159.062,39
Componenti negativi della gestione	14.499.202,59	6.737.008,23	21.236.210,82
Risultato della gestione operativa	- 1.853.748,23	776.599,80	- 1.077.148,43
Proventi ed oneri finanziari	892.705,07	- 586.932,00	305.773,07
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	-	- 397.764,65	- 397.764,65
Proventi ed oneri straordinari	658.099,42	39.349,00	697.448,42
RISULTATO DI ESERCIZIO ante imposte	- 302.943,74	- 168.747,85	- 471.691,59
Imposte	148.139,66	261.122,83	409.262,49
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO dopo le imposte</b>	<b>- 451.083,40</b>	<b>- 429.870,68</b>	<b>- 880.954,08</b>
<i>Risultato di esercizio di pertinenza di terzi</i>		-	-

\*\*\*

I documenti di conto economico e stato patrimoniale consolidati al 31 dicembre 2019 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 2019 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 31/12/2019

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 2019, confrontati con quelli dell'esercizio 2018; 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. 77 del 18/09/2020, 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.

Entrambi gli elenchi sono stati aggiornati alla fine dell'esercizio 2019 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):

#### Elenco 1 Gruppo amministrazione pubblica

Denominazione	% di possesso
AGENZIA MOBILITA' S.R.L.	1,9900
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	1,8508
SABAR S.P.A.	21,6000
SABAR SERVIZI S.R.L.	21,6000
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP)	21,6000
LEPIDA S.C.P.A.	0,0014
PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP)	15,8700
AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER)	2,3400
AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT)	1,9900
ASSOCIAZIONE PRO.DI.GIO	6,5000

INFRASTRUTTURE FLUVIALI S.R.L.	4,5200
IREN S.P.A.	0,2238
PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A.	0,7402
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	% non determinabile
ASSOCIAZIONE PROGETTINFANZIA	12,5000
FONDAZIONE DOPO DI NOI REGGIO EMILIA	20,0000

A queste partecipazioni dirette si aggiunge la partecipazione indiretta dell'1,89% in TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL) per il tramite di ACT.

Inoltre, a seguito dell'analisi effettuata, sono state escluse le partecipazioni che il Comune di Guastalla detiene in:

- Iren Spa, in quanto società quotata in borsa, non a totale partecipazione pubblica e con quota di partecipazione inferiore all'1%;
- Associazione Prodigio, in quanto alla data della deliberazione di Giunta del 18/9/2020 relativa all'individuazione definitiva del Gruppo Amministrazione pubblica e del perimetro di consolidamento, l'ente non aveva ancora approvato il bilancio 2019 e pertanto non sarebbe stato possibile rispettare i tempi tecnici per la preparazione del bilancio consolidato, considerando anche quelli di "messa a disposizione" dei documenti sia dell'organo di revisione che di consiglieri comunali;
- Destinazione Turistica Emilia in quanto l'ente ha dichiarato che la quota di partecipazione non è valorizzabile percentualmente in quanto ogni socio ha diritto ad un voto in assemblea indipendentemente da quanto conferito e, pertanto, manca un elemento fondamentale per procedere al consolidamento;
- Fondazione Dopo di noi in quanto non ha reso disponibile il bilancio in tempi utili;
- Piacenza infrastrutture Spa in quanto partecipazione inferiore all'1% senza la casistica di affidamento in house ed inserita nel GAP solo a fini conoscitivi benchè partecipata ex art. 11 D.LGS. 118/2011.

Inoltre, dato che a decorrere dal 2018, dopo la determinazione delle esclusioni in prima istanza, è necessario procedere alla sommatoria dei bilanci dei soggetti esclusi e, in caso di superamento globale del 10% dei valori di rilevanza precedentemente stabiliti, occorre procedere all'inserimento nel perimetro di uno o più soggetti fino a quando i valori complessivi di bilancio di quelli esclusi rimangano globalmente inferiori al 10% sopra indicato, il Comune di Guastalla deve far rientrare la società Lepida S.C.P.A nel proprio perimetro di consolidamento.

Pertanto gli enti e le società che vengono inclusi nel Perimetro di consolidamento per l'esercizio 2019 (elenco 2) a seguito delle opportune analisi sono:

### **Elenco 2 Perimetro di consolidamento**

Denominazione	% di possesso
PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA BASSA REGGIANA (ASP)	15,8700
AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA (ACER)	2,3400
AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (ACT)	1,9900
AGENZIA MOBILITA' S.R.L.	1,9900
SABAR S.P.A.	21,6000
SABAR SERVIZI S.R.L.	21,6000
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS. (CFP)	21,6000
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	1,8508
LEPIDA S.C.P.A.	0,0014
TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA S.R.L. (TIL)	1,8900

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 31.12.2019 si è proceduto a consolidare i soggetti inclusi nel perimetro utilizzando i criteri di seguito riportati.

Denominazione	Percentuali di consolidamento	Metodo consolidamento
ASP	15,87%	Proporzionale
ACER	2,34%	Proporzionale
ACT	1,99%	Proporzionale
AGENZIA MOBILITA'	1,99%	Proporzionale
SABAR SPA	21,60%	Proporzionale
SABAR SERVIZI	21,60%	Proporzionale
CFP	21,60%	Proporzionale
AGAC	1,8508%	Proporzionale
LEPIDA	0,0014%	Proporzionale
TIL SRL (indiretta)	1,89%	Proporzionale

## 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 2019 della Capogruppo sono stati confrontati con i debiti dichiarati dai soggetti consolidati, così come i debiti (residui passivi) al 31 dicembre 2019 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 2019 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 le scritture contabili di rettifica e di elisione effettuate, per ogni partecipata tenendo conto dei rapporti infragruppo al 31.12.2019. Da queste scritture emerge una differenza da consolidamento imputata alle Svalutazioni per euro 398.130,70.

### 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 2019 e le eventuali differenze.

Si sintetizza nel prospetto che segue l'operazione rilevata contabilmente, con evidenza dell'eventuale differenza di consolidamento al 31.12.2019.

	<i>Valore partecipazione nel bilancio della proprietaria al 31.12.2019</i>	<i>Valore del patrimonio netto al 31.12.2019 (capitale + riserve)</i>	<i>Differenza di consolidamento</i>	<i>Dividendi</i>	<i>Totale</i>
AGAC	2.511.471,90	2.474.893,53	- 36.578,37		- 36.578,37
AGENZIA MOBILITA'	74.287,60	74.287,54	- 0,06		- 0,06
ACER	490.002,84	490.002,84	-		-
ACT	198.282,74	198.282,74	-		-
TIL		70.625,88	70.625,88		70.625,88
LEPIDA	956,92	17.262,47	16.305,55		16.305,55
ASP	1.841.838,40	1.451.369,42	- 390.468,98		- 390.468,98
CFP	61.511,83	61.511,61	- 0,22		- 0,22
SABAR SERVIZI	726.755,76	433.816,78	- 292.938,98	292.938,76	- 0,22
SABAR SPA	1.016.739,86	650.028,02	- 366.711,84	366.722,67	10,83
<b>TOTALE</b>	<b>6.921.847,85</b>	<b>5.922.080,83</b>	<b>- 999.767,02</b>	<b>659.661,43</b>	<b>- 340.105,59</b>

La differenza pari a euro – 340.105,59, 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 € 398.130,70 imputata alle Svalutazioni.

È stata effettuata una scrittura pre-consolidamento per adeguamento alla variazione del Patrimonio Netto di ACER che ha inciso sulle altre riserve indisponibili.

Inoltre, ACER rileva un fondo morosità che non risulta nella contabilità del Comune in quanto ACER stessa non ha ancora provveduto a concludere le procedure di recupero crediti. I canoni concessori sono inoltre rilevati per un importo più alto da ACER poiché il Comune ha adottato una valutazione di carattere prudenziale. I crediti relativi al piano straordinario dichiarati da ACER, per il Comune saranno rilevati solo in esercizi futuri. Si tratta in ogni caso di differenze in via di risanamento visti gli accordi in divenire tra gli amministratori di ACER e il Comune.

## **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. 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.

Dall'esame puntuale dei bilanci prodotti dagli organismi partecipanti è emersa una potenziale disomogeneità nei criteri adottati. Secondo quanto previsto dalla normativa, è stata effettuata una verifica di rilevanza di tali scostamenti utilizzando come soglia di significatività il 2% delle entrate correnti.

Al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta, dalle verifiche effettuate è emerso che nessuna voce di bilancio non omogenea risulta rilevante.

Nello specifico, per quanto attinente ai contributi c/investimenti, non è stata apportata alcuna rettifica in quanto la loro contabilizzazione non comporta alcuna variazione nel risultato economico consolidato.

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

### Crediti vs lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione

Si riportano di seguito i valori dei crediti vs lo Stato e altre pubbliche amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione.

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	3.636,15	3.810,00	-	173,85
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>3.636,15</b>	<b>3.810,00</b>	<b>-</b>	<b>173,85</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b><i>Immobilizzazioni immateriali</i></b>			
Costi di impianto e di ampliamento	182,48	-	182,48
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	39.284,95	35.342,00	3.942,95
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	14.163,98	9.485,00	4.678,98
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	94.497,03	210.283,00	- 115.785,97
Aviamento	105,78	12,00	93,78
Immobilizzazioni in corso ed acconti	285.672,94	528.314,00	- 242.641,06
Altre	1.658.019,55	872.380,00	785.639,55
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.091.926,71</b>	<b>1.655.816,00</b>	<b>436.110,71</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b><u>Immobilizzazioni materiali</u></b>			
Beni demaniali	<b>21.188.200,88</b>	<b>20.108.002,00</b>	<b>1.080.198,88</b>
Terreni	2.937.469,16	2.905.593,00	31.876,16
Fabbricati	2.880.456,76	2.001.351,00	879.105,76
Infrastrutture	15.370.274,96	15.201.058,00	169.216,96
Altri beni demaniali	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	<b>46.636.611,33</b>	<b>43.911.468,00</b>	<b>2.725.143,33</b>
Terreni	8.987.368,55	7.941.188,00	1.046.180,55
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Fabbricati	34.209.970,13	30.744.635,00	3.465.335,13
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Impianti e macchinari	2.546.424,49	4.371.382,00	- 1.824.957,51
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	52.820,44	41.621,00	11.199,44
Mezzi di trasporto	117.854,51	30.214,00	87.640,51
Macchine per ufficio e hardware	15.492,08	4.469,00	11.023,08
Mobili e arredi	88.568,09	57.833,00	30.735,09
Infrastrutture	-	-	-
Altri beni materiali	618.113,04	720.126,00	- 102.012,96
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.581.594,70	4.914.222,00	- 2.332.627,30
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>70.406.406,91</b>	<b>68.933.692,00</b>	<b>1.472.714,91</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 2019.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie</u></b>			
Partecipazioni in	<b>4.164.461,02</b>	<b>4.231.825,00</b>	<b>- 67.363,98</b>
<i>imprese controllate</i>	45.213,89	508,00	44.705,89
<i>imprese partecipate</i>	3.952.436,36	4.023.117,00	- 70.680,64
<i>altri soggetti</i>	166.810,77	208.200,00	- 41.389,23
Crediti verso	<b>831,70</b>	<b>1.180,00</b>	<b>- 348,30</b>
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	831,70	1.180,00	- 348,30
Altri titoli	246,85	259,00	- 12,15
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.165.539,57</b>	<b>4.233.264,00</b>	<b>- 67.724,43</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Rimanenze</b>	664.201,83	725.011,00	- 60.809,17
<b>Totale rimanenze</b>	<b>664.201,83</b>	<b>725.011,00</b>	<b>- 60.809,17</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Crediti</b>			
Crediti di natura tributaria	<b>2.749.091,64</b>	<b>2.539.307,00</b>	<b>209.784,64</b>
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	2.749.091,64	2.539.307,00	209.784,64
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	<b>1.326.454,00</b>	<b>1.499.817,00</b>	<b>- 173.363,00</b>
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.304.629,32	1.485.972,00	- 181.342,68
<i>imprese controllate</i>	18.788,17	13.352,00	5.436,17
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	3.036,51	493,00	2.543,51
Verso clienti ed utenti	2.304.039,18	2.324.259,00	- 20.219,82
Altri Crediti	<b>3.997.429,96</b>	<b>2.732.778,00</b>	<b>1.264.651,96</b>
<i>verso l'erario</i>	440.491,78	761.642,00	- 321.150,22
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	-
<i>altri</i>	3.556.938,18	1.971.136,00	1.585.802,18
<b>Totale crediti</b>	<b>10.377.014,78</b>	<b>9.096.161,00</b>	<b>1.280.853,78</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>			
Partecipazioni	5.076.697,52	4.730.770,00	345.927,52
Altri titoli	108.589,25	158.211,00	- 49.621,75
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>5.185.286,77</b>	<b>4.888.981,00</b>	<b>296.305,77</b>

### Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide si riferiscono ai valori di seguito rappresentati.

