

**COMUNE DI GUASTALLA  
(RE)**

**BILANCIO CONSOLIDATO  
ESERCIZIO 2022**

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	7.445.227,58	7.076.301,18		
2	Proventi da fondi perequativi	1.538.533,10	1.537.000,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.487.550,41	3.213.435,45		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	3.400.172,14	3.170.201,49		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	49.537,13	43.233,96		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	37.841,14	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	10.364.897,94	7.804.391,73	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	940.799,11	1.201.347,10		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	272.200,00	102.230,39		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	9.151.898,83	6.500.814,24		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-37.830,74	-36.603,79	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	85,46	54,49	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	65.025,01	65.594,51	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.057.853,50	3.164.778,37	A5	A5 a e b
<b>Totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>25.921.342,26</b>	<b>22.824.951,94</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	389.822,60	259.912,12	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	12.429.528,84	9.988.355,19	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	262.221,79	249.166,97	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.896.582,04	5.573.274,61		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	5.854.217,74	5.551.974,61		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	3.162,30	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	39.202,00	21.300,00		
13	Personale	4.420.737,52	4.126.787,35	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.013.814,59	2.892.120,64	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	296.412,21	224.821,32	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.680.029,47	2.562.641,14	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,89	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	37.372,91	104.657,29	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-6.324,92	32.789,85	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	23.561,95	102.866,05	B12	B12
17	Altri accantonamenti	38.078,03	77.391,85	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.043.736,08	310.746,86	B14	B14
<b>Totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>27.511.758,52</b>	<b>23.613.411,49</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>-1.590.416,26</b>	<b>-788.459,55</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	896.799,19	277.604,52	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	894.959,96	277.583,53		
c	<i>da altri soggetti</i>	1.839,23	20,99		
20	Altri proventi finanziari	143.252,44	139.626,58	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>1.040.051,63</b>	<b>417.231,10</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	212.805,44	86.877,37	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	165.285,93	44.636,46		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	47.519,51	42.240,91		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>212.805,44</b>	<b>86.877,37</b>		
<b>Totale (C)</b>		<b>827.246,19</b>	<b>330.353,73</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
22	Rivalutazioni	469.655,42	896.072,88	D18	D18
23	Svalutazioni	172,14	105,49	D19	D19
	<b>Totale ( D )</b>	<b>469.483,28</b>	<b>895.967,39</b>		
	<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>				
24	Proventi straordinari	1.936.579,50	1.211.276,56	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	100.000,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	691.999,97	718.590,79		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	150.726,54		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	1.144.579,53	341.959,23		
	<b>Totale proventi</b>	<b>1.936.579,50</b>	<b>1.211.276,56</b>		
25	Oneri straordinari	641.364,66	577.161,92	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	2.928,59	11.714,32		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	570.407,75	565.447,58		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	68.028,32	0,02		E21d
	<b>Totale oneri</b>	<b>641.364,66</b>	<b>577.161,92</b>		
	<b>Totale ( E ) ( E20-E21 )</b>	<b>1.295.214,84</b>	<b>634.114,64</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>1.001.528,05</b>	<b>1.071.976,21</b>		
26	Imposte	395.018,41	452.701,82	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>606.509,64</b>	<b>619.274,39</b>	23	23
29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	41.770,30	160.399,30	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>41.770,30</b>	<b>160.399,30</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	54,39	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	238.600,84	44.528,35	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.840,23	17.155,98	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	103.082,20	105.585,41	BI4	BI4
5	Avviamento	332.476,19	352.035,54	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	73.470,57	106.437,18	BI6	BI6
9	Altre	2.174.642,83	2.186.819,04	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.941.112,86</b>	<b>2.812.615,89</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	<b>21.313.567,06</b>	<b>21.008.933,28</b>		
1.1	Terreni	3.005.815,22	3.002.815,22		
1.2	Fabbricati	2.666.460,91	2.596.912,08		
1.3	Infrastrutture	15.641.290,93	15.409.205,98		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>46.513.561,90</b>	<b>46.841.218,39</b>		
2.1	Terreni	9.075.523,64	9.082.529,96	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	33.455.228,98	33.984.004,51		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	2.490.288,91	2.446.639,31	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	134.921,63	105.200,95	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	17.263,84	353.677,04		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.181,91	16.900,67		
2.7	Mobili e arredi	169.409,27	194.344,49		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	1.159.743,72	657.921,46		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.830.340,43	5.916.267,08	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>74.657.469,39</b>	<b>73.766.418,75</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	<b>5.056.191,72</b>	<b>4.829.399,11</b>	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	44.772,00	44.748,60	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	5.002.953,38	4.784.442,39	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	8.466,34	208,12		
2	Crediti verso	<b>460,39</b>	<b>481,20</b>	BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	70,35		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	460,39	410,85	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	903,05	0,00	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.057.555,16</b>	<b>4.829.880,31</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>82.656.137,41</b>	<b>81.408.914,95</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Rimanenze	631.825,95	664.411,11	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>631.825,95</b>	<b>664.411,11</b>		
II	<u>Crediti</u> (2)				
1	Crediti di natura tributaria	<b>2.694.874,83</b>	<b>2.189.863,62</b>		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	2.694.271,03	2.143.349,69		
c	Crediti da Fondi perequativi	603,80	46.513,93		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>2.485.712,81</b>	<b>1.860.851,77</b>		
a	verso amministrazioni pubbliche	2.474.527,29	1.855.198,05		
b	imprese controllate	1.508,88	1.701,41		CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	9.676,64	3.952,31		
3	Verso clienti ed utenti	2.953.405,99	2.754.461,80	CII1	CII1
4	Altri Crediti	<b>3.847.030,71</b>	<b>3.574.115,72</b>	CII5	CII5
a	verso l'erario	32.204,10	504.185,74		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	3.814.826,61	3.069.929,98		
	<b>Totale crediti</b>	<b>11.981.024,34</b>	<b>10.379.292,91</b>		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	6.210.435,89	6.483.462,26	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	37.418,52	19.100,87	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>6.247.854,41</b>	<b>6.502.563,13</b>		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	<b>1.970.328,63</b>	<b>2.581.594,49</b>		
a	Istituto tesoriere	1.970.328,63	2.581.594,49		CIV1A
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	1.781.788,76	1.364.214,79	CIV1	CIV1B E CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	1.582,12	1.045,73	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.753.699,51</b>	<b>3.946.855,01</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>22.614.404,21</b>	<b>21.493.122,16</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	509,60	828,09	D	D
2	Risconti attivi	244.821,80	256.578,08	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>245.331,40</b>	<b>257.406,17</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>105.557.643,32</b>	<b>103.319.842,58</b>		