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Disponibilità liquide</b>			
Conto di tesoreria	<b>2.290.761,52</b>	<b>3.217.129,00</b>	- <b>926.367,48</b>
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	2.290.761,52	3.217.129,00	- <b>926.367,48</b>
Altri depositi bancari e postali	1.441.204,52	1.833.899,00	- <b>392.694,48</b>
Denaro e valori in cassa	1.479,59	1.831,00	- <b>351,41</b>
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.733.445,63</b>	<b>5.052.859,00</b>	- <b>1.319.413,37</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei attivi	68,24	78.144,00	- 78.075,76
Risconti attivi	147.916,50	80.803,00	67.113,50
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>147.984,74</b>	<b>158.947,00</b>	- <b>10.962,26</b>

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI ATTIVI	IMPORTO
COMUNE	-
AGAC	-
AGENZIA MOBILITA'	-
ACER	-
ACT	-
TIL	32,60
LEPIDA	-
ASP	-
CFP	0,22
SABAR SERVIZI	
SABAR SPA	35,42
<b>TOTALE</b>	<b>68,24</b>

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
COMUNE	58.479,93
AGAC	1.125,88
AGENZIA MOBILITA'	47,48
ACER	265,43
ACT	132,75
TIL	6.563,08
LEPIDA	676,42
ASP	1.409,25
CFP	1.642,68
SABAR SERVIZI	946,30
SABAR SPA	76.627,30
<b>TOTALE</b>	<b>147.916,50</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.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
Fondo di dotazione	-	-	-
Riserve	<b>75.097.600,10</b>	<b>73.474.993,00</b>	<b>1.622.607,10</b>
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	9.290.437,92	12.262.296,00	- 2.971.858,08
<i>da capitale</i>	-	-	-
<i>da permessi di costruire</i>	11.647.879,52	11.168.320,00	479.559,52
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.044.038,24	49.871.772,00	4.172.266,24
<i>altre riserve indisponibili</i>	115.244,42	172.605,00	- 57.360,58
Risultato economico dell'esercizio	- 880.954,08	- 1.039.117,00	158.162,92
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>74.216.646,02</b>	<b>72.435.876,00</b>	<b>1.780.770,02</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>74.216.646,02</b>	<b>72.435.876,00</b>	<b>1.780.770,02</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
Per trattamento di quiescenza	2.035,57	1.663,00	372,57
Per imposte	1.238,59	1.507,00	- 268,41
Altri	415.921,03	386.469,00	29.452,03
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>419.195,19</b>	<b>389.639,00</b>	<b>29.556,19</b>

## Trattamento di fine rapporto

Tale fondo si riferisce alle realtà consolidate in quanto il comune non accantona somme a tale titolo.

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	290.569,92	282.604,00	7.965,92
<b>TOTALE T.F.R.</b>	<b>290.569,92</b>	<b>282.604,00</b>	<b>7.965,92</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>DEBITI</b>			
Debiti da finanziamento	<b>4.108.602,09</b>	<b>4.337.714,00</b>	- <b>229.111,91</b>
<i>prestiti obbligazionari</i>	424.674,92	543.425,00	- 118.750,08
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	16.348,90	-	16.348,90
<i>verso banche e tesoriere</i>	1.492.921,13	1.122.857,00	370.064,13
<i>verso altri finanziatori</i>	2.174.657,14	2.671.432,00	- 496.774,86
Debiti verso fornitori	3.684.555,59	3.896.240,00	- 211.684,41
Acconti	79.833,88	110.710,00	- 30.876,12
Debiti per trasferimenti e contributi	<b>1.256.627,93</b>	<b>1.204.286,00</b>	<b>52.341,93</b>
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	234,24	-	234,24
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	469.180,41	279.533,00	189.647,41
<i>imprese controllate</i>	5.537,38	3.439,00	2.098,38
<i>imprese partecipate</i>	88.689,79	144.358,00	- 55.668,21
<i>altri soggetti</i>	692.986,11	776.956,00	- 83.969,89
Altri debiti	<b>10.976.284,09</b>	<b>11.071.948,00</b>	- <b>95.663,91</b>
<i>tributari</i>	288.968,28	371.697,00	- 82.728,72
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	88.905,14	65.557,00	23.348,14
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	5.519,88	-	5.519,88
<i>altri</i>	10.592.890,79	10.634.694,00	- 41.803,21
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>20.105.903,58</b>	<b>20.620.898,00</b>	- <b>514.994,42</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
Ratei passivi	114.158,44	405.817,00	- 291.658,56
Risconti passivi	<b>1.628.969,94</b>	<b>613.707,00</b>	<b>1.015.262,94</b>
Contributi agli investimenti	<b>1.084.869,99</b>	<b>572.880,00</b>	<b>511.989,99</b>
da altre amministrazioni pubbliche	1.063.828,94	572.880,00	490.948,94
da altri soggetti	21.041,05	-	21.041,05
Concessioni pluriennali	-	-	-
Altri risconti passivi	544.099,95	40.827,00	503.272,95
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.743.128,38</b>	<b>1.019.524,00</b>	<b>723.604,38</b>

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	94.246,42
AGAC	1.999,86
AGENZIA MOBILITA'	32,36
ACER	610,65
ACT	-
TIL	3.406,44
LEPIDA	-
ASP	182,35
CFP	1.170,07
SABAR SERVIZI	12.248,50
SABAR SPA	261,79
<b>TOTALE</b>	<b>114.158,44</b>

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	1.063.828,94
AGAC	
AGENZIA MOBILITA'	21.041,05
ACER	
ACT	-
TIL	7.873,42
LEPIDA	836,17
ASP	9.270,30
CFP	-
SABAR SERVIZI	428.529,96
SABAR SPA	97.590,10
<b>TOTALE</b>	<b>1.628.969,94</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1) Impegni su esercizi futuri	2.284.710,28	2.666.711,00	- 382.000,72
2) beni di terzi in uso	146,16	-	146,16
3) beni dati in uso a terzi	-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	23.659,41	-	23.659,41
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	235.578,82	-	235.578,82
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.544.094,67</b>	<b>2.666.711,00</b>	<b>- 122.616,33</b>

**CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO****Ricavi ordinari**

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
Proventi da tributi	7.149.024,14	7.137.445,00	11.579,14
Proventi da fondi perequativi	1.612.768,55	1.613.553,00	- 784,45
<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>2.663.630,48</b>	<b>2.982.693,00</b>	<b>- 319.062,52</b>
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.600.466,73	1.687.449,00	913.017,73
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	18.516,86	12.861,00	5.655,86
<i>Contributi agli investimenti</i>	44.646,89	1.282.383,00	-1.237.736,11
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>6.807.934,39</b>	<b>7.008.101,00</b>	<b>- 200.166,61</b>
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.299.556,86	957.589,00	341.967,86
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	54.303,79	67.585,00	- 13.281,21
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	5.454.073,74	5.982.927,00	- 528.853,26
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	42.089,00	- 42.089,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	22.696,43	66.304,00	- 43.607,57
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	1.903.008,40	1.435.385,00	467.623,40
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>20.159.062,39</b>	<b>20.285.570,00</b>	<b>- 126.507,61</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	425.238,55	477.158,00	- 51.919,45
Prestazioni di servizi	8.460.492,02	8.590.170,00	- 129.677,98
Utilizzo beni di terzi	257.258,75	235.763,00	21.495,75
<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>4.946.888,89</b>	<b>4.657.964,00</b>	<b>288.924,89</b>
<i>Trasferimenti correnti</i>	4.881.591,59	4.553.699,00	327.892,59
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	65.297,30	104.265,00	- 38.967,70
Personale	3.955.724,59	3.748.340,00	207.384,59
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.718.466,61</b>	<b>2.613.006,00</b>	<b>105.460,61</b>
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	127.598,05	123.105,00	4.493,05
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.329.858,33	2.145.327,00	184.531,33
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	41,00	- 41,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	261.010,23	344.533,00	- 83.522,77
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	48.392,57	- 42.253,00	90.645,57
Accantonamenti per rischi	47.872,50	44.723,00	3.149,50
Altri accantonamenti	29.416,66	125.610,00	- 96.193,34
Oneri diversi di gestione	346.459,68	536.261,00	- 189.801,32
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>21.236.210,82</b>	<b>20.986.742,00</b>	<b>249.468,82</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:

<b>SPESA PER PERSONALE</b>	<b>IMPORTO</b>
COMUNE	2.133.271,84
AGAC	-
AGENZIA MOBILITA'	7.047,57
ACER	53.511,14
ACT	5.429,77
TIL	118.408,31
LEPIDA	6.145,65
ASP	455.803,70
CFP	94.264,78
SABAR SERVIZI	688.004,06
SABAR SPA	393.837,77
<b>TOTALE</b>	<b>3.955.724,59</b>

**Altri accantonamenti**

La voce Altri accantonamenti 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. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano, con riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

Si rappresenta di seguito il contributo apportato dai soggetti del perimetro relativamente alla voce costi per altri accantonamenti.

<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>IMPORTO</b>
COMUNE	-
AGAC	-
AGENZIA MOBILITA'	3.980,00
ACER	1.170,00
ACT	-
TIL	-
LEPIDA	-
ASP	24.266,66
CFP	
SABAR SERVIZI	
SABAR SPA	-
<b>TOTALE</b>	<b>29.416,66</b>

## Gestione finanziaria

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>256.813,78</b>	<b>219.850,00</b>	<b>36.963,78</b>
<i>da società controllate</i>	-	403,00	403,00
<i>da società partecipate</i>	<b>256.813,78</b>	<b>214.294,00</b>	42.519,78
<i>da altri soggetti</i>	-	<b>5.959,00</b>	- 5.959,00
Altri proventi finanziari	138.588,19	200.668,00	- 62.079,81
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>395.401,97</b>	<b>420.518,00</b>	- <b>25.116,03</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
Interessi ed altri oneri finanziari	<b>89.628,90</b>	<b>90.003,00</b>	- <b>374,10</b>
<i>Interessi passivi</i>	87.185,27	36.920,00	50.265,27
<i>Altri oneri finanziari</i>	2.443,63	53.083,00	- 50.639,37
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>89.628,90</b>	<b>90.003,00</b>	- <b>374,10</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>305.773,07</b>	<b>330.515,00</b>	- <b>24.741,93</b>

### Oneri finanziari

Gli interessi passivi, all'interno degli oneri finanziari, ammontano a € 87.185,27.

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

INTERESSI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	36.835,12
AGAC	43.046,76
AGENZIA MOBILITA'	339,06
ACER	2.890,32
ACT	-
TIL	13,21
LEPIDA	17,03
ASP	1.251,03
CFP	4,32
SABAR SERVIZI	13.541,47
SABAR SPA	-
ELISIONI	10.753,05
<b>TOTALE</b>	<b>87.185,27</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
Rivalutazioni	<b>366,05</b>	<b>170,00</b>	196,05
Svalutazioni	<b>398.130,70</b>	-	398.130,70
<b>TOTALE RETTIFICHE</b>	<b>- 397.764,65</b>	<b>170,00</b>	- <b>397.934,65</b>

## Gestione straordinaria

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

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi straordinari</b>	<b>1.063.864,38</b>	<b>952.117,00</b>	111.747,38
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	257.395,55	48.875,00	208.520,55
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	11.450,25	609.845,00	- 598.394,75
<i>Altri proventi straordinari</i>	795.018,58	293.397,00	501.621,58
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.063.864,38</b>	<b>952.117,00</b>	<b>111.747,38</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>366.415,96</b>		
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	365.285,73	1.092.373,00	- 727.087,27
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	<b>1.130,23</b>	-	1.130,23
<i>Altri oneri straordinari</i>	-	<b>28.885,00</b>	- 28.885,00
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>366.415,96</b>	<b>1.121.258,00</b>	<b>- 754.842,04</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>697.448,42</b>	<b>- 169.141,00</b>	<b>866.589,42</b>

Per quanto concerne ulteriori dettagli sui componenti straordinari, si potrà fare riferimento a quanto indicate nelle note integrative dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento e della Capogruppo, allegate anche alla presente relazione e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

## Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte	409.262,49	499.489,00	- 90.226,51

## Risultato economico consolidato

Il risultato economico consolidato, dopo le operazioni di consolidamento, ammonta ad € -880.954,08, mentre quello come comune capogruppo ammonta a € - 451.083,40.

Il risultato consolidato dell'esercizio 2018 era pari a euro - 1.039.117,00, mentre quello della capogruppo era pari a euro -1.239.465,19.

## 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 31.12.2019</b>	<b>Bilancio consolidato al 31.12.2019</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Fondo di dotazione</b>	-	-	-
<b>Riserve</b>	<b>75.490.299,41</b>	<b>75.097.600,10</b>	<b>- 392.699,31</b>
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	9.290.437,92	9.290.437,92	-
<i>da capitale</i>	-	-	-
<i>da permessi di costruire</i>	11.647.879,52	11.647.879,52	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.044.038,24	54.044.038,24	-
<i>altre riserve indisponibili</i>	507.943,73	115.244,42	- 392.699,31
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>- 451.083,40</b>	<b>- 880.954,08</b>	<b>- 429.870,68</b>
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>75.039.216,01</b>	<b>74.216.646,02</b>	<b>- 822.569,99</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>75.039.216,01</b>	<b>74.216.646,02</b>	<b>- 822.569,99</b>

La differenza tra il Patrimonio netto consolidato e quello del Comune pari ad € -822.569,99 è imputabile a:

- per € -392.699,31 a variazioni delle altre riserve indisponibili;
- per € -429.870,68 a variazione del risultato economico.

## Altre informazioni

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

Nel corso dell'esercizio 2019 i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) della capogruppo hanno percepito complessivamente € 114.719,18 (al lordo delle ritenute di legge).

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2019 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, 23 Ottobre 2020



## **ALLEGATI**

Elenco rettifiche del bilancio consolidato

Bilancio dell'esercizio 2019 del Comune capogruppo e Bilanci 2019 dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento e la relativa nota integrativa

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - AGAC INFRASTRUTTURE SPA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	3.922,00	0.00	72,59	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	3.649,85	0.00	67,55
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	272,15	0.00	5,04
				<b>72,59</b>	<b>72,59</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	a) Proventi da trasferimenti correnti(E.A.3.a)	39.723,40	0.00	790,50	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	38.481,00	0.00	765,77
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	1.242,71	0.00	24,73
				<b>790,50</b>	<b>790,50</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - ASP PROGETTO PERSONA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	b) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	48,00	0.00	7,62	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	11.976,00	0.00	1.900,59	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	1.002,00	0.00	159,02
COMUNE DI GUASTALLA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	11.022,00	0.00	1.749,19
				<b>1.908,21</b>	<b>1.908,21</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - ASP PROGETTO PERSONA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	42.656,00	0.00	6.769,51
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	42.656,00	0.00	6.769,51	0.00
				<b>6.769,51</b>	<b>6.769,51</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - CFP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	34.234,00	0.00	7.394,54
COMUNE DI GUASTALLA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	34.234,00	0.00	7.394,54	0.00
				<b>7.394,54</b>	<b>7.394,54</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - CFP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	1.840,00	0.00	397,44	0.00
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	c) Contributi agli investimenti(E.A.3.c)	112.500,00	0.00	24.300,00	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	1.840,00	0.00	397,44
COMUNE DI GUASTALLA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	112.500,00	0.00	24.300,00
				<b>24.697,44</b>	<b>24.697,44</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - SABAR SERVIZI SRL</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	228.505,64	0.00	49.357,22	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	6.100,00	0.00	1.317,60
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.228.872,53	0.00	481.436,47
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	1.995.890,00	0.00	431.112,24	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	10.576,89	0.00	2.284,61	0.00
				<b>482.754,07</b>	<b>482.754,07</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - SABAR SPA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	18.295,14	0.00	3.951,75	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	20) Altri proventi finanziari(E.C.P.20)	25.319,25	0.00	5.468,96	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	18.295,14	0.00	3.951,75
S.A.BA.R. S.p.A	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	25.319,25	0.00	5.468,96
				<b>9.420,71</b>	<b>9.420,71</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COMUNE - TIL</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	409,09	0.00	7,73
T.I.L. - Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	409,09	0.00	7,73	0.00
				<b>7,73</b>	<b>7,73</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>SABAR SPA - SABAR SERVIZI SRL</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	20.000,00	0.00	4.320,00	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

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>4.320,00</b>	<b>4.320,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

*AGAC - TIL*

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	42.381,54	0.00	784,40
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	42.372,45	0.00	16,61
T.I.L. - Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	42.381,54	0.00	801,01	0.00
				<b>801,01</b>	<b>801,01</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

*AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA - ACT*

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	10.000,00	0.00	199,00
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	10.000,00	0.00	199,00	0.00
				<b>199,00</b>	<b>199,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

*AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA - ACT*

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	140.000,00	0.00	2.786,00	0.00
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	140.000,00	0.00	2.786,00
				<b>2.786,00</b>	<b>2.786,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

*LEPIDA - ASP*

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.400,60	0.00	380,98
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	2.400,65	0.00	380,95	0.00
LEPIDA SCPA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.158,10	0.00	0,03	0.00
				<b>380,98</b>	<b>380,98</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

*SABAR SERVIZI SRL - ASP*

SCRITTURE	DARE	AVERE	DARE %	AVERE %	
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	48,08	0.00	10,39
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	48,08	0.00	10,39	0.00
				<b>10,39</b>	<b>10,39</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>SABAR SPA - SABAR SERVIZI SRL</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
S.A.BA.R. S.p.A	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	265.762,16	0.00	57.404,63
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	46.770,84	0.00	10.102,50	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	219.591,32	0.00	47.431,73	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	600,00	0.00	129,60
				<b>57.534,23</b>	<b>57.534,23</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>SABAR SPA - SABAR SERVIZI SRL</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
S.A.BA.R. S.p.A	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	3.144.359,78	0.00	679.181,71	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	679.831,13	0.00	146.843,52	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	20) Altri proventi finanziari(E.C.P.20)	49.782,66	0.00	10.753,05	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	Differenza di Consolidamento(E.dc)	1.103,60	0.00	238,38	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	3.825.250,76	0.00	826.254,16
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	10,00	0.00	2,16
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	33,75	0.00	7,29
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	a) Interessi passivi(E.C.O.21.a)	0.00	49.782,66	0.00	10.753,05
				<b>837.016,67</b>	<b>837.016,67</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>TIL - ACER</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	3.600,00	0.00	84,24
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	3.600,00	0.00	16,20	0.00
T.I.L. - Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	3.600,00	0.00	68,04	0.00
				<b>84,24</b>	<b>84,24</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>TIL - ACT</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	21.397,00	0.00	425,80
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	21.400,00	0.00	21,40	0.00
T.I.L. - Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	21.397,00	0.00	404,40	0.00
				<b>425,80</b>	<b>425,80</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>TIL - ACT</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	58.155,00	0.00	1.157,28	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	49.930,00	0.00	49,93
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	58.589,78	0.00	1.107,35
				<b>1.157,28</b>	<b>1.157,28</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>TIL - AGENZIA MOBILITA'</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	90.370,35	0.00	1.798,37
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	95.151,80	0.00	1.798,37	0.00
				<b>1.798,37</b>	<b>1.798,37</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>TIL - AGENZIA MOBILITA'</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	101.805,03	0.00	2.025,92	0.00
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	346,26	0.00	6,54
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	46.390,75	0.00	876,79
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	60.454,48	0.00	1.142,59
				<b>2.025,92</b>	<b>2.025,92</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>TIL - 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	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	594,77	0.00	94,39
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	4.994,09	0.00	94,39	0.00
				<b>94,39</b>	<b>94,39</b>

<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - ACER</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	163.686,10	0.00	3.830,25	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
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	40.391,51	0.00	945,16
				<b>3.830,25</b>	<b>3.830,25</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - ACER</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	165.312,18	0.00	3.868,31
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	165.312,18	0.00	3.868,31	0.00
				<b>3.868,31</b>	<b>3.868,31</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - AGAC INFRASTRUTTURE SPA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	328,91	0.00	6,09
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	328,91	0.00	6,09	0.00
				<b>6,09</b>	<b>6,09</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - AGAC INFRASTRUTTURE SPA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	b) v/ altre amministrazioni pubbliche(P.P.D.1.b)	16.657,50	0.00	308,30	0.00
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	0.00	16.657,50	0.00	308,30
				<b>308,30</b>	<b>308,30</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.242,40	0.00	24,72
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.242,40	0.00	24,72	0.00
				<b>24,72</b>	<b>24,72</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - ASP PROGETTO PERSONA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	1.002,00	0.00	159,02
COMUNE DI GUASTALLA	e) altri soggetti(P.P.D.4.e)	1.002,00	0.00	159,02	0.00
				<b>159,02</b>	<b>159,02</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - CFP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	a) verso amministrazioni pubbliche(P.A.C.II.2.a)	0.00	112.500,00	0.00	24.300,00
COMUNE DI GUASTALLA	d) imprese partecipate(P.P.D.4.d)	112.500,00	0.00	24.300,00	0.00
				<b>24.300,00</b>	<b>24.300,00</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - CFP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
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
COMUNE DI GUASTALLA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	34.234,00	0.00	7.394,54
				<b>7.394,54</b>	<b>7.394,54</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - LEPIDA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.756,00	0.00	0,41	0.00
LEPIDA SCPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.756,00	0.00	0,41
				<b>0,41</b>	<b>0,41</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - SABAR SERVIZI SRL</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	333.669,95	0.00	72.072,71	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	333.669,95	0.00	72.072,71
				<b>72.072,71</b>	<b>72.072,71</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>COMUNE - SABAR SPA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	17.126,48	0.00	3.699,32
S.A.BA.R. S.p.A	d) altri(P.P.D.5.d)	17.126,48	0.00	3.699,32	0.00
				<b>3.699,32</b>	<b>3.699,32</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>ASP - ACER</i>					
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	b) Altri crediti da tributi(P.A.C.II.1.b)	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	2.645,00	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	a) tributari(P.P.D.5.a)	3.666,67	0.00	581,90	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	20.333,33	0.00	2.751,10
				<b>3.226,90</b>	<b>3.226,90</b>



## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>LEPIDA - ASP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.400,60	0.00	380,98	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	2.400,65	0.00	380,95
LEPIDA SCPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.158,07	0.00	0,03
				<b>380,98</b>	<b>380,98</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>LEPIDA - ASP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	3) Altri titoli(P.A.B.IV.3)	0.00	1.000,00	0.00	158,70
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	999,97	0.00	158,46	0.00
LEPIDA SCPA	1) Fondo di dotazione(P.P.A.I)	1.000,00	0.00	0,24	0.00
				<b>158,70</b>	<b>158,70</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>SABAR SPA - SABAR SERVIZI SRL</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
S.A.BA.R. S.p.A	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	19.792,66	0.00	4.275,21	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	7.196,96	0.00	1.554,54	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	26.989,62	0.00	5.829,76
				<b>5.829,76</b>	<b>5.829,76</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>SABAR SPA - SABAR SERVIZI SRL</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
S.A.BA.R. S.p.A	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	7.113.470,49	0.00	1.536.509,63
S.A.BA.R. S.p.A	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	152,00	0.00	32,83
S.A.BA.R. S.p.A	1) Partecipazioni(P.A.C.III.1)	0.00	2.375.001,00	0.00	513.000,22
S.A.BA.R. S.p.A	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	9,00	0.00	1,94
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	7.113.631,49	0.00	1.536.544,40	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	d) altri(P.P.D.5.d)	2.375.001,00	0.00	513.000,22	0.00
				<b>2.049.544,62</b>	<b>2.049.544,62</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>TIL - ACER</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.800,00	0.00	42,12	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	1.800,00	0.00	8,10

## ELENCO RETTIFICHE

T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.800,00	0.00	34,02
			<b>42,12</b>	<b>42,12</b>	

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

*TIL - ACT*

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	c) imprese controllate(P.P.D.4.c)	160.662,00	0.00	3.197,17	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	160.660,00	0.00	160,66
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	a) verso amministrazioni pubbliche(P.A.C.II.2.a)	0.00	160.662,00	0.00	3.036,51
			<b>3.197,17</b>	<b>3.197,17</b>	

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

*TIL - AGENZIA MOBILITA'*

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	21.825,63	0.00	434,33	0.00
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	22.980,25	0.00	434,33
			<b>434,33</b>	<b>434,33</b>	

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

*TIL - AGENZIA MOBILITA'*

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	14.307,54	0.00	284,72
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	15.064,44	0.00	284,72	0.00
			<b>284,72</b>	<b>284,72</b>	

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

*TIL - ASP*

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	129,80	0.00	20,60	0.00
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.090,00	0.00	20,60
			<b>20,60</b>	<b>20,60</b>	

### Dividendi

*COMUNE - SABAR SERVIZI SRL*

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	b) da societa' partecipate(E.C.P.19.	292.938,76	0.00	292.938,76	0.00
S.A.BA.R. Servizi S.r.l	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	0.00	292.938,76	0.00	292.938,76
			<b>292.938,76</b>	<b>292.938,76</b>	

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Dividendi</b>					
<i>COMUNE - SABAR SPA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	b) da societa' partecipate(E.C.P.19.	366.722,67	0.00	366.722,67	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	0.00	366.722,67	0.00	366.722,67
				<b>366.722,67</b>	<b>366.722,67</b>
<b>Elisione Mista</b>					
<i>COMUNE - LEPIDA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	0.00	1.756,00	0.00	0,41
LEPIDA SCPA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	1.756,00	0.00	0,41	0.00
				<b>0,41</b>	<b>0,41</b>
<b>Elisione Mista</b>					
<i>COMUNE - LEPIDA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
LEPIDA SCPA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	9.548,17	0.00	2,25	0.00
LEPIDA SCPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	9.548,17	0.00	2,25
				<b>2,25</b>	<b>2,25</b>
<b>Elisione Mista</b>					
<i>Fatture da ricevere da AGAC</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	14,37	0.00	0,27	0.00
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	0.00	14,37	0.00	0,27
				<b>0,27</b>	<b>0,27</b>
<b>Elisioni PN mista</b>					
<i>COMUNE - ACER</i>					
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	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	139.632,04	0.00	139.632,04	0.00
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	b) da capitale(P.P.A.II.b)	296.809,77	0.00	296.809,77	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	490.002,84	0.00	490.002,84
				<b>490.002,84</b>	<b>490.002,84</b>
<b>Elisioni PN mista</b>					
<i>COMUNE - ACT</i>					
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

## ELENCO RETTIFICHE

ACT - AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI DI REGGIO EMILIA	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	11.091,44	0.00	11.091,44	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	198.282,74	0.00	198.282,74
				<b>198.282,74</b>	<b>198.282,74</b>

### Elisioni PN mista

#### COMUNE - AGAC INFRASTRUTTURE SPA

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.	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	2.416.673,41	0.00	2.416.673,41	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
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	36.578,37	0.00	36.578,37	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	2.511.471,90	0.00	2.511.471,90
				<b>2.511.471,90</b>	<b>2.511.471,90</b>

### Elisioni PN mista

#### COMUNE - AGENZIA PER LA MOBILITA' REGGIO EMILIA

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	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	14.587,54	0.00	14.587,54	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0,06	0.00	0,06	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	74.287,60	0.00	74.287,60
				<b>74.287,60</b>	<b>74.287,60</b>

### Elisioni PN mista

#### COMUNE - ASP PROGETTO PERSONA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I)	24.828,30	0.00	24.828,30	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	b) da capitale(P.P.A.II.b)	1.538.801,22	0.00	1.538.801,22	0.00
Azienda Intercomunale di Servizi alla Persona PROGETTO PERSONA	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	0.00	112.260,10	0.00	112.260,10
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	390.468,98	0.00	390.468,98	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	1.841.838,40	0.00	1.841.838,40
				<b>1.954.098,50</b>	<b>1.954.098,50</b>

### Elisioni PN mista

#### COMUNE - CFP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I)	10.800,00	0.00	10.800,00	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.					
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	13.958,35	0.00	13.958,35	0.00
CFP - CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e)	36.753,26	0.00	36.753,26	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0,22	0.00	0,22	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	61.511,83	0.00	61.511,83
				<b>61.511,83</b>	<b>61.511,83</b>

### Elisioni PN mista

#### COMUNE - LEPIDA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	956,92	0.00	956,92
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	16.305,55	0.00	16.305,55
LEPIDA SCPA	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I)	16.491,68	0.00	16.491,68	0.00
LEPIDA SCPA	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	672,04	0.00	672,04	0.00
LEPIDA SCPA	b) da capitale(P.P.A.II.b)	98,75	0.00	98,75	0.00
				<b>17.262,47</b>	<b>17.262,47</b>

### Elisioni PN mista

#### COMUNE - SABAR SERVIZI SRL

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
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	726.755,76	0.00	726.755,76
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	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	683.555,54	0.00	683.555,54	0.00
				<b>726.755,76</b>	<b>726.755,76</b>