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

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

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

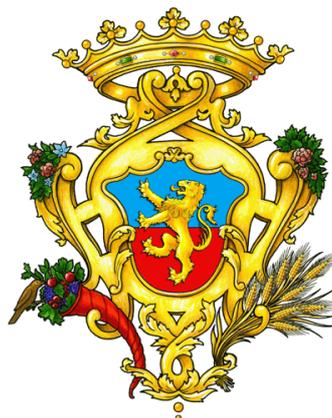
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	<b>68.194.645,31</b>	<b>68.247.799,78</b>		
b	<i>da capitale</i>	132.053,89	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	13.428.887,88	13.350.126,99		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.125.759,81	54.284.462,35		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	507.943,73	613.210,44		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	606.509,64	619.274,39	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	9.140.709,06	8.654.187,75	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>77.941.864,01</b>	<b>77.521.261,92</b>		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>					
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>77.941.864,01</b>	<b>77.521.261,92</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	3.888,14	2.242,61	B1	B1
2	Per imposte	13.167,18	18.508,00	B2	B2
3	Altri	282.161,19	471.155,56	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri	5.107,32	0,00	B4	B4
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>304.323,83</b>	<b>491.906,17</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		326.063,30	293.599,66	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>326.063,30</b>	<b>293.599,66</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	<b>3.979.833,16</b>	<b>4.044.934,92</b>		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	133.171,53	187.174,92	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	9,92	7.648,63		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	2.514.828,13	2.038.102,98	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.331.823,58	1.812.008,39	D5	
2	Debiti verso fornitori	4.578.185,21	4.732.939,18	D7	D6
3	Acconti	15.493,03	98.227,48	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>2.181.073,30</b>	<b>994.086,56</b>		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	10.944,04		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	709.064,18	321.178,89		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	17,25	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	114.993,79	113.499,79	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	1.357.015,33	548.446,59		
5	Altri debiti	<b>11.906.582,08</b>	<b>11.801.452,59</b>	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	298.848,40	356.347,31		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	93.650,51	91.237,71		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	712,92	537,73		
d	<i>altri</i>	11.513.370,25	11.353.329,84		
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>		<b>22.661.166,78</b>	<b>21.671.640,73</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	22.148,55	21.903,20	E	E
II	Risconti passivi	<b>4.302.076,85</b>	<b>3.319.530,90</b>	E	E
1	Contributi agli investimenti	<b>3.371.047,74</b>	<b>2.439.234,42</b>		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.352.836,12	2.439.234,42		

**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
b	<i>da altri soggetti</i>	18.211,62	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	931.029,11	880.296,48		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>4.324.225,40</b>	<b>3.341.434,10</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>105.557.643,32</b>	<b>103.319.842,58</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1)	Impegni su esercizi futuri	1.882.872,10	2.078.831,94		
2)	beni di terzi in uso	0,00	146,16		
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	25.746,58		
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	235.546,52		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>1.882.872,10</b>	<b>2.340.271,20</b>		

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

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



# **Comune di Guastalla**

## **Relazione sulla gestione e Nota integrativa**

**BILANCIO CONSOLIDATO  
al 31/12/2022  
GRUPPO COMUNE DI GUASTALLA**

**Allegato alla Delibera n. .... del .....**

# Indice

Indice .....	2
1. Normativa di riferimento .....	3
2. Bilancio consolidato .....	4
3. Gruppo Amministrazione Pubblica e Area di consolidamento .....	5
3.1. Gruppo Amministrazione Pubblica .....	5
3.2. Area di consolidamento .....	8
4. Procedura, metodo e criteri di consolidamento.....	12
4.1. Attività diretta a rendere uniformi i bilanci da consolidare .....	12
4.2. Eliminazione delle operazioni infragruppo.....	12
4.3. Identificazione delle quote di pertinenza di terzi .....	17
4.4. Consolidamento dei bilanci.....	17
5. Criteri di valutazione e principali risultati .....	19
5.1. Gestione Economica .....	19
5.2. Gestione Patrimoniale .....	22
6. Conclusioni.....	29

# 1. Normativa di riferimento

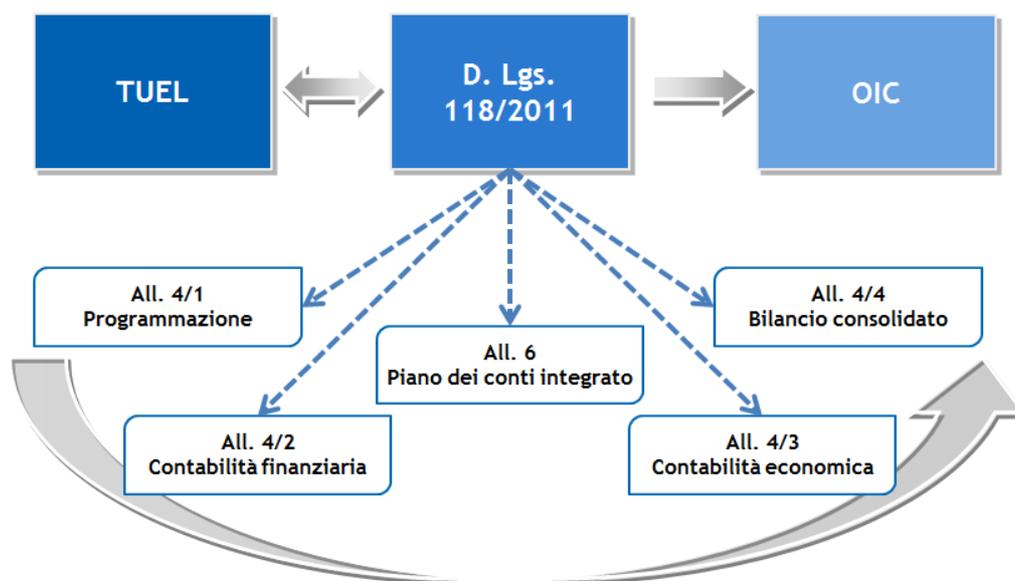
L'armonizzazione dei sistemi contabili ha l'obiettivo di rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili al fine di:

- consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale);
- verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'articolo 104 del Trattato istitutivo UE);
- favorire l'attuazione del federalismo fiscale.

Il processo di armonizzazione costituisce il cardine irrinunciabile della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009.

Entrambe le leggi hanno delegato il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi, informati ai medesimi principi e criteri direttivi, per l'attuazione dell'armonizzazione contabile.

Per gli enti territoriali la delega è stata attuata dal Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42" successivamente modificato ed integrato.



Si richiama in particolare il comma 4 dell'Art. 147-quater *Controlli sulle società partecipate non quotate* "I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante Bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni." e l'articolo 233-bis *Il Bilancio consolidato*.

## 2. Bilancio consolidato

Il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo elaborato dall'Ente capogruppo esclusivamente sulla base dei bilanci consuntivi forniti dai soggetti componenti il Gruppo e le relative note integrative, che mette in evidenza, attraverso un'opportuna eliminazione e/o elisione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del Gruppo, le transazioni effettuate con soggetti esterni al Gruppo stesso.

Tale documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale ed il risultato economico della complessiva attività svolta dall'Ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

In particolare, 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 alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

È costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e della Relazione sulla gestione che comprende la Nota integrativa, predisposti secondo le disposizioni del "Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato" (Allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011) e gli schemi di cui Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011.