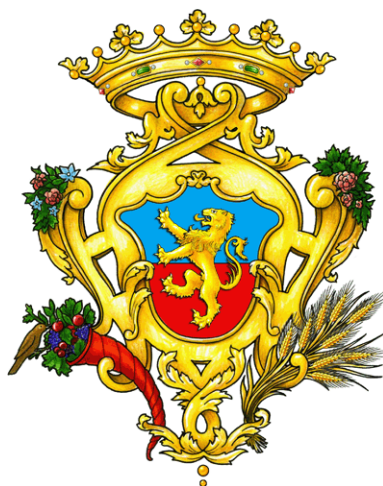
### Elisioni PN mista

#### COMUNE - SABAR SPA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI GUASTALLA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	1.016.739,86	0.00	1.016.739,86
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	10,83	0.00	10,83
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	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	453.122,67	0.00	453.122,67	0.00
S.A.BA.R. S.p.A	b) da capitale(P.P.A.II.b)	145.430,42	0.00	145.430,42	0.00
				<b>1.016.750,69</b>	<b>1.016.750,69</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisioni PN mista</b>					
<i>COMUNE - TIL</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	70.625,88	0.00	70.625,88
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I)	41.580,00	0.00	41.580,00	0.00
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	a) da risultato economico di esercizi precedenti(P.P.A.II.a)	23.404,90	0.00	23.404,90	0.00
T.I.L. – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.	b) da capitale(P.P.A.II.b)	5.640,98	0.00	5.640,98	0.00
				<b>70.625,88</b>	<b>70.625,88</b>
<b>Giroconto</b>					
<i>Giroconto</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	341.608,91	0.00	341.608,91	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	341.608,91	0.00	341.608,91
				<b>341.608,91</b>	<b>341.608,91</b>
<b>Giroconto</b>					
<i>Giroconto differenza da consolidamento</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI GUASTALLA	23) Svalutazioni(E.D.23)	398.130,70	0.00	398.130,70	0.00
COMUNE DI GUASTALLA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	398.130,70	0.00	398.130,70
				<b>398.130,70</b>	<b>398.130,70</b>
<b>TOTALI RETTIFICHE IN ELENCO</b>				<b>12.141.687,3</b>	<b>12.141.687,3</b>



**COMUNE DI GUASTALLA  
(RE)**

**CONTO ECONOMICO  
STATO PATRIMONIALE  
ESERCIZIO 2019**



Comune di Guastalla  
Provincia di Reggio Emilia

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2019	2018
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1	Proventi da tributi	7.149.024,14	7.144.573,45
2	Proventi da fondi perequativi	1.612.768,55	1.613.553,44
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.882.148,25	1.700.309,70
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.863.631,39	1.687.449,13
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	18.516,86	12.860,57
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.381.730,77	1.186.842,45
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	994.997,38	827.328,58
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	53.259,39	67.585,02
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	333.474,00	291.928,85
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	619.782,65	849.531,63
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>12.645.454,36</b>	<b>12.494.810,67</b>
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	148.535,58	143.279,52
10	Prestazioni di servizi	4.806.888,32	4.936.349,91
11	Utilizzo beni di terzi	197.548,17	196.512,02
12	Trasferimenti e contributi	4.973.703,85	4.689.044,30
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.908.406,55	4.584.779,14
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	65.297,30	104.265,16
13	Personale	2.133.271,84	2.101.046,25
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.084.923,09	2.058.952,59
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	29.917,77	54.297,76
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.804.353,81	1.671.418,26
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	250.651,51	333.236,57
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	101.976,56
18	Oneri diversi di gestione	154.331,74	152.525,13
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>14.499.202,59</b>	<b>14.379.686,28</b>
	<b>DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-1.853.748,23</b>	<b>-1.884.875,61</b>
	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	904.214,24	890.997,26
a	<i>da societ�� controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da societ�� partecipate</i>	904.214,24	890.997,26
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	25.325,95	106.205,11
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>929.540,19</b>	<b>997.202,37</b>
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	36.835,12	35.522,82
a	<i>Interessi passivi</i>	36.835,12	35.522,82
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>36.835,12</b>	<b>35.522,82</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>892.705,07</b>	<b>961.679,55</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	1.022.927,99	951.449,10
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





**Comune di Guastalla**  
**Provincia di Reggio Emilia**

**CONTO ECONOMICO**

	CONTO ECONOMICO	2019	2018
	<i>c</i> <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	233.342,67	48.207,49
	<i>d</i> <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	2.440,68	609.844,88
	<i>e</i> <i>Altri proventi straordinari</i>	787.144,64	293.396,73
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.022.927,99</b>	<b>951.449,10</b>
25	Oneri straordinari	364.828,57	1.120.440,30
	<i>a</i> <i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<i>b</i> <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	364.828,57	1.091.555,32
	<i>c</i> <i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>d</i> <i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	28.884,98
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>364.828,57</b>	<b>1.120.440,30</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>658.099,42</b>	<b>-168.991,20</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-302.943,74</b>	<b>-1.092.187,26</b>
26	Imposte (*)	148.139,66	147.277,93
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-451.083,40</b>	<b>-1.239.465,19</b>



Comune di Guastalla  
Provincia di Reggio Emilia

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018
	<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>	57.341,62	55.590,58
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicit�	36.513,89	32.403,04
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	13.841,43	9.015,68
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.986,30	14.171,86
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>57.341,62</b>	<b>55.590,58</b>
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	20.496.658,33	20.108.001,34
1.1	Terreni	2.937.305,22	2.905.593,14
1.2	Fabbricati	2.189.078,15	2.001.350,57
1.3	Infrastrutture	15.370.274,96	15.201.057,63
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	40.963.685,17	35.659.161,36
2.1	Terreni	8.136.140,83	7.607.935,43
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	32.668.342,96	27.928.479,74
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	2.967,04	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	28.110,86	18.298,78
2.5	Mezzi di trasporto	30.874,65	30.184,44
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.266,21	3.469,21
2.7	Mobili e arredi	60.990,41	36.277,99
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	32.992,21	34.515,77
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.396.479,00	4.311.173,57
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>63.856.822,50</b>	<b>60.078.336,27</b>
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	11.257.917,43	11.224.208,20
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	11.257.917,43	11.224.208,20
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>11.257.917,43</b>	<b>11.224.208,20</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>75.172.081,55</b>	<b>71.358.135,05</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	2.626.283,89	2.539.286,85
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanit�	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	2.626.283,89	2.539.286,85
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.170.622,98	1.482.132,64
a	verso amministrazioni pubbliche	1.170.622,98	1.482.132,64
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00



Comune di Guastalla  
Provincia di Reggio Emilia

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

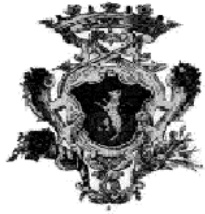
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018
3	Verso clienti ed utenti	276.412,91	398.141,45
4	Altri Crediti	693.965,07	735.370,60
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	693.965,07	735.370,60
	<b>Totale crediti</b>	<b>4.767.284,85</b>	<b>5.154.931,54</b>
III	<u>Attività 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	2.284.945,61	3.217.129,12
a	Istituto tesoriere	2.284.945,61	3.217.129,12
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	72.528,57	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>2.357.474,18</b>	<b>3.217.129,12</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>7.124.759,03</b>	<b>8.372.060,66</b>
	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	58.479,93	69.425,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>58.479,93</b>	<b>69.425,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>82.355.320,51</b>	<b>79.799.620,71</b>



Comune di Guastalla  
Provincia di Reggio Emilia

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

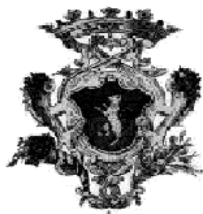
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	75.490.299,41	73.776.622,78
a	da risultato economico di esercizi precedenti	9.290.437,92	12.262.296,09
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	11.647.879,52	11.168.320,30
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	54.044.038,24	49.871.771,89
e	altre riserve indisponibili	507.943,73	474.234,50
III	Risultato economico dell'esercizio	-451.083,40	-1.239.465,19
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>75.039.216,01</b>	<b>72.537.157,59</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	2.991,88	16.089,14
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>2.991,88</b>	<b>16.089,14</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	2.542.717,63	2.806.298,24
a	prestiti obbligazionari	424.674,92	543.424,92
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	2.118.042,71	2.262.873,32
2	Debiti verso fornitori	2.219.459,46	2.443.105,49
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.264.848,61	1.190.905,90
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	468.478,02	272.137,85
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	111.999,79	143.377,79
e	altri soggetti	684.370,80	775.390,26
5	Altri debiti	128.011,56	147.297,19
a	tributari	235,33	0,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.878,69	1.000,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	125.897,54	146.297,19
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>6.155.037,26</b>	<b>6.587.606,82</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	94.246,42	85.887,42
II	Risconti passivi	1.063.828,94	572.879,74
1	Contributi agli investimenti	1.063.828,94	572.879,74
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.063.828,94	572.879,74
b	da altri soggetti	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>1.158.075,36</b>	<b>658.767,16</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>82.355.320,51</b>	<b>79.799.620,71</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1)	Impegni su esercizi futuri	2.284.710,28	2.666.711,46
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>2.284.710,28</b>	<b>2.666.711,46</b>



**Comune di Guastalla**  
**Provincia di Reggio Emilia**

**PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE**

MISSIONI		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															Totale componenti negativi della gestione
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
<b>MISSIONE 01</b>	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	96.719,74	0,00	798.071,13	271.051,48	0,00	12.330,30	1.588,33	1.632.809,06	29.917,77	1.804.353,81	0,00	0,00	0,00	0,00	153.043,87	4.799.885,49
<b>MISSIONE 02</b>	<i>Giustizia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 03</b>	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	6.012,22	548.014,99	0,00	0,00	0,00	31.052,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585.079,95
<b>MISSIONE 04</b>	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	216.130,91	2.265.019,74	0,00	0,00	0,00	41.339,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.522.489,97
<b>MISSIONE 05</b>	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	22.773,44	0,00	415.676,59	161.172,31	0,00	0,00	0,00	155.894,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755.516,42
<b>MISSIONE 06</b>	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	26.653,79	114.498,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.152,29
<b>MISSIONE 07</b>	<i>Turismo</i>	0,00	0,00	27.899,44	20.899,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.799,36
<b>MISSIONE 08</b>	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	4.181,37	0,00	0,00	0,00	0,00	180.053,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.234,48
<b>MISSIONE 09</b>	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	12.083,54	0,00	2.387.359,17	33.590,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.433.033,56
<b>MISSIONE 10</b>	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	540.396,39	38.481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.877,39
<b>MISSIONE 11</b>	<i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	54.667,51	25.463,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.131,49
<b>MISSIONE 12</b>	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	16.958,86	0,00	295.152,61	1.429.213,78	0,00	52.967,00	0,00	92.123,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287,87	1.887.703,65
<b>MISSIONE 13</b>	<i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 14</b>	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	961,28	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961,28
<b>MISSIONE 15</b>	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 16</b>	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 17</b>	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	0,00	33.725,91	0,00	0,00	0,00	195.959,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.685,75
<b>MISSIONE 18</b>	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 19</b>	<i>Relazioni internazionali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 20</b>	<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.651,51	0,00	0,00	0,00	250.651,51
<b>MISSIONE 50</b>	<i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 60</b>	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 99</b>	<i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		148.535,58	0,00	4.806.888,32	4.908.406,55	0,00	65.297,30	197.548,17	2.133.271,84	29.917,77	1.804.353,81	0,00	250.651,51	0,00	0,00	154.331,74	14.499.202,59



PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

MISSIONI		ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI				IMPOSTE		TOTALE COSTI DI PER MISSIONE	
		Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Imposte	Totale Imposte		
		Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari	Totale Oneri straordinari			Imposte
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	16.288,93	16.288,93	0,00	0,00	364.828,57	0,00	0,00	0,00	364.828,57	115.548,56	115.548,56	5.296.551,55
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.061,04	2.061,04	587.140,99
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	345,40	345,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.730,90	2.730,90	2.525.566,27
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	20.200,79	20.200,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.312,36	10.312,36	786.029,57
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.152,29
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.799,36
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.646,67	11.646,67	195.881,15
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.433.033,56
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.877,39
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.131,49
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.840,13	5.840,13	1.893.543,78
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961,28
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.685,75
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.651,51
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		36.835,12	36.835,12	0,00	0,00	364.828,57	0,00	0,00	0,00	364.828,57	148.139,66	148.139,66	15.049.005,94

### STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	variazione assoluta 2018 - 2019	variazione % 2018 - 2019
<b>ATTIVO</b>	<b>13.777.216</b>	<b>12.977.797</b>	<b>-799.419</b>	<b>-5,80%</b>
<b>A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.912</b>	<b>22.912</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
CREDITI PER INC. DEL FONDO DI DOTAZIONE	22.912	22.912	0	0,00%
Crediti per incrementi fondo di dotaz.	0	0	0	0,00%
Crediti per contributi in conto capitale	0	0	0	0,00%
Altri crediti per incrementi del patrim.	22.912	22.912	0	0,00%
CREDITI VERSO REGIONE PER C/C/C	0	0	0	0,00%
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>11.037.713</b>	<b>10.682.788</b>	<b>-354.925</b>	<b>-3,22%</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.135	13.738	2.603	23,37%
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0,00%
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubb.	0	0	0	0,00%
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	2.867	1.440	-1.427	-49,77%
Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.	0	0	0	0,00%
Migliorie su beni di terzi	0	0	0	0,00%
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0,00%
Altre immobilizzazioni immateriali	8.268	12.298	4.030	48,73%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.025.578	10.668.050	-357.528	-3,24%
Terreni del patrim. indisponibile	1.033	1.033	0	0,00%
Terreni del patrim. disponibile	1.020.489	1.020.489	0	0,00%
Fabbricati del patrim. indisponibile	4.550.461	4.356.513	-193.948	-4,26%
Fabbricati del patrim. disponibile	5.165.546	4.963.624	-201.922	-3,91%
Fabbricati di pregio del patrim indisponibile	0	0	0	0,00%
Fabbricati di pregio del patrim. disponibile	15.767	15.555	-212	-1,34%
Impianti e macchinari	59.600	71.282	11.681	19,60%
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	23.733	20.434	-3.299	-13,90%
Mobili e arredi	19.154	15.188	-3.965	-20,70%
Mobili e arredi di pregio artistico	114.314	114.314	0	0,00%
Macchine d'ufficio, computers	6.191	35.917	29.726	480,15%
Automezzi	188	0	-188	-100,00%
Altri beni	8.684	9.982	1.298	14,95%
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.418	43.718	3.300	8,16%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000	1.000	0	0,00%
Partecipazioni	0	0	0	0,00%
Crediti	0	0	0	0,00%
Altri titoli	1.000	1.000	0	0,00%
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.709.063</b>	<b>2.263.217</b>	<b>-445.846</b>	<b>-16,46%</b>
RIMANENZE	19.930	18.146	-1.783	-8,95%
Rimanenze beni socio-sanitari	16.069	16.496	427	2,65%
Rimanenze beni tecnico economici	3.860	1.650	-2.210	-57,25%
Rimanenze attività in corso	0	0	0	0,00%
Rimanenze acconti	0	0	0	0,00%
CREDITI	2.108.754	1.805.851	-302.903	-14,36%
Crediti verso utenti	546.107	509.405	-36.702	-6,72%
Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	0	0	0	0,00%
Crediti verso la Provincia	0	0	0	0,00%
Crediti verso Comuni ambito distrett.	243.217	271.573	28.356	11,66%
Crediti verso Azienda Sanitaria	442.545	531.145	88.600	20,02%
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	25.737	32.348	6.611	25,69%
Crediti verso società partecipate	0	0	0	0,00%
Crediti verso erario	0	196	196	100,00%
Crediti per imposte anticipate	0	0	0	0,00%

## STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	variazione assoluta 2018 - 2019	variazione % 2018 - 2019
Crediti verso altri soggetti privati	402.048	22.324	-379.724	-94,45%
Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	449.099	438.859	-10.240	-2,28%
Crediti per anticipazioni a ospiti	0	0	0	0,00%
Crediti verso Comuni fuori distretto	0	0	0	0,00%
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>310.902</b>	<b>3.713</b>	<b>-307.189</b>	<b>-98,81%</b>
Partecipazioni che non costituiscono imm	0	0	0	0,00%
Altri titoli	310.902	3.713	-307.189	-98,81%
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>269.478</b>	<b>435.508</b>	<b>166.029</b>	<b>61,61%</b>
Cassa	1.243	1.567	325	26,12%
C/c bancari	268.236	433.940	165.705	61,78%
C/c postale	0	0	0	0,00%
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>7.527</b>	<b>8.880</b>	<b>1.352</b>	<b>17,97%</b>
Ratei attivi	383	0	-383	-100,00%
Risconti attivi	7.144	8.880	1.735	24,29%
<b>R) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per beni di terzi	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per impegni	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per garanzie ricevute	0	0	0	0,00%
CONTI EPILOGATIVI	0	0	0	0,00%
CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE INIZIAL	0	0	0	0,00%
CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE FINALE	0	0	0	0,00%
<b>PASSIVO</b>	<b>13.777.216</b>	<b>12.977.797</b>	<b>-799.419</b>	<b>-5,80%</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.546.987</b>	<b>9.147.205</b>	<b>-399.783</b>	<b>-4,19%</b>
FONDO DI DOTAZIONE	156.448	156.448	0	0,00%
Fondo di dotazione all'01/04/2008	91.771	91.771	0	0,00%
Variazioni al Fondo di dotazione	82.310	82.310	0	0,00%
Fondo di dotazione al 01/09/2018	-17.632	-17.632	0	0,00%
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/04/2008	7.248.776	6.937.136	-311.639	-4,30%
Contributi in c/capitale all'01/04/2008	7.248.776	6.937.136	-311.639	-4,30%
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI	2.789.829	2.702.436	-87.394	-3,13%
Contributi statali e regionali	129.637	129.157	-480	-0,37%
Altri contributi vincolati ad investim.	2.660.193	2.573.279	-86.914	-3,27%
DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	16.500	15.397	-1.103	-6,69%
Donazioni vincolate ad inv. utilizzate	13.673	10.425	-3.248	-23,76%
Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.	2.827	4.972	2.145	75,87%
DONAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	42.821	41.321	-1.500	-3,50%
Donazioni di immobilizzazioni	42.821	41.321	-1.500	-3,50%
RISERVE STATUTARIE	0	0	0	0,00%
Riserve statutarie	0	0	0	0,00%
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-709.530	-707.373	2.158	-0,30%
Utili (perdite) portati a nuovo	-709.530	-707.373	2.158	-0,30%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.144	1.840	-304	-14,18%
Utile (perdita) dell'esercizio	2.144	1.840	-304	-14,18%



**STATO PATRIMONIALE**

Descrizione	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	variazione assoluta 2018 - 2019	variazione % 2018 - 2019
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>477.145</b>	<b>509.791</b>	<b>32.646</b>	<b>6,84%</b>
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0	0	0,00%
Fondi per imposte, anche differite	0	0	0	0,00%
FONDI PER RISCHI	32.926	31.391	-1.535	-4,66%
Fondi per rischi	32.926	31.391	-1.535	-4,66%
ALTRI FONDI	444.219	478.400	34.181	7,69%
Altri fondi	444.219	478.400	34.181	7,69%
<b>C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0	0	0	0,00%
Trattamento di fine rapp. lavoro subord.	0	0	0	0,00%
<b>D) DEBITI</b>	<b>3.706.584</b>	<b>3.261.237</b>	<b>-445.347</b>	<b>-12,02%</b>
DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	0	0	0	0,00%
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0,00%
DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	674.099	581.078	-93.021	-13,80%
Debiti per mutui e prestiti	674.099	581.078	-93.021	-13,80%
DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0,00%
Debiti verso istituto tesoriere	0	0	0	0,00%
DEBITI PER ACCONTI	0	0	0	0,00%
Clients conto anticipi	0	0	0	0,00%
DEBITI VERSO FORNITORI	1.761.068	1.446.649	-314.419	-17,85%
Debiti verso fornitori	1.761.068	1.446.649	-314.419	-17,85%
DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE	0	0	0	0,00%
Debiti verso società partecipate	0	0	0	0,00%
DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0	0	0	0,00%
Debiti verso la Regione Emilia-Romagna	0	0	0	0,00%
DEBITI VERSO LA PROVINCIA	0	0	0	0,00%
Debiti verso la Provincia	0	0	0	0,00%
DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.	0	0	0	0,00%
Debiti verso Comuni dell'ambito distret.	0	0	0	0,00%
DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	1.514	1.476	-38	-2,54%
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.514	1.476	-38	-2,54%
DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.	0	0	0	0,00%
Debiti vs. lo Stato ed altri Enti Pub.	0	0	0	0,00%
DEBITI TRIBUTARI	297.043	299.754	2.710	0,91%
Debiti tributari	297.043	299.754	2.710	0,91%
DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	119.423	132.056	12.633	10,58%
Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza	119.423	132.056	12.633	10,58%
DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	18.315	17.220	-1.095	-5,98%
Debiti verso personale dipendente	18.315	17.220	-1.095	-5,98%
ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	17.016	54.069	37.053	217,75%
Altri debiti verso privati	17.016	54.069	37.053	217,75%
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	818.105	728.936	-89.170	-10,90%
Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett	818.105	728.936	-89.170	-10,90%
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>46.499</b>	<b>59.564</b>	<b>13.065</b>	<b>28,10%</b>
Ratei passivi	1.232	1.149	-83	-6,73%
Risconti passivi	45.267	58.414	13.148	29,05%
<b>R) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per beni di terzi	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per impegni	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE	0	0	0	0,00%

**STATO PATRIMONIALE**

<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>variazione assoluta 2018 2019</b>	<b>variazione % 2018 - 2019</b>
Conti d'ordine per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	0	0	0	0,00%
Conti d'ordine per garanzie ricevute	0	0	0	0,00%

## CONTO ECONOMICO

Descrizione	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	variazione assoluta 2018 - 2019	variazione % 2018 - 2019
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>8.352.792</b>	<b>8.453.098</b>	<b>100.306</b>	<b>1,20%</b>
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.870.281	6.608.960	-261.321	-3,80%
Rette	3.752.720	3.763.143	10.423	0,28%
Oneri a rilievo sanitario	2.023.439	2.066.864	43.425	2,15%
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	956.634	691.675	-264.959	-27,70%
Altri ricavi	137.488	87.278	-50.210	-36,52%
COSTI CAPITALIZZATI	410.646	403.781	-6.865	-1,67%
Incrementi di immobil. per lavori inter.	0	0	0	0,00%
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	407.162	400.197	-6.965	-1,71%
Quota per utilizzo contributi donazioni	3.484	3.585	100	2,88%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0,00%
Rimanenze attività iniziali	0	0	0	0,00%
Rimanenze attività finali	0	0	0	0,00%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	627.031	565.467	-61.564	-9,82%
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	370.538	361.387	-9.151	-2,47%
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	32.473	42.084	9.611	29,60%
Plusvalenze ordinarie	0	0	0	0,00%
Soppravvenienze attive ed insuss. del pas	109.901	58.130	-51.772	-47,11%
Altri ricavi istituzionali	0	0	0	-100,00%
Ricavi da attività commerciale	114.118	103.867	-10.251	-8,98%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	444.834	874.889	430.055	96,68%
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.	444.834	874.889	430.055	96,68%
Contributi da Azienda Sanitaria	0	0	0	0,00%
Contributi dallo Stato e da altri Enti	0	0	0	0,00%
Altri contributi da privati	0	0	0	0,00%
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>8.021.440</b>	<b>8.091.486</b>	<b>70.046</b>	<b>0,87%</b>
ACQUISTI BENI	205.972	200.126	-5.846	-2,84%
Acquisti beni socio - sanitari	125.382	122.348	-3.034	-2,42%
Acquisti beni tecnico - economici	80.589	77.778	-2.812	-3,49%
ACQUISTI DI SERVIZI	4.188.974	4.269.794	80.820	1,93%
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	5.533	3.500	-2.033	-36,74%
Servizi esternalizzati	1.331.669	1.334.830	3.161	0,24%
Trasporti	1.704	1.427	-276	-16,22%
Consulenze socio sanitarie e ass.	5.742	1.087	-4.655	-81,07%
Altre consulenze	12.281	5.000	-7.281	-59,29%
Lavoro interinale e altre forme di coll.	1.775.782	1.969.407	193.625	10,90%
Utenze	474.083	395.679	-78.404	-16,54%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	376.773	295.867	-80.906	-21,47%
Costi per organi Istituzionali	39.085	33.428	-5.657	-14,47%
Assicurazioni	51.589	92.471	40.882	79,25%
Altri servizi	114.735	137.098	22.363	19,49%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	5.934	7.889	1.956	32,96%
Affitti	5.673	5.673	0	0,00%
Canoni di locazione finanziaria	0	0	0	0,00%
Service	261	2.216	1.956	750,13%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	2.907.755	2.872.109	-35.647	-1,23%
Salari e stipendi	2.244.862	2.209.455	-35.407	-1,58%
Oneri sociali	648.510	645.112	-3.398	-0,52%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0	0,00%

## CONTO ECONOMICO

Descrizione	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	variazione assoluta 2018 - 2019	variazione % 2018 - 2019
Altri costi personale dipendente	14.384	17.542	3.158	21,96%
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>464.838</b>	<b>430.232</b>	<b>-34.606</b>	<b>-7,44%</b>
Ammortamenti delle imm. immateriali	3.629	4.402	774	21,33%
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	434.410	425.830	-8.580	-1,98%
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazione dei crediti	26.800	0	-26.800	-100,00%
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-301</b>	<b>1.783</b>	<b>2.085</b>	<b>-691,56%</b>
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	934	-427	-1.360	-145,70%
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-1.235	2.210	3.445	-278,94%
<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>101.756</b>	<b>152.909</b>	<b>51.153</b>	<b>50,27%</b>
Altri accantonamenti	101.756	152.909	51.153	50,27%
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>146.512</b>	<b>156.643</b>	<b>10.131</b>	<b>6,91%</b>
Costi amministrativi	11.958	13.925	1.967	16,45%
Imposte non sul reddito	92.018	99.833	7.814	8,49%
Tasse	21.972	20.886	-1.086	-4,94%
Altri oneri diversi di gestione	0	0	0	0,00%
Minusvalenze ordinarie	0	0	0	0,00%
Sopravvenienze passive ed insuss.	20.564	21.999	1.435	6,98%
Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0	0,00%
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>331.352</b>	<b>361.612</b>	<b>30.260</b>	<b>9,13%</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0,00%
Proventi da partecipaz. in società part.	0	0	0	0,00%
Proventi da partecipaz. da altri sogg.	0	0	0	0,00%
16) Altri proventi finanziari	3.149	2.444	-705	-22,38%
Interessi attivi su titoli dell'attivo	2.898	2.406	-492	-16,97%
Interessi attivi bancari e post.	252	0	-252	-100,00%
Proventi finanziari diversi	0	38	38	100,00%
17) Interessi e altri oneri finanziari	11.016	7.883	-3.132	-28,43%
Interessi passivi su mutui	8.349	7.125	-1.224	-14,66%
Interessi passivi bancari e postali	300	758	458	152,71%
Oneri finanziari diversi	2.367	0	-2.367	-100,00%
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b>	<b>-7.866</b>	<b>-5.439</b>	<b>2.427</b>	<b>-30,86%</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
18) Rivalutazioni	0	1.568	1.568	100,00%
Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0,00%
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0	1.568	1.568	100,00%
19) Svalutazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0,00%
Svalutazioni di altri valori mobiliari	0	0	0	0,00%
<b>TOTALE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>1.568</b>	<b>1.568</b>	<b>100,00%</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
20) Proventi	4.304	0	-4.304	-100,00%
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	170	0	-170	-100,00%
Plusvalenze straordinarie	0	0	0	0,00%
Sopravvenienze attive straordinarie	4.134	0	-4.134	-100,00%
Sopravvenienze attive per arrotondamenti	0	0	0	0,00%
21) Oneri	5.062	5.757	695	13,73%
Minusvalenze straordinarie	0	5.757	5.757	0,00%
Sopravvenienze passive straordinarie	5.062	0	-5.062	-100,00%
Sopravvenienze passive per arrotondamenti	0	0	0	0,00%