Il suddetto principio definisce le fasi del processo per la redazione del Bilancio consolidato che possono essere riassunte come segue:

- a) individuazione dei soggetti da considerare per la predisposizione del Bilancio consolidato;
- b) comunicazione agli stessi:
  - dell'inclusione nel proprio Bilancio consolidato,
  - dell'elenco degli altri soggetti ricompresi nel Bilancio consolidato,
  - delle direttive necessarie per la sua predisposizione;
- c) raccolta delle informazioni;
- d) aggregazione dei bilanci inclusi nell'area di consolidamento apportando eventuali rettifiche atte a rendere uniformi i bilanci;
- e) eliminazione delle operazioni infragruppo;
- f) consolidamento dei bilanci.

## 3. Gruppo Amministrazione Pubblica e Area di consolidamento

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

- 1) gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
- 2) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel Bilancio consolidato.

### 3.1. Gruppo Amministrazione Pubblica

Il termine “Gruppo Amministrazione Pubblica” comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un’amministrazione pubblica come definito dal D.Lgs. 118/2011.

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

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

Costituiscono componenti del “Gruppo Amministrazione Pubblica”:

- 1) Gli **organismi strumentali** dell’amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall’articolo 1 comma 2, lettera b) del D.Lgs. 118/2011, 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.
  - 1) Gli **enti strumentali controllati** dell’amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall’art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
    - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell’ente o nell’azienda;
    - b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all’indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell’attività di un ente o di un’azienda;
    - c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all’indirizzo,

alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

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

- 2) Gli **enti strumentali partecipati** di un'amministrazione pubbliche, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.
- 3) Le **società**, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione.
  - 1) Le **società controllate** dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:
    - a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
    - b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

In fase di prima applicazione del D.Lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015 - 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

- 2) Le **società partecipate** dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018, la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
ASP (Azienda Servizi alla persona)	Partecipazione diretta	16,27%
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	Partecipazione diretta	2,34%
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	Partecipazione diretta	1,99%
Fondazione Dopo di Noi	Partecipazione diretta	20,00%
Associazione Pro.di.Gio	Partecipazione diretta	6,70%
Associazione Progettinfranzia	Partecipazione diretta	12,50%
Agenzia per la Mobilità S.r.l.	Partecipazione diretta	1,99%
S.a.ba.r. S.p.A.	Partecipazione diretta	21,60%
S.a.ba.r. Servizi S.r.l.	Partecipazione diretta	21,60%
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	Partecipazione diretta	21,60%
Agac Infrastrutture S.p.A.	Partecipazione diretta	1,85%
Infrastrutture Fluviali S.r.l.	Partecipazione diretta	4,52%
Lepida S.C.P.A	Partecipazione diretta	0,0014%
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	Partecipazione diretta	0,83%

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

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

### 3.2. Area di consolidamento

Gli enti e le società compresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica possono non essere consolidati 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 rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

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

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti. La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'Ente.

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del Bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate. A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione. In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

Parametro	Ente Capogruppo	3%	10%
Totale attivo	€ 87.426.800,68	€ 2.622.804,02	€ 8.742.680,07
Patrimonio netto	€ 77.817.721,49	€ 2.334.531,64	€ 7.781.772,15
Totale ricavi caratteristici	€ 14.158.809,98	€ 424.764,30	€ 1.415.881,00

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

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

In definitiva, **i soggetti inclusi nel Bilancio consolidato dell'Ente sono i seguenti:**

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
ASP (Azienda Servizi alla persona)	Partecipazione diretta	16,27%
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	Partecipazione diretta	2,34%
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	Partecipazione diretta	1,99%
Associazione Pro.di.Gio	Partecipazione diretta	6,70%
Agenzia per la Mobilità S.r.l.	Partecipazione diretta	1,99%
S.a.ba.r. S.p.A.	Partecipazione diretta	21,60%
S.a.ba.r. Servizi S.r.l.	Partecipazione diretta	21,60%
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	Partecipazione diretta	21,60%
Agac Infrastrutture spa	Partecipazione diretta	1,85%
Lepida S.C.P.A	Partecipazione diretta	0,0014%
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	Partecipazione diretta	0,83%

## Informazioni aggiuntive dei soggetti del Perimetro di consolidamento:

Ragione sociale	Sede	Codice fiscale	Capitale
ASP (Azienda Servizi alla persona)"	Via Marani 9/1 - 42122 Reggio Emilia	01925120352	154.976,00
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	Via della Costituzione 6 - 42124 Reggio Emilia	00141470351	2.288.933,00
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	Viale Trento e Trieste, 13, 42124 Reggio Emilia RE	00353510357	9.406.598,00
Associazione Pro.di.Gio	Piazza Roma, 18 Campagnola Emilia (RE) - 42012	02046660359	313.458,73
Agenzia per la Mobilità S.r.l.	Via Mazzini 6, Reggio Emilia	02558190357	3.000.000,00
S.a.ba.r. S.p.A.	Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE)	01589850351	1.936.100,00
S.a.ba.r. Servizi S.r.l.	Via Levata, 64 - 42017 Novellara (RE)	02460240357	200.000,00
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	Via S. Allende, 2/1 42016 Guastalla (RE)	01768220350	50.000,00
Agac Infrastrutture spa	Piazza Prampolini, 1 - 42121 Reggio Emilia	02153150350	120.000,00
Lepida S.C.P.A	Via della Liberazione 15, 40128 Bologna	02770891204	69.881.000,00
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	Viale Martiri della Libertà, 15 - Parma	092192900345	-

### ASP (Azienda Servizi alla persona)

<https://www.asp.re.it/amministrazione-trasparente/>

### ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)

[https://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/\\_gazzetta\\_amministrativa/amministrazione\\_trasparente/\\_emilia\\_romagna/\\_azienda\\_casa\\_emilia\\_romagna\\_di\\_reggio\\_emilia](https://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/_emilia_romagna/_azienda_casa_emilia_romagna_di_reggio_emilia)

### ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia

<http://www.actre.it/amministrazione-trasparente/>

[Associazione Pro.di.Gio](#)

<https://www.associazioneprodigio.it/amministrazione-trasparente/>

[Agenzia per la Mobilità S.r.l.](#)

<https://www.am.re.it/dataroom/trasparenza.php>

[S.a.ba.r. S.p.A.](#)

<https://www.sabar.it/le-aziende/s-a-ba-r-s-p-a/sabar-spa/>

[S.a.ba.r. Servizi S.r.l.](#)

[www.sabar.it/le-aziende/s-a-ba-r-servizi-s-r-l/sabar-servizi-srl/](http://www.sabar.it/le-aziende/s-a-ba-r-servizi-s-r-l/sabar-servizi-srl/)

[Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.](#)

<https://www.cfpbr.it/societa-trasparente/>

[Agac Infrastrutture spa](#)

[agacinfrastrutture.comune.re.it](http://agacinfrastrutture.comune.re.it)

[Lepida S.C.P.A](#)

[www.lepida.net/societa-trasparente](http://www.lepida.net/societa-trasparente)

[DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA](#)

<https://visitemilia.com/amministrazione-trasparente>

## 4. Procedura, metodo e criteri di consolidamento

Il processo di consolidamento vero e proprio inizia dopo aver individuato i soggetti da consolidare, aver comunicato loro l'inclusione e le direttive per rendere uniformi i bilanci e aver raccolto tutte le informazioni necessarie; si articola nelle seguenti attività:

- 1) attività diretta a rendere uniformi i bilanci da consolidare;
- 2) eliminazione delle operazioni infragruppo;
- 3) identificazione delle quote di pertinenza di terzi;
- 4) consolidamento dei bilanci.