## CONTO ECONOMICO

Descrizione	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	variazione assoluta 2018 - 2019	variazione % 2018 - 2019
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	<b>-758</b>	<b>-5.757</b>	<b>-4.999</b>	<b>659,90%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>	<b>322.728</b>	<b>351.984</b>	<b>29.255</b>	<b>9,06%</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>-320.585</b>	<b>-350.144</b>	<b>-29.559</b>	<b>9,22%</b>
Irap	-289.785	-296.475	-6.690	2,31%
Ires	-30.800	-53.669	-22.869	74,25%
<b>UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>2.144</b>	<b>1.840</b>	<b>-304</b>	<b>-14,18%</b>

# AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	REGGIO NELL'EMILIA
Codice Fiscale	00353510357
Numero Rea	REGGIO EMILIA 0128373
P.I.	00353510357
Capitale Sociale Euro	9.406.598 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	48.476	48.476
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.632.300	10.472.300
Totale immobilizzazioni (B)	10.680.776	10.520.776
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.834	657.568
Totale crediti	264.834	657.568
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	292.477	66.884
Totale attivo circolante (C)	557.311	724.452
D) Ratei e risconti	6.671	8.063
Totale attivo	11.244.758	11.253.291
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.406.598	9.406.598
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	557.359	251.075
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	647.586	306.284
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.611.543	9.963.957
B) Fondi per rischi e oneri	24.520	24.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.823	39.238
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.872	1.225.576
Totale debiti	568.872	1.225.576
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	11.244.758	11.253.291

## Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	234
5) altri ricavi e proventi		
altri	582.050	270.164
Totale altri ricavi e proventi	582.050	270.164
Totale valore della produzione	582.050	270.398
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	63
7) per servizi	80.847	74.550
9) per il personale		
a) salari e stipendi	202.533	134.413
b) oneri sociali	55.610	36.601
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.710	9.583
c) trattamento di fine rapporto	14.710	9.583
Totale costi per il personale	272.853	180.597
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	162.535	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	162.535	0
14) oneri diversi di gestione	22.945	5.157
Totale costi della produzione	539.180	260.367
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.870	10.031
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	616.129	299.455
Totale proventi da partecipazioni	616.129	299.455
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	570	3.205
Totale interessi e altri oneri finanziari	570	3.205
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	615.560	296.253
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	658.430	306.284
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.844	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.844	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	647.586	306.284



# Azienda Casa Emilia Romagna di Reggio Emilia

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 31.12.2019

- **Relazione sulla Gestione**
- **Stato Patrimoniale e Conto Economico**
- **Rendiconto Finanziario**
- **Nota Integrativa**
- **Relazioni Collegio dei Revisori dei conti e Revisori legali**

## STATO PATRIMONIALE

Stato patrimoniale	2019	2018
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>(A)</b>	€ 0	€ 0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 2.374	€ 3.845
7) altre.	€ 2.107.149	€ 2.252.641
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 2.109.523	€ 2.256.486
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	€ 7.947.353	€ 7.960.521
2) impianti e macchinario	€ 0	€ 965
3) attrezzature industriali e commerciali	€ 0	€ 27
4) altri beni	€ 120.813	€ 128.000
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	€ 6.768.323	€ 22.612.228
Totale immobilizzazioni materiali	€ 14.836.489	€ 30.701.741
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	€ 3.215	€ 6.008
b) imprese collegate	€ 0	€ 0
c) imprese controllanti	€ 0	€ 0
d) altre imprese	€ 0	€ 0
Totale partecipazioni	€ 3.215	€ 6.008
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 34.282	€ 34.282
Totale crediti verso altri	€ 34.282	€ 34.282
Totale crediti	34.282	34.282
3) altri titoli	€ 0	€ 0
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 37.497	€ 40.290
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>€ 16.983.509</b>	<b>€ 32.998.517</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		
4) prodotti finiti e merci	€ 305.558	€ 305.558
Totale rimanenze	€ 305.558	€ 305.558
<i>II - Crediti</i>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 12.004.686	€ 11.823.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale crediti verso clienti	€ 12.004.686	€ 11.823.397
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 36.809	€ 63.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale crediti tributari	€ 36.809	€ 63.711

5-ter) Imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale imposte anticipate	€ 0	€ 0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 15.846.735	€ 34.026.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale crediti verso altri	€ 15.846.735	€ 34.026.911
Totale crediti	27.888.230	€ 45.914.019
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	€ 466.027	€ 247.909
Totale disponibilità liquide	€ 466.027	€ 247.909
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>28.659.815</b>	<b>46.467.486</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	€ 11.343	€ 48.538
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>11.343</b>	<b>48.538</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 45.654.668</b>	<b>€ 79.514.541</b>

Stato patrimoniale	2019	2018
<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.	€ 19.457.640	€ 36.239.662
Versamenti in conto capitale	€ 19.457.640	€ 36.239.662
Totale altre riserve	€ 36.239.640	€ 36.239.662
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	-€ 1.969.650	-€ 1.978.519
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	€ 11.215	€ 8.869
Utile (perdita) residua	<b>€ 11.215</b>	<b>€ 8.869</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>20.951.507</b>	<b>37.722.314</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 86.990	€ 71.088
2) per imposte, anche differite	€ 0	€ 0
3) strumenti finanziari derivati passivi	€ 33.930	€ 38.938
4) altri	€ 199.577	€ 68.544
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>€ 320.497</b>	<b>€ 178.570</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.</b>	<b>€ 1.253.673</b>	<b>€ 1.349.505</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 389.382	€ 373.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 4.156.930	€ 4.555.041
Totale debiti verso banche	€ 4.546.312	€ 4.928.194
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.413.366	€ 17.411.008
Totale debiti verso altri finanziatori	€ 2.413.366	€ 17.411.008
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0	€ 122
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale acconti	€ 0	€ 122
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.163.924	€ 1.349.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale debiti verso fornitori	€ 1.163.924	€ 1.349.975
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 88.538	€ 92.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale debiti tributari	€ 88.538	€ 92.605
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	€ 42.960	€ 40.398
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0	€ 0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 42.960	€ 40.398
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 13.821.045	€ 15.418.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 1.026.750	€ 1.023.389
Totale altri debiti	€ 14.847.795	€ 16.441.850
<b>Totale debiti</b>	<b>23.102.895</b>	<b>40.264.152</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	€ 26.096	€ 0
Aggio su prestiti emessi	€ 0	€ 0
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>45.654.668</b>	<b>79.514.541</b>

## CONTO ECONOMICO

## Conto economico

### A) Valore della produzione:

	2019	2018
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 8.569.843	€ 8.663.263
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0	€ 0
5) altri ricavi e proventi	€ 1.086.055	€ 1.087.944
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>€ 9.655.898</b>	<b>€ 9.751.207</b>

### B) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 37.531	€ 32.102
7) per servizi	€ 5.503.540	€ 5.853.815
8) per godimento di beni di terzi	€ 95.126	€ 94.614
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	€ 1.650.666	€ 1.694.516
b) oneri sociali	€ 428.612	€ 459.853
c) trattamento di fine rapporto	€ 143.615	€ 149.926
d) trattamento di quiescenza e simili	€ 36.188	€ 41.018
e) altri costi	€ 27.720	€ 22.986
Totale costi per il personale	€ 2.286.801	€ 2.368.299
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 236.386	€ 227.948
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 142.378	€ 146.995
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 378.764	€ 374.943
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0	€ 0
12) accantonamenti per rischi	€ 171.034	€ 23.949
13) altri accantonamenti	€ 50.000	€ 10.000
14) oneri diversi di gestione	€ 998.441	€ 793.020
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>€ 9.521.237</b>	<b>€ 9.550.742</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>€ 134.661</b>	<b>€ 200.465</b>

### C) Proventi e oneri finanziari:

16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	€ 2.502	€ 6.785
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ 2.502	€ 6.785
Totale altri proventi finanziari	€ 2.502	€ 6.785
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	€ 123.518	€ 138.219
Totale interessi e altri oneri finanziari	€ 123.518	€ 138.219
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>-€ 121.015</b>	<b>-€ 131.434</b>

### D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:

18) rivalutazioni:		
d) di strumenti finanziari derivati	€ 5.009	€ 7.247
Totale rivalutazioni	€ 5.009	€ 7.247
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>5.009</b>	<b>7.247</b>

### E) Proventi e oneri straordinari:

<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>€ 18.655</b>	<b>€ 76.278</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	€ 7.440	€ 67.409
Imposte anticipate	€ 0	€ 0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>€ 7.440</b>	<b>€ 67.409</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 11.215</b>	<b>€ 8.869</b>





## **Bilancio al 31/12/2019**

# AGENZIA MOBILITA' SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.421	13.770
II - Immobilizzazioni materiali	5.617.500	5.843.031
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.502	5.502
Totale immobilizzazioni (B)	5.640.423	5.862.303
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	0	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	674.344	2.200.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	158.846	138.783
Totale crediti	833.190	2.339.015
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.842.420	4.772.856
Totale attivo circolante (C)	6.675.610	7.111.871
D) Ratei e risconti	2.386	1.350
Totale attivo	12.318.419	12.975.524
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	23.412	19.586
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	709.630	636.938
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	73.812	76.521
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.806.854	3.733.045
B) Fondi per rischi e oneri	2.107.330	2.058.275
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	203.990	183.253
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.141.177	5.764.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	113.988
Totale debiti	5.141.280	5.878.396
E) Ratei e risconti	1.058.965	1.122.555
Totale passivo	12.318.419	12.975.524

# Conto economico

AGENZIA

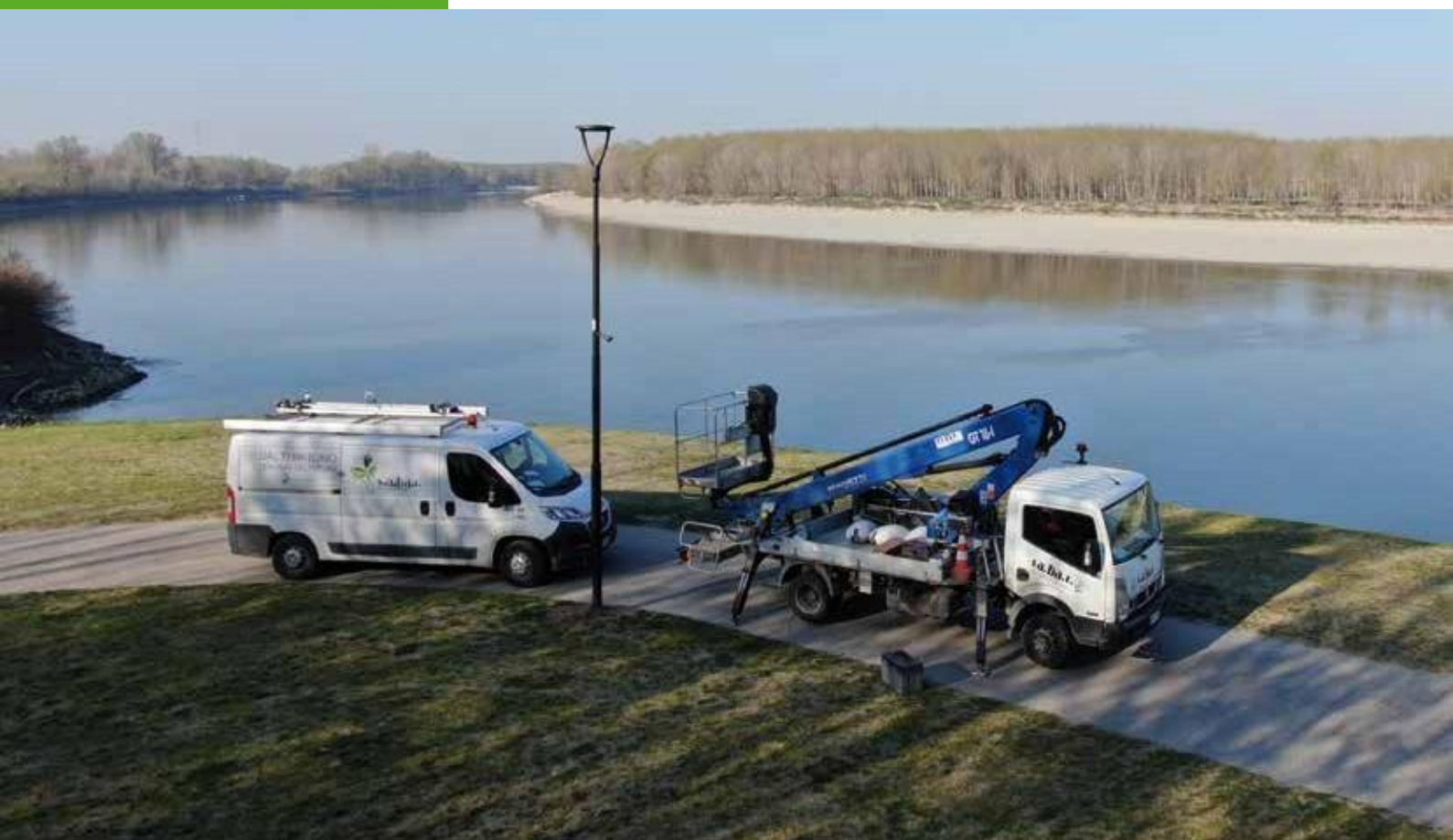
31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	583.378	636.040
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.521.051	22.187.613
altri	249.515	220.666
Totale altri ricavi e proventi	22.770.566	22.408.279
Totale valore della produzione	23.353.944	23.044.319
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.350	0
7) per servizi	22.200.003	21.743.188
8) per godimento di beni di terzi	32.764	32.214
9) per il personale		
a) salari e stipendi	268.596	244.634
b) oneri sociali	66.781	64.671
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.772	17.243
c) trattamento di fine rapporto	18.772	17.243
Totale costi per il personale	354.149	326.548
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	319.405	330.876
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.993	5.764
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	315.412	325.112
Totale ammortamenti e svalutazioni	319.405	330.876
13) altri accantonamenti	200.000	350.000
14) oneri diversi di gestione	135.609	137.271
Totale costi della produzione	23.248.280	22.920.097
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	105.664	124.222
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.988	12.221
Totale proventi diversi dai precedenti	5.988	12.221
Totale altri proventi finanziari	5.988	12.221
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.237	40.602
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.237	40.602
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(4)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.249)	(28.385)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	86.415	95.837
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.603	19.316
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.603	19.316
21) Utile (perdita) dell'esercizio	73.812	76.521