### 4.1. Attività diretta a rendere uniformi i bilanci da consolidare

Nel rispetto delle istruzioni fornite, i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al Bilancio consolidato alla capogruppo.

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, 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. 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.

Vista l'armonizzazione tra i criteri di valutazione dell'allegato 4/3 (per Comune ed enti in contabilità finanziaria) e l'OIC (per enti e società in contabilità privatistica) si ritengono non rilevanti eventuali differenze di valutazione.

### 4.2. Eliminazione delle operazioni infragruppo

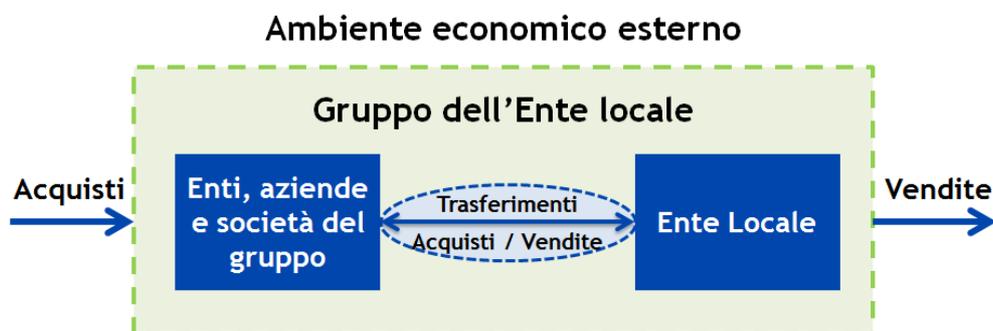
Il Bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

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

Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei.

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

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni richieste dalla capogruppo e trasmesse dai componenti del gruppo.



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.

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

Particolari interventi 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 compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo.

Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione.

L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.

Di seguito si riporta il libro giornale delle scritture di elisione effettuate.

Codice	Bilancio	Prospetto - Conto	Tipo Voce	Dare	Avere	Elisione	Note
12	Guastalla	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	278,92	-	278,92	Elisione debito comune verso Asp per 1.714,35
	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	278,92	278,92	
13	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	63,45	-	63,45	Elisione debiti verso fornitori ASP verso Acer per 16.666,68
	ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	63,45	63,45	
14	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - PD5d - Altri debiti	Passività	13,96	-	13,96	Elisione debito ASP verso Acer per 3.666,67
	ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	SP - ACI4c - Crediti altri	Attività	-	13,96	13,96	
15	ASP (Azienda Servizi alla persona)	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	90,32	90,32	Elisione costo ASP verso CFP per 2.570,00
	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana S.c.r.l.	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	90,32	-	90,32	
16	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - ACI2d - Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti	Attività	-	-	-	Elisione credito ASP verso Lepida per 70,31 Irrilevante
	Lepida S.C.P.A	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	-	-	-	
17	ASP (Azienda Servizi alla persona)	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	-	-	-	Elisione ricavo ASP verso Lepida per 70,31 Irrilevante
	Lepida S.C.P.A	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	-	-	
18	ASP (Azienda Servizi alla persona)	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	-	-	Elisione costo ASP verso Lepida per 1.126,96
	Lepida S.C.P.A	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	-	-	-	
19	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - ABIV3 - Altri titoli	Attività	-	-	-	Elisione Altri titoli ASP verso Lepida per 1.000,00 Irrilevante
	Lepida S.C.P.A	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	-	-	-	
20	Guastalla	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	2.885,09	2.885,09	Elisione credito del comune verso Acer per 123.294,59
	ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	2.885,09	-	2.885,09	
21	Guastalla	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	5.770,12	-	5.770,12	Elisione debito comune verso Prodigio per 86.121,22
	Associazione Pro.di.Gio	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	5.770,12	5.770,12	
22	Guastalla	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	8.158,00	8.158,00	Elisione costo comune verso Prodigio per 121.761,22
	Associazione Pro.di.Gio	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	8.158,00	-	8.158,00	
23	S.a.ba.r. spa	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	49.072,94	49.072,94	Elisione crediti v/fornitori Sabar Spa verso Sabar Servizi per 1.051.803,40
	S.a.ba.r. Servizi srl	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	49.072,94	-	49.072,94	
24	S.a.ba.r. spa	SP - ACI4c - Crediti altri	Attività	-	3,80	3,80	Elisione altri crediti Sabar Spa verso Sabar Servizi per 81,50
	S.a.ba.r. Servizi srl	SP - PD5d - Altri debiti	Passività	3,80	-	3,80	
25	S.a.ba.r. spa	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	16.253,52	-	16.253,52	Elisione debiti v/fornitori Sabar Spa verso Sabar Servizi per 348.369,26
	S.a.ba.r. Servizi srl	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	16.253,52	16.253,52	
26	S.a.ba.r. spa	SP - PD5d - Altri debiti	Passività	69.984,00	-	69.984,00	Elisione altri debiti Sabar Spa verso Sabar Servizi per 1.500.000,00
	S.a.ba.r. Servizi srl	SP - ACI4c - Crediti altri	Attività	-	69.984,00	69.984,00	
27	S.a.ba.r. spa	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	117.126,59	-	117.126,59	Elisione ricavi per prestazioni di servizi Sabar Spa verso Sabar Servizi per 2.510.429,26
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	117.126,59	117.126,59	
28	S.a.ba.r. spa	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	34.899,89	-	34.899,89	Elisione altri ricavi Sabar Spa verso Sabar Servizi per 748.025,84
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	-	34.899,89	34.899,89	
29	S.a.ba.r. spa	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	51.794,72	51.794,72	Elisione costo per servizi Sabar Spa verso Sabar Servizi per 1.110.140,55
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	51.794,72	-	51.794,72	
30	S.a.ba.r. spa	CE - B13 - Personale	Costo	-	1.455,39	1.455,39	Elisione costi del personale Sabar Spa verso Sabar Servizi per 31.194,07
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	1.455,39	-	1.455,39	
31	S.a.ba.r. spa	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	-	0,93	0,93	Elisione altri costi Sabar Spa verso Sabar Servizi per 20,00
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	0,93	-	0,93	
32	Guastalla	CE - A4a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	Ricavo	4.118,33	-	4.118,33	Elisione ricavo del comune verso Sabar Spa per 19.066,32
	S.a.ba.r. spa	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	4.118,33	4.118,33	
33	Guastalla	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	62.076,77	-	62.076,77	Elisione debito del comune verso Sabar Servizi Srl per 287.392,45
	S.a.ba.r. Servizi srl	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	62.076,77	62.076,77	
34	Guastalla	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	4.320,00	-	4.320,00	Elisione ricavo Comune verso Sabar Servizi Srl per 20.000,00
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	4.320,00	4.320,00	
35	Guastalla	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	10.291,59	-	10.291,59	Elisione ricavo Comune verso Sabar Servizi Srl per 47.646,23
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	10.291,59	10.291,59	
36	Guastalla	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	604.054,15	604.054,15	Elisione costo Comune verso Sabar Servizi Srl per 2.796.546,98
	S.a.ba.r. Servizi srl	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	604.054,15	-	604.054,15	

Codice	Bilancio	Prospetto - Conto	Tipo Voce	Dare	Avere	Elisione	Note
37	Guastalla	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	7.394,54	7.394,54	Elisione credito comune verso Cfp per 34.234,00
	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	7.394,54	-	7.394,54	
38	Guastalla	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	24.516,00	-	24.516,00	Elisione debito comune verso Cfp per 113.500,00
	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	24.516,00	24.516,00	
39	Guastalla	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	6.962,54	-	6.962,54	Elisione ricavo comune verso Cfp per 34.234,00
	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	6.962,54	6.962,54	
40	Guastalla	CE - B12a - Trasferimenti correnti	Costo	-	24.516,00	24.516,00	Elisione costo Comune verso Cfp per 113.500,00
	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	24.516,00	-	24.516,00	
41	Guastalla	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	16,33	-	16,33	Elisione debito Comune verso Agac per 882,90
	Agac Infrastrutture spa	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	16,33	16,33	
42	Guastalla	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	46,52	-	46,52	Elisione ricavo Comune verso Agac per 2.514,42
	Agac Infrastrutture spa	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	46,52	46,52	
43	Guastalla	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	85,40	85,40	Elisione costo Comune verso Agac per 4.616,40
	Agac Infrastrutture spa	CE - A4a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	Ricavo	85,40	-	85,40	
44	Guastalla	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	0,01	-	0,01	Elisione debito Comune verso Lepida per 768,77
	Lepida S.C.P.A	SP - ACI3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività	-	0,01	0,01	
45	Guastalla	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo	-	0,03	0,03	Elisione costo Comune verso Lepida per 2.350,41
	Lepida S.C.P.A	CE - A4a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	Ricavo	0,03	-	0,03	
46	Guastalla	CE - B12a - Trasferimenti correnti	Costo	-	8,30	8,30	Elisione costo Comune (trasferimenti correnti) verso Destinazione Turistica Emilia per 1.000,00
	DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	8,30	-	8,30	
47	Guastalla	CE - B12a - Trasferimenti correnti	Costo	-	761,00	761,00	Elisione costo Comune verso Agenzia per la mobilità per 38.481,00
	Agenzia per la Mobilità srl	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	761,00	-	761,00	

Per quanto concerne invece le scritture di rettifica ed elisione del valore della partecipazione e della quota di patrimonio netto si è operato quanto segue:

#### a) determinazione dei valori da rettificare ed elidere

ELIMINAZIONE DEL VALORE CONTABILI DELLE PARTECIPAZIONI DELLA CAPOGRUPPO		% Bilancio ASP (Azienda Servizi alla persona)	% Bilancio ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	% Bilancio ACT Azienda Consorziale Trasporti di	% Bilancio Associazione Pro.di.Gio	% Bilancio Agenzia per la Mobilità srl	% Bilancio S.a.ba.r. spa	% Bilancio S.a.ba.r. Servizi srl.	% Bilancio Centro di Formazione Professionale	% Bilancio Agac Infrastrutture spa	% Bilancio Lepida S.C.P.A	% Bilancio DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA
		16,27%	2,34%	1,99%	6,70%	1,99%	21,60%	21,60%	21,60%	1,85%	0,00%	0,83%
Patrimonio netto di gruppo												
I	Fondo di dotazione	25.214,60	53.561,03	187.191,30	21.001,73	59.700,00	418.197,60	43.200,00	10.800,00	2.220,00	978,33	-
II	Riserve da capitale	1.650.626,81	313.453,02	25.936,84	-	19.161,71	985.701,74	363.506,83	37.364,86	20.887,28	55,59	-
	da permessi di costruire	-	313.453,02	25.936,84	-	19.161,71	985.701,74	363.506,83	37.364,86	-	-	-
c	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	altre riserve indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	Risultati economici di esercizi precedenti	1.650.626,81	-	-	-	-	-	-	-	20.887,28	2,47	-
f	Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,12	-
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	113.077,31	45.338,51	-	11.084,79	-	-	-	30.541,76	2.804.875,28	-	1.440,24
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,14	-
Totale patrimonio netto da elidere		1.562.764,10	321.675,54	213.128,14	32.086,52	78.861,71	1.403.899,34	406.706,83	78.706,62	2.827.982,56	1.033,78	1.440,24
Valore della partecipazione nello Stato Patrimoniale dell'Ente capogruppo		1.633.511,95	321.298,66	213.128,14	32.086,57	78.861,69	1.565.899,56	815.462,64	78.706,51	2.696.305,68	1.033,78	1.440,24
Differenza di consolidamento e allocazione in bilancio		- 70.747,85	376,88	-	- 0,05	0,02	- 162.000,22	- 408.755,81	0,11	131.676,88	-	-
		Oneri diversi di gestione	Riserva da capitale		Oneri diversi di gestione	Riserva da capitale	Oneri diversi di gestione	Oneri diversi di gestione	Riserva da capitale	Riserva da capitale		