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

bilancio **2019**

9° Esercizio

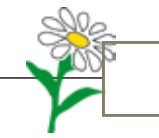




## Bilancio al 31/12/2019

### Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	12.829	13.605
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.588	13.069
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.283.930	2.380.632
7) altre	5.903.743	2.116.492
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>7.214.090</b>	<b>4.523.798</b>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	284.080	88.968
3) attrezzature industriali e commerciali	65.227	55.436
4) altri beni	2.058.116	2.059.739
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.407.423</b>	<b>2.204.143</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.621.513</b>	<b>6.727.941</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	681.701	877.125
3) lavori in corso su ordinazione	-	46.040
4) prodotti finiti e merci	1.330.364	1.365.483
5) acconti	1.489	116.537
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.013.554</b>	<b>2.405.185</b>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	4.712.939	5.004.594
esigibili entro l'esercizio successivo	4.712.939	5.004.594
5-bis) crediti tributari	1.481.582	2.379.206
esigibili entro l'esercizio successivo	1.481.582	2.379.206
5-ter) imposte anticipate	141.255	141.255
5-quater) verso altri	19.135	281.181
esigibili entro l'esercizio successivo	19.135	281.181
<b>Totale crediti</b>	<b>6.354.911</b>	<b>7.806.236</b>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.797.069	3.664.173
3) danaro e valori in cassa	1.461	2.211
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>1.798.530</b>	<b>3.666.384</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.166.995</b>	<b>13.877.805</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.381</b>	<b>762</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>19.792.889</b>	<b>20.606.508</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>3.262.780</b>	<b>3.364.610</b>
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	40.000	40.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.768.411	1.529.083
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.768.411</b>	<b>1.529.083</b>



	31/12/2019	31/12/2018
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.254.369	1.595.527
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.262.780</b>	<b>3.364.610</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	16.077	-
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>16.077</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>537.847</b>	<b>513.089</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	781.794	-
esigibili entro l'esercizio successivo	178.344	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.450	-
6) acconti	18.170	255.982
esigibili entro l'esercizio successivo	18.170	255.982
7) debiti verso fornitori	9.078.897	11.279.724
esigibili entro l'esercizio successivo	9.078.897	11.279.724
12) debiti tributari	574.603	651.010
esigibili entro l'esercizio successivo	574.603	651.010
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.856	84.174
esigibili entro l'esercizio successivo	119.856	84.174
14) altri debiti	3.362.224	3.576.015
esigibili entro l'esercizio successivo	3.362.224	3.576.015
<b>Totale debiti</b>	<b>13.935.544</b>	<b>15.846.905</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.040.641</b>	<b>881.904</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>19.792.889</b>	<b>20.606.508</b>

### Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.550.659	13.488.007
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.387.676	1.272.802
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.387.676</b>	<b>1.272.802</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>15.938.335</b>	<b>14.760.809</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	848.843	1.079.231
7) per servizi	8.774.370	8.174.013
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.493.436	2.144.955
b) oneri sociali	573.390	442.261
c) trattamento di fine rapporto	118.378	104.411
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.185.204</b>	<b>2.691.627</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	210.346	93.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	680.063	556.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	25.000	30.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>915.409</b>	<b>679.964</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	230.543	(201.425)
12) accantonamenti per rischi	19.275	-
14) oneri diversi di gestione	188.783	119.453



16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3.054	4.887
Totale altri proventi finanziari	3.054	4.887
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	62.692	52.782
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.692	52.782
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(59.638)	(47.895)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.716.270	2.170.051
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	461.901	574.524
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	461.901	574.524
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.254.369	1.595.527

DAL TERRITORIO,  
L'ENERGIA DEL FUTURO



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

**Servizi Ambientali Bassa Reggiana**



bilancio **2019**

26° Esercizio



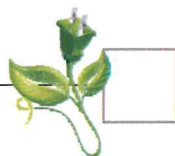



**BILANCIO ORDINARIO 31/12/2019 - NOTA INTEGRATIVA**  
**(valori in Euro)**
**Stato Patrimoniale Ordinario**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.558	20.106
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5.700	2.987
7) altre	1.199.374	1.307.104
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.220.632</b>	<b>1.330.197</b>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	4.132.602	4.258.648
2) impianti e macchinario	6.715.146	6.111.545
3) attrezzature industriali e commerciali	31.167	237.884
4) altri beni	688.688	237.884
5) immobilizzazioni in corso e acconti	91.481	312.001
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.579.084</b>	<b>10.946.785</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>12.838.912</b>	<b>12.316.178</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	287.213	229.087
5) acconti	97.360	148.884
<b>Totale rimanenze</b>	<b>384.573</b>	<b>377.971</b>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	9.809.051	11.936.367
esigibili entro l'esercizio successivo	9.809.051	11.936.367
5-bis) crediti tributari	558.737	944.482
esigibili entro l'esercizio successivo	558.737	944.482
5-ter) imposte anticipate	375.186	375.186
5-quater) verso altri	1.018.505	958.791
esigibili entro l'esercizio successivo	958.791	958.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.714	-
<b>Totale crediti</b>	<b>11.761.479</b>	<b>14.214.826</b>



	31/12/2019	31/12/2018
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
4) altre partecipazioni	25.878.227	24.543.378
6) altri titoli	500.000	500.000
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	26.378.227	25.043.378
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.263.450	3.461.368
3) danaro e valori in cassa	2.581	3.752
Totale disponibilita' liquide	3.266.031	3.465.120
Totale attivo circolante (C)	41.790.310	43.101.295
<b>D) Ratei e risconti</b>	354.920	392.024
Totale attivo	54.984.142	55.809.497
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto	3.968.892	4.707.129
I - Capitale	1.936.100	1.936.100
IV - Riserva legale	400.000	400.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	673.289	373.688
Totale altre riserve	673.289	373.688
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	959.503	1.997.341
Totale patrimonio netto	3.968.892	4.707.129
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	456.027	399.118
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	1.327.654	-
esigibili entro l'esercizio successivo	297.068	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.030.586	-
6) acconti	683	683
esigibili entro l'esercizio successivo	683	683
7) debiti verso fornitori	3.252.530	3.760.184
esigibili entro l'esercizio successivo	3.252.530	3.760.184
12) debiti tributari	435.825	720.775
esigibili entro l'esercizio successivo	435.825	720.775
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.035	38.509
esigibili entro l'esercizio successivo	105.035	38.509
14) altri debiti	44.984.478	45.619.628
esigibili entro l'esercizio successivo	1.392.371	2.217.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.592.107	43.401.995
Totale debiti	50.106.205	50.139.779
<b>E) Ratei e risconti</b>	453.018	563.471
Totale passivo	54.984.142	55.809.497



## Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.963.468	11.737.462
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	688.717	3.296.213
altri	2.928.762	203.303
Totale altri ricavi e proventi	3.617.479	3.499.516
Totale valore della produzione	12.580.947	15.236.978
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.063	141.393
7) per servizi	7.818.636	8.548.560
8) per godimento di beni di terzi	208.377	108.698
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.449.570	1.188.147
b) oneri sociali	308.345	198.449
c) trattamento di fine rapporto	65.408	49.125
	1.823.323	
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	182.208	168.265
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.164.424	1.044.542
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.845)	6.038
12) accantonamenti per rischi	120.635	157.357
14) oneri diversi di gestione	473.318	1.554.583
	11.880.139	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	592.974	578.539
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	10.194	3.947
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.194	3.947
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	582.780	574.592
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.283.588</b>	<b>2.646.413</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	324.085	649.072
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	324.085	649.072
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>959.503</b>	<b>1.997.341</b>

# CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<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>	853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica
<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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.086	7.187
II - Immobilizzazioni materiali	19.537	20.476
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>25.623</b>	<b>27.663</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	630.277	525.371
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.577	188.102
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500	4.500
imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>418.077</b>	<b>192.602</b>
IV - Disponibilità liquide	82.100	283.061
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.130.454</b>	<b>1.001.034</b>
D) Ratei e risconti	7.607	8.209
<b>Totale attivo</b>	<b>1.163.684</b>	<b>1.036.906</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	7.900	4.849
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	162.254	162.254
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	64.623	6.648
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.092	61.026
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>317.869</b>	<b>284.777</b>
B) Fondi per rischi e oneri	12.285	4.085
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	161.203	185.844
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	666.910	562.200
<b>Totale debiti</b>	<b>666.910</b>	<b>562.200</b>
E) Ratei e risconti	5.417	0
<b>Totale passivo</b>	<b>1.163.684</b>	<b>1.036.906</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	154.640	225.426
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	104.906	213.791

3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	104.906	213.791
5) altri ricavi e proventi		
altri	956.773	621.555
Totale altri ricavi e proventi	956.773	621.555
Totale valore della produzione	1.216.319	1.060.772
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.345	19.947
7) per servizi	615.795	417.017
8) per godimento di beni di terzi	62.394	65.171
9) per il personale		
a) salari e stipendi	321.631	338.076
b) oneri sociali	85.436	90.591
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.344	33.356
c) trattamento di fine rapporto	27.134	31.205
e) altri costi	2.210	2.151
Totale costi per il personale	436.411	462.023
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.322	7.425
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.739	2.441
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.583	4.984
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.048	946
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.370	8.371
12) accantonamenti per rischi	8.200	0
14) oneri diversi di gestione	6.976	6.095
Totale costi della produzione	1.163.491	978.624
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.828	82.148
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	21
Totale proventi diversi dai precedenti	60	21
Totale altri proventi finanziari	60	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104	21
Totale interessi e altri oneri finanziari	104	21
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.784	82.148
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.692	21.122
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.692	21.122
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.092	61.026

# **AGAC**

## **Infrastrutture**

**BILANCIO**  
**2019**

**Assemblea dei Soci del 29 maggio 2020**



# PATRIMONIO DESTINATO DI AGAC INFRASTRUTTURES.P.A.

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

Iscritta al Registro Imprese di: REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione: 02153150350

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

Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02153150350

## Rendiconto della gestione al 31/12/2019

### Stato Patrimoniale Attivo

	Totali 2019	Totali 2018
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	5.522.129	5.522.129
Ammortamenti	(1.647.748)	(1.371.280)
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.874.381</i>	<i>4.150.849</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	62	699
Ammortamenti	0	0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>62</i>	<i>699</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.874.443</i>	<i>4.151.548</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	326.211	312.033
esigibili entro l'esercizio successivo	326.211	312.033
esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV - Disponibilità liquide	916.240	862.151
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>1.242.451</i>	<i>1.174.184</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>60.000</b>	<b>68.297</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>5.176.894</i>	<i>5.394.029</i>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Totali 2019	Totali 2018
<b>A) Patrimonio netto</b>		
VI - Altre riserve		
Riserva straordinaria	46.073	44.424
VII – Riserve per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	62	699
<i>Totale altre riserve</i>	<i>46.135</i>	<i>45.123</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.236	1.649
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>9.236</i>	<i>1.649</i>
<i>Totale dotazione</i>	<i>55.371</i>	<i>46.772</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>116.280</b>	<b>86.280</b>
4) altri	116.280	86.280
<b>D) Debiti</b>	<b>4.974.610</b>	<b>5.227.294</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	1.410.374	1.132.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.564.236	4.094.669
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>30.633</b>	<b>33.683</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>5.176.894</i>	<i>5.394.029</i>

# Conto Economico

	Totali 2019	Totali 2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	924.280	904.139
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	8.928	18.867
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	8.928	18.867
<i>Totale valore della produzione</i>	933.208	922.826
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	388.568	356.162
8) Costi godimento beni di terzi	715	242
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	30.000	38.000
<i>Totale accantonamenti per rischi</i>	30.000	38.000
14) Oneri diversi di gestione	14.979	22.935
<i>Totale costi della produzione</i>	710.730	693.807
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>222.478</b>	<b>229.019</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti		
altri	604	542
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	604	542
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	604	542
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
altri	(203.999)	(217.498)
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	(203.999)	(217.498)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(203.395)	(217.956)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)</b>	<b>19.083</b>	<b>12.063</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	9.847	10.414
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	9.847	10.414
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>9.236</b>	<b>1.649</b>

# LEPIDA S.C.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via Della Liberazione 15 BOLOGNA 40128 BO Italia
Codice Fiscale	02770891204
Numero Rea	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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	46	-
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>46</b>	<b>-</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	398.402	426.407
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	45	0
5) avviamento	448.200	845.964
7) altre	903.009	959.303
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.749.656</b>	<b>2.231.674</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.040	9.040
2) impianti e macchinario	47.443.613	48.689.126
3) attrezzature industriali e commerciali	23.126	0
4) altri beni	4.156.906	3.946.588
5) immobilizzazioni in corso e acconti	166.969	156.568
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>51.799.654</b>	<b>52.801.322</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.409	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	101.587	90.218
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>124.996</b>	<b>90.218</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>124.996</b>	<b>90.218</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>124.996</b>	<b>90.218</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>53.674.306</b>	<b>55.123.214</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	155.656	28.980
<b>Totale rimanenze</b>	<b>155.656</b>	<b>28.980</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.354.219	3.098.819
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.354.219</b>	<b>3.098.819</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	90.412
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>-</b>	<b>90.412</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.737.802	22.000.563
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>39.737.802</b>	<b>22.000.563</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.758	237.779
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>261.758</b>	<b>237.779</b>
5-ter) imposte anticipate	1.134.218	836.366