#### b) scritture di elisione

Codice	Bilancio	Prospetto - Conto	Tipo Voce	Dare	Avere	Elisione	Note
1	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	25.214,60	-	25.214,60	Elisione patrimonio netto ASP (Azienda Servizi alla persona)
	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - PAIle - Altre riserve indisponibili	Passività	1.650.626,81	-	1.650.626,81	
	ASP (Azienda Servizi alla persona)	SP - PAIV - Risultati economici di esercizi precedenti	Passività	-	113.077,31	113.077,31	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	1.633.511,95	1.633.511,95	
	Guastalla	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	70.747,85	-	70.747,85	
2	ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	53.561,03	-	53.561,03	Elisione patrimonio netto ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)
	ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	313.453,02	-	313.453,02	
	ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	SP - PAIV - Risultati economici di esercizi precedenti	Passività	-	45.338,51	45.338,51	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	321.298,66	321.298,66	
	Guastalla	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	-	376,88	376,88	
3	ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	187.191,30	-	187.191,30	Elisione patrimonio netto ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia
	ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	25.936,84	-	25.936,84	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	213.128,14	213.128,14	
	Guastalla	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	0,00	-	0,00	
4	Associazione Pro.di.Gio	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	21.001,73	-	21.001,73	Elisione patrimonio netto Associazione Pro.di.Gio
	Associazione Pro.di.Gio	SP - PAIV - Risultati economici di esercizi precedenti	Passività	11.084,79	-	11.084,79	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	32.086,57	32.086,57	
	Guastalla	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	0,05	-	0,05	
5	Agenzia per la Mobilità srl	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	59.700,00	-	59.700,00	Elisione patrimonio netto Agenzia per la Mobilità srl
	Agenzia per la Mobilità srl	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	19.161,71	-	19.161,71	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	78.861,69	78.861,69	
	Guastalla	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	-	0,02	0,02	
6	S.a.ba.r. spa	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	418.197,60	-	418.197,60	Elisione patrimonio netto S.a.ba.r. spa
	S.a.ba.r. spa	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	985.701,74	-	985.701,74	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	1.565.899,56	1.565.899,56	
	Guastalla	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	162.000,22	-	162.000,22	
7	S.a.ba.r. Servizi srl.	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	43.200,00	-	43.200,00	Elisione patrimonio netto S.a.ba.r. Servizi srl.
	S.a.ba.r. Servizi srl.	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	363.506,83	-	363.506,83	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	815.462,64	815.462,64	
	Guastalla	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	408.755,81	-	408.755,81	
8	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	10.800,00	-	10.800,00	Elisione patrimonio netto Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.
	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	37.364,86	-	37.364,86	
	Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	SP - PAIV - Risultati economici di esercizi precedenti	Passività	30.541,76	-	30.541,76	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	78.706,51	78.706,51	
	Guastalla	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	-	0,11	0,11	
9	Agac Infrastrutture spa	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	2.220,00	-	2.220,00	Elisione patrimonio netto Agac Infrastrutture spa
	Agac Infrastrutture spa	SP - PAIle - Altre riserve indisponibili	Passività	20.887,28	-	20.887,28	
	Agac Infrastrutture spa	SP - PAIV - Risultati economici di esercizi precedenti	Passività	2.804.875,28	-	2.804.875,28	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	2.696.305,68	2.696.305,68	
	Guastalla	SP - PAIib - Riserve da capitale	Passività	-	131.676,88	131.676,88	
10	Lepida S.C.P.A	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	978,33	-	978,33	Elisione patrimonio netto Lepida S.C.P.A
	Lepida S.C.P.A	SP - PAIle - Altre riserve indisponibili	Passività	2,47	-	2,47	
	Lepida S.C.P.A	SP - PAIf - Altre riserve disponibili	Passività	53,12	-	53,12	
	Lepida S.C.P.A	SP - PAV - Riserve negative per beni indisponibili	Passività	-	0,14	0,14	
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	1.033,78	1.033,78	
11	DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	SP - PAIV - Risultati economici di esercizi precedenti	Passività	1.440,24	-	1.440,24	Elisione patrimonio netto DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA
	Guastalla	SP - ABIV1b - Partecipazioni in imprese partecipate	Attività	-	1.440,24	1.440,24	

### 4.3. Identificazione delle quote di pertinenza di terzi

Nel Conto economico e nello Stato patrimoniale di ciascun ente o gruppo intermedio che compone il gruppo, rettificato secondo le modalità indicate nel paragrafo precedente, è identificata la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio, positivo o negativo, e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo.

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.

Se una società del gruppo ha emesso azioni privilegiate cumulative, possedute da azionisti di minoranza e classificate come patrimonio netto, la quota di competenza del risultato economico d'esercizio della capogruppo è determinata tenendo conto dei dividendi spettanti agli azionisti privilegiati, anche se la loro distribuzione non è stata deliberata.

Nel caso in cui in un ente strumentale o in una società controllata le perdite riferibili a terzi eccedano la loro quota di pertinenza del patrimonio netto, l'eccedenza - ed ogni ulteriore perdita attribuibile ai terzi - è imputata alla capogruppo. Eccezioni sono ammesse nel caso in cui i terzi si siano obbligati, tramite un'obbligazione giuridicamente vincolante, a coprire la perdita. Se, successivamente, la componente del gruppo realizza un utile, tale risultato è attribuito alla compagine proprietaria della capogruppo fino a concorrenza delle perdite di pertinenza dei terzi, proprietari di minoranza, che erano state, in precedenza, assorbite dalla capogruppo.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

### 4.4. Consolidamento dei bilanci

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo opportunamente rettificati sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello Stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del Conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri):

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. metodo integrale);
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. metodo proporzionale).

Se l'ente partecipato è una fondazione, la quota di partecipazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell'organo decisionale, competente a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività della fondazione. La corrispondente quota del risultato economico e del fondo patrimoniale della fondazione è rappresentata nel bilancio consolidato come quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo, se lo statuto della fondazione prevede, in caso di estinzione, la devoluzione del patrimonio ad altri soggetti.

Nel caso di applicazione del metodo integrale, nel Bilancio consolidato è rappresentata la quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo.

Per l'Ente i metodi di consolidamento adottati sono:

Ragione sociale	Metodo di consolidamento	Metodo di elisione delle operazioni infragruppo
ASP (Azienda Servizi alla persona)	Proporzionale	Proporzionale
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	Proporzionale	Proporzionale
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	Proporzionale	Proporzionale
Associazione Pro.di.Gio	Proporzionale	Proporzionale
Agenzia per la Mobilità srl	Proporzionale	Proporzionale
S.a.ba.r. spa	Proporzionale	Proporzionale
S.a.ba.r. Servizi srl.	Proporzionale	Proporzionale
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	Proporzionale	Proporzionale
Agac Infrastrutture spa	Proporzionale	Proporzionale
Lepida S.C.P.A	Proporzionale	Proporzionale
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	Proporzionale	Proporzionale

## 5. Criteri di valutazione e principali risultati

Gli schemi di Bilancio consolidato sono redatti ai sensi dell'allegato 11 e 4/4 al D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni. Per quanto non specificatamente previsto nel predetto allegato si fa rinvio agli articoli dal 2423 al 2435bis (Disciplina del Bilancio di esercizio) del Codice civile e ai principi contabili emanati dall'OIC.

I criteri di valutazione applicati alle poste iscritte nello Stato patrimoniale e nel Conto economico sono per l'Ente definiti nell'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 mentre per i soggetti consolidati sono definiti dai principi contabili privatistici.

Per ogni altra informazione circa i criteri di valutazioni e per la composizione delle singole voci si rimanda alle singole note integrative dei soggetti consolidati.

### 5.1. Gestione Economica

Il conto economico è caratterizzato dall'insieme delle operazioni che hanno contribuito a determinare il risultato economico finale. In esso si distinguono componenti positivi e negativi ed ha forma scalare.

Voce	2022	2021	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	25.921.342,26	22.824.951,94	3.096.390,32
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	27.511.758,52	23.613.411,49	3.898.347,03
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 1.590.416,26	- 788.459,55	- 801.956,71
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	827.246,19	330.353,73	496.892,46
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	469.483,28	895.967,39	- 426.484,11
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.295.214,84	634.114,64	661.100,20
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.001.528,05	1.071.976,21	- 70.448,16
Imposte	395.018,41	452.701,82	- 57.683,41
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	606.509,64	619.274,39	- 12.764,75
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-

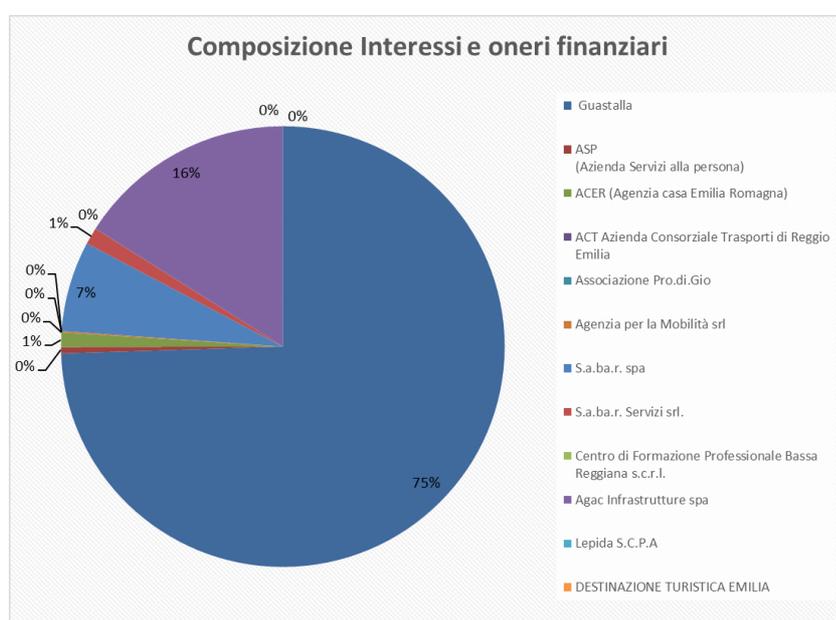
**La gestione caratteristica** è anche detta "gestione tipica" (differenza A-B) e il suo risultato è la differenza fra i ricavi ottenuti a fronte della vendita di beni o servizi oggetto dell'attività (A) e i costi sostenuti per realizzarli (B) (spese commerciali, costi di produzione etc.).

Per l'anno 2022 la gestione caratteristica è di € -1.590.416,26

Per l'anno 2021 la gestione caratteristica è di € -788.459,55

**La gestione finanziaria (C)** è rappresentata dalla differenza tra i proventi derivanti dagli impieghi di capitali e gli oneri derivanti dalla provvista dei capitali stessi da fonti esterne; in particolare per l'esercizio 2022 gli interessi e gli altri oneri finanziari corrispondono a:

Denominazione	Composizione Interessi e oneri finanziari	Note
Guastalla	158.544,85	
ASP (Azienda Servizi alla persona)	983,03	Si riferiscono a interessi passivi su mutui e a interessi passivi bancari e postali
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	2.257,84	Si riferiscono a interessi su mutui
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	-	-
Associazione Pro.di.Gio	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	218,56	Si riferiscono a interessi passivi ed altri oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio
S.a.ba.r. spa	14.100,48	Si riferiscono a interessi passivi ed altri oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio
S.a.ba.r. Servizi srl.	2.617,49	Si riferiscono a interessi passivi su c/c e a interessi passivi su finanziamenti
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	11,39	Si riferiscono a interessi passivi su prestiti obbligazionari
Agac Infrastrutture spa	34.071,18	Si riferiscono a interessi passivi
Lepida S.C.P.A	0,62	Si riferiscono a interessi passivi su finanziamenti e oneri bancari
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-	-
<b>Totale</b>	<b>212.805,44</b>	

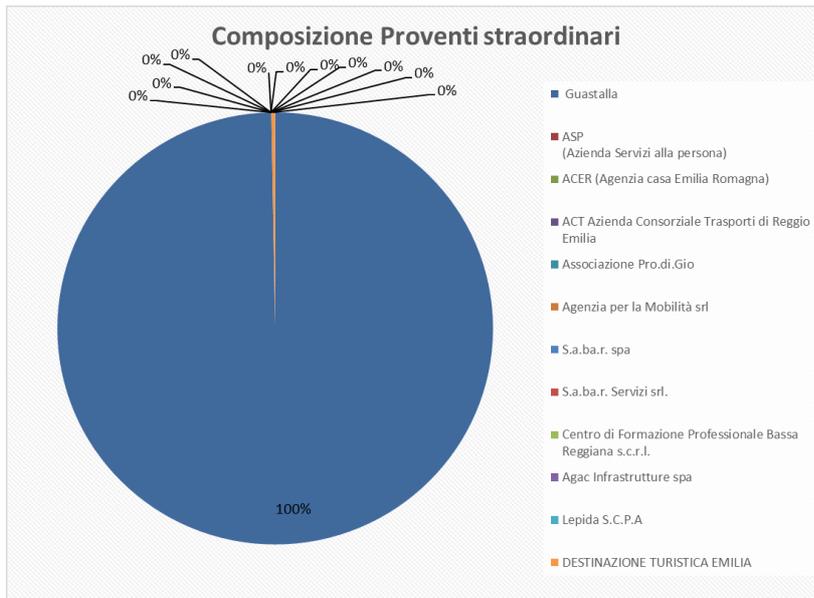


**La gestione extracaratteristica (D)** è rappresentata dalle operazioni accessorie riguardanti gli investimenti patrimoniali.

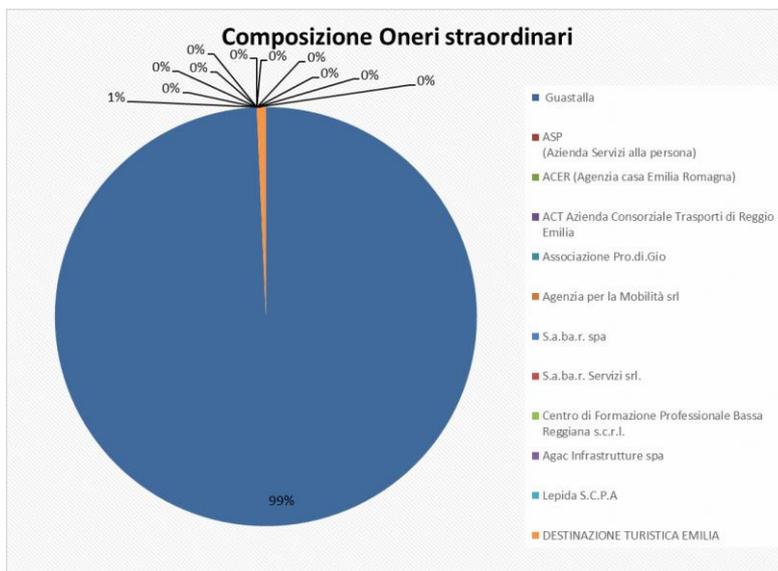
La gestione straordinaria (E) rileva fatti la cui fonte è estranea all'attività ordinaria. A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 le società espongono questi fatti nella gestione caratteristica.

Per il Comune si rileva la seguente composizione di oneri e proventi straordinari:

Denominazione	Composizione Proventi straordinari	Note
Guastalla	1.931.157,55	
ASP (Azienda Servizi alla persona)	-	-
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	0,02	Si riferiscono ad altri proventi straordinari
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	-	-
Associazione Pro.di.Gio	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	-	-
S.a.ba.r. spa	-	-
S.a.ba.r. Servizi srl.	-	-
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	-	-
Agac Infrastrutture spa	-	-
Lepida S.C.P.A	-	-
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	5.421,93	Si riferiscono a Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo
<b>Totale</b>	<b>1.936.579,50</b>	



Denominazione	Composizione Oneri straordinari	Note
Guastalla	636.938,65	
ASP (Azienda Servizi alla persona)	-	-
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	-	-
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	-	-
Associazione Pro.di.Gio	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	-	-
S.a.ba.r. spa	-	-
S.a.ba.r. Servizi srl.	-	-
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	-	-
Agac Infrastrutture spa	-	-
Lepida S.C.P.A	-	-
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	4.426,01	Si riferiscono a Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo
<b>Totale</b>	<b>641.364,66</b>	



**Il risultato dell'esercizio**, che rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio, riporta per il 2022 un valore pari a 606.509,64.

Rispetto al risultato del Comune l'utile d'esercizio risulta minore per effetto del consolidamento.

## 5.2. Gestione Patrimoniale

Lo Stato patrimoniale definisce, da un lato il patrimonio, in termini di valore contabile, in un momento specifico della sua esistenza, dall'altro lato i diritti dei terzi che gravano sullo stesso. Si suddivide in due sezioni contrapposte:

**Attivo**, comprendente: le immobilizzazioni, il magazzino, i crediti, le disponibilità liquide e i ratei e risconti.

Si tratta di tutti gli investimenti per svolgere al meglio l'attività.

Voce	2022	2021	Variazione
A) CREDITI vs PARTECIPANTI	41.770,30	160.399,30	- 118.629,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	82.656.137,41	81.408.914,95	1.247.222,46
C) ATTIVO CIRCOLANTE	22.614.404,21	21.493.122,16	1.121.282,05
D) RATEI E RISCONTI	245.331,40	257.406,17	- 12.074,77
TOTALE ATTIVO	105.557.643,32	103.319.842,58	2.237.800,74

**Passivo**, comprendente: il capitale sociale (o fondo di dotazione), le riserve, il risultato d'esercizio, i fondi, i debiti e i ratei e i risconti.

Si tratta dei mezzi, propri o di terzi, necessari per finanziare gli investimenti in modo da svolgere al meglio la propria attività.

Voce	2022	2021	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	77.941.864,01	77.521.261,92	420.602,09
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	304.323,83	491.906,17	- 187.582,34
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	326.063,30	293.599,66	32.463,64
D) DEBITI	22.661.166,78	21.671.640,73	989.526,05
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.324.225,40	3.341.434,10	982.791,30
TOTALE PASSIVO	105.557.643,32	103.319.842,58	2.237.800,74
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.882.872,10	2.340.271,20	- 457.399,10

## Composizione in percentuale dello Stato Patrimoniale

### Crediti oltre ai 5 anni

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

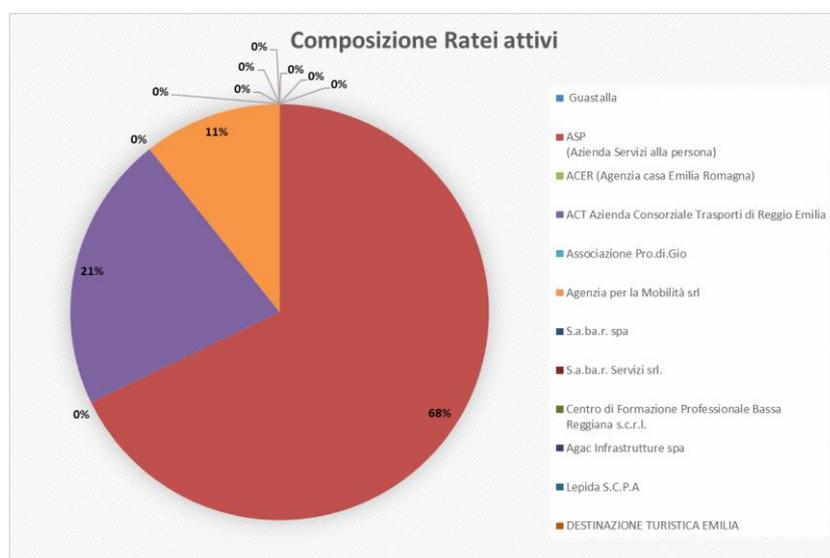
### Debiti da finanziamento oltre ai 5 anni

Debiti	ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	Agac Infrastrutture spa
D1a - Prestiti obbligazionari		
D1b - v/altre amministrazioni pubbliche		
D1c - Verso banche e tesoreria	1.117.943,00	22.487.807,00
D1d - Verso altri finanziatori		
D2 - Debiti verso fornitori		
D5d - altri debiti verso altri		
Totale	1.117.943,00	22.487.807,00

**I ratei e risconti attivi** sono così composti:

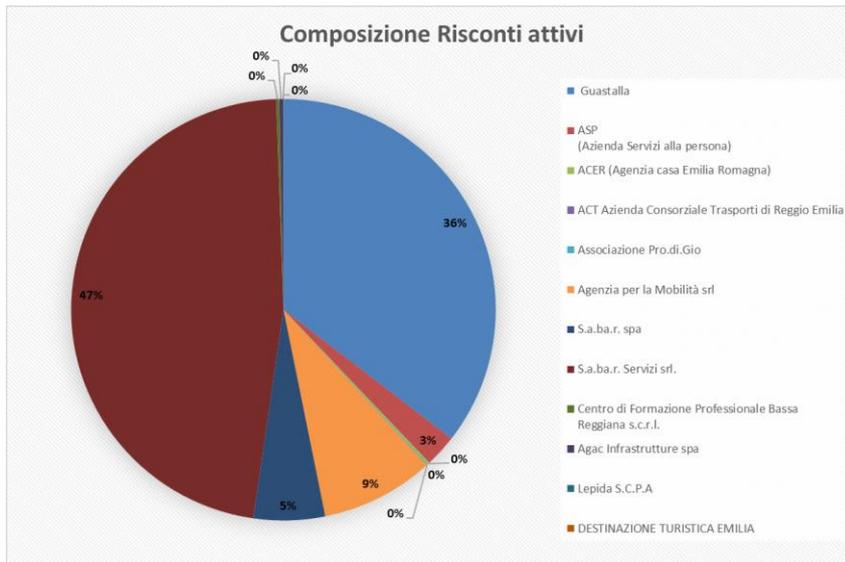