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.997	101.312
Totale crediti verso altri	253.997	101.312
Totale crediti	43.741.994	26.365.251
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	3.000	3.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.000	3.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.842.006	5.635.211
3) danaro e valori in cassa	3.014	229
Totale disponibilità liquide	6.845.020	5.635.440
Totale attivo circolante (C)	50.745.670	32.032.671
D) Ratei e risconti	2.866.196	1.262.630
Totale attivo	107.286.218	88.418.515
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	69.881.000	65.526.000
IV - Riserva legale	142.040	115.094
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.705.605	2.186.756
Riserva avanzo di fusione	436.420	-
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	3.142.025	2.186.755
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	88.539	538.915
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.000)	(15.000)
Totale patrimonio netto	73.235.604	68.351.764
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	384.082	-
Totale fondi per rischi ed oneri	384.082	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.655.703	816.798
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.247
Totale debiti verso banche	-	2.247
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.283	1.301.780
Totale debiti verso altri finanziatori	600.283	1.301.780
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	639.107	113.183
Totale acconti	639.107	113.183
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.288.662	11.635.806
Totale debiti verso fornitori	15.288.662	11.635.806
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.834	1.162.479
Totale debiti verso imprese controllate	1.034.834	1.162.479
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.329.102	235.114
Totale debiti tributari	5.329.102	235.114
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.722.629	224.531

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.722.629	224.531
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.853.111	1.256.682
Totale altri debiti	2.853.111	1.256.682
Totale debiti	27.467.728	15.931.822
E) Ratei e risconti	3.543.101	3.318.131
Totale passivo	107.286.218	88.418.515

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.196.814	28.196.014
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	155.656	(1.055.934)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	155.731	145.531
altri	313.567	472.508
Totale altri ricavi e proventi	469.298	618.039
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>60.821.768</b>	<b>27.758.119</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.448.289	1.563.685
7) per servizi	17.923.301	11.948.176
8) per godimento di beni di terzi	1.912.321	928.810
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.835.154	3.584.623
b) oneri sociali	5.802.654	1.097.994
c) trattamento di fine rapporto	1.396.465	207.651
e) altri costi	18.127	3.310
Totale costi per il personale	26.052.400	4.893.578
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.201.457	1.482.542
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.169.323	6.027.577
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	226.288	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.597.068	7.510.119
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.980	-
14) oneri diversi di gestione	4.813.034	248.656
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>60.775.393</b>	<b>27.093.024</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>46.375</b>	<b>665.095</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75.164	47.329
Totale proventi diversi dai precedenti	75.164	47.329
Totale altri proventi finanziari	75.164	47.329
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	72.163	12.426
Totale interessi e altri oneri finanziari	72.163	12.426
17-bis) utili e perdite su cambi	17	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.018	34.903
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>49.393</b>	<b>699.998</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	66.902	270.287
imposte relative a esercizi precedenti	(59.076)	115
imposte differite e anticipate	(46.972)	(109.319)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(39.146)	161.083
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>88.539</b>	<b>538.915</b>





# **BILANCIO 2019**

## **TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA SERVIZI E MANAGEMENT S.r.l. - TIL S.r.l. a socio unico-**

Sede e Direzione Generale: Viale Trento Trieste, 13 – Reggio Emilia

Capitale Sociale Interamente versato Euro 2.200.000

Iscritta alla C.C.I.A.A di Reggio Emilia n° Rea 225524

Registro Imprese – Codice Fiscale e Partita IVA 01808020356

Soggetta a Direzione e Coordinamento art. 2497 bis c.c.: Consorzio ACT

Sito internet: [www.til.it](http://www.til.it)

Indirizzo Pec: [til@pec.til.it](mailto:til@pec.til.it)

# TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	REGGIO NELL'EMILIA
Codice Fiscale	01808020356
Numero Rea	REGGIO EMILIA 225524
P.I.	01808020356
Capitale Sociale Euro	2.200.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO ACT
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CONSORZIO ACT
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	60.426	66.724
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	3.666	2.933
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>64.092</b>	<b>69.657</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	905.045	980.246
2) impianti e macchinario	564.028	773.597
3) attrezzature industriali e commerciali	14.982	20.594
4) altri beni	5.393.523	3.429.638
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.877.578</b>	<b>5.204.075</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	19.400	19.400
b) imprese collegate	25.940	25.940
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>45.340</b>	<b>45.340</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	13.000	13.000
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	58.340	58.340
Totale immobilizzazioni (B)	7.000.010	5.332.072
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.366.001	2.611.565
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.366.001	2.611.565
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	994.083	706.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	994.083	706.458
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.662	9.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	160.662	9.752
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.628	28.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	5.628	28.892
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.877	32.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	241.568	217.662
Totale crediti verso altri	310.445	250.578
Totale crediti	3.836.819	3.607.245
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.117.420	3.151.872
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	18.007	16.220
Totale disponibilità liquide	1.135.427	3.168.092
Totale attivo circolante (C)	4.972.246	6.775.337
D) Ratei e risconti	348.978	310.001
Totale attivo	12.321.234	12.417.410
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.200.000	2.200.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	298.465	294.402
IV - Riserva legale	482.080	482.080
V - Riserve statutarie	756.274	717.248
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	162.655	199.628
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.899.474	3.893.358
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	65.534	69.597
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.203.205	923.410
Totale fondi per rischi ed oneri	1.268.739	993.007

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	331.149	359.972
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	125.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	125.874
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.252.692	1.853.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	2.252.692	1.853.903
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.978	181.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	57.978	181.954
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.381	51.852
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	52.381	51.852
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.282	242.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	287.282	242.868
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	632.800	769.045
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>632.800</b>	<b>769.045</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.749	583.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>545.749</b>	<b>583.661</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.396.172	2.574.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>2.396.172</b>	<b>2.574.132</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>6.225.054</b>	<b>6.383.289</b>
E) Ratei e risconti	596.818	787.784
<b>Totale passivo</b>	<b>12.321.234</b>	<b>12.417.410</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.393.530	13.449.357
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(216.402)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	97.831	120.458
altri	1.254.424	1.339.317
Totale altri ricavi e proventi	1.352.255	1.459.775
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.745.785</b>	<b>14.692.730</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.881.654	1.919.778
7) per servizi	2.581.421	2.547.361
8) per godimento di beni di terzi	477.491	397.875
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	4.607.026	4.636.541
b) oneri sociali	1.336.306	1.330.821
c) trattamento di fine rapporto	321.658	302.526
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	6.264.990	6.269.888
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.063	28.254
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.487.295	2.481.270
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	65.000	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.583.358	2.524.524
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	279.795	327.358
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	328.457	318.905
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.397.166</b>	<b>14.305.689</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>348.619</b>	<b>387.041</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	(21.336)
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	(21.336)
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0



da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17	877
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	39	58
Totale proventi diversi dai precedenti	39	58
Totale altri proventi finanziari	56	935
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3.296	7.458
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.296	7.458
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.240)	(27.859)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	345.379	359.182
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	182.724	159.554
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	182.724	159.554
21) Utile (perdita) dell'esercizio	162.655	199.628

## ALLEGATO A

COMUNE DI GUASTALLA: INDIVIDUAZIONE GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA		
ENTI PUBBLICI VIGILATI	SOCIETA' PARTECIPATE	ENTI DI DIRITTO PRIVATO CONTROLLATI
A.S.P. AZIENDA PER I SERVIZI ALLA PERSONA - QUOTA 15,87%	AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. - QUOTA 1,8508%	ASSOCIAZIONE PRO.di.GIO - QUOTA ASSOCIATIVA 6,50%
A.C.T. AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI - QUOTA 1,99%	AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITA' ED IL TRASPORTO S.R.L. - QUOTA 1,99%	FONDAZIONE DOPO DI NOI - QUOTA 20%
A.C.E.R. AGENZIA CASA EMILIA ROMAGNA - QUOTA 2,34%	C.F.P. BASSA REGGIANA SOC. CONS. R.L. - QUOTA 21,60%	ASSOCIAZIONE PROGETTINFANZIA - QUOTA ASSOCIATIVA 12,5%
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA - quota di partecipazione non quantificabile	INFRASTRUTTURE FLUVIALI S.R.L. - QUOTA 4,52%	
	IREN S.P.A. - QUOTA 0,2238%	
	LEPIDA S.P.A. - QUOTA 0,0014%	
	PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A. - QUOTA 0,7402%	
	S.A.BA.R. SERVIZI S.R.L. - QUOTA 21,60%	
	S.A.BA.R. S.P.A. - QUOTA 21,60%	

**VERIFICA PARAMETRI DI CONSOLIDAMENTO**

Denominazione	Tipologia	% partecipazione	Servizio affidato	Totale Attivo	Patrimonio Netto	Valore della Produzione	Consolidato Si/no	Note
ASP	Ente strumentale	15,8700%	gestione principali servizi sociali	12.977.797,00	9.147.205,00	8.453.098,00	SI	Da consolidare sia in quanto ente strumentale sia in quanto tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza
ACER (Agenzia Casa EmiliaRomagna)	Ente strumentale	2,3400%	alloggi edilizia residenziale pubblica	45.654.668,00	20.951.507,00	9.655.898,00	SI	Da consolidare sia in quanto ente strumentale sia in quanto tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	Ente strumentale	1,9900%	trasporto pubblico locale	11.244.758,00	10.611.543,00	582.050,00	SI	Da consolidare sia in quanto ente strumentale sia in quanto tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza
Fondazione Dopo di Noi	Ente strumentale	20,0000%	Servizi sociali per diversamente abili	Bilancio assente	Bilancio assente	Bilancio assente	NO	Esclusa in quanto non ha reso disponibile il bilancio dopo il 2016
Associazione Pro.di.Gio	Ente strumentale	6,5000%	promozione sociale mediante il miglioramento della qualità della vita dei giovani	Bilancio assente	Bilancio assente	Bilancio assente	NO	Esclusa in quanto il bilancio 2019 sarà disponibile dopo il 30/10
Associazione Progettinfanzia	Ente strumentale	12,5000%	sviluppo della cultura pedagogica e dei servizi educativi rivolti a bambini e ragazzi presso i comuni soci e presso altri soggetti pubblici e privati che vogliono avvalersi dell'attività dell'Associazione	237.841,00	162.673,00	188.939,00	NO	Nessun parametro supera la soglia di rilevanza
Agenzia per la Mobilità srl	Società partecipata	1,9900%	trasporto pubblico locale	12.318.419,00	3.806.854,00	23.353.944,00	SI	tutti i parametri superano la soglia di rilevanza
S.a.ba.r. spa	Società partecipata	21,6000%	attività di esecuzione di servizi diretti e indiretti di trasporto in c/proprio, smaltimento, stoccaggio provvisorio e trattamento dei rifiuti e gestione di impianti per la produzione di energia	54.984.142,00	3.968.892,00	12.580.947,00	SI	tutti i parametri superano la soglia di rilevanza
S.a.ba.r. Servizi srl.	Società partecipata	21,6000%	gestore servizio ambientale di raccolta e smaltimento rifiuti	19.792.889,00	3.262.780,00	15.938.335,00	SI	tutti i parametri superano la soglia di rilevanza
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	Società partecipata	21,6000%	attività di formazione professionale	1.163.684,00	317.869,00	1.216.319,00	SI	totale ricavi caratteristici supera soglia
Iren spa	Società partecipata	0,2238%	gestore servizi di distribuzione acqua – gas – rifiuti	5.484.947.460,00	1.908.158.528,00	213.640.400,00	NO	società non a totale partecipazione pubblica e con quota di partecipazione inferiore all'1%
Agac Infrastrutture spa	Società partecipata	1,8508%	messa a disposizione del gestore del servizio idrico delle reti, degli impianti e dotazioni funzionali all'espletamento dei servizi pubblici locali	197.235.080,00	137.380.486,00	8.765.242,00	SI	Tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza
Piacenza Infrastrutture spa	Società partecipata	0,7402%	messa a disposizione del gestore del servizio idrico degli impianti e delle dotazioni funzionali all'espletamento del servizio	32.707.057,00	23.499.615,00	1.142.000,00	NO	Partecipazione non in house inferiore all'1% ed inserita nel GAP soltanto a fini conoscitivi benché partecipata ex art. 11 D.lgs. 118/2011
Infrastrutture Fluviali srl.	Società partecipata	4,5200%	gestore del porto turistico di Boretto	134.438,00	74.754,00	68.866,00	NO	Nessun parametro supera la soglia di rilevanza - società non in house ed inserita nel GAP soltanto a fini conoscitivi benché partecipata ex art. 11 D.lgs. 118/2011
Lepida S.C.P.A	Società partecipata	0,0014%	sviluppo sistemi informativi tra Enti della Regione E.R.	107.286.218,00	73.235.604,00	60.821.768,00	SI	partecipazione inferiore 1% ma inclusa in quanto la somma degli esclusi supera il 10%
TIL SRL	Società partecipata indirettamente	1,99% di 94,86% = 1,8900%	trasporto pubblico locale	12.321.234,00	3.899.474,00	14.745.785,00	SI	Tutti i parametri superano la soglia di irrilevanza
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	Ente pubblico strumentale	l'Ente dichiara che la quota di partecipazione non è valorizzabile in quanto ogni socio conta un voto in assemblea e non è quantificato percentualmente	turismo	1.017.573,67	22.875,06	1.196.275,00	NO	quota di partecipazione non quantificabile percentualmente

Patrimonio netto Comune di Guastalla	Ricavi caratteristici Comune di Guastalla	Attivo patrimoniale Comune di Guastalla	Soglia irrilevanza attivo patrimon.le	Soglia irrilevanza Patrimonio netto	Soglia irrilevanza ricavi caratteristici
75.039.216,01	12.645.454,36	82.355.320,51	2.470.659,62	2.251.176,48	379.363,63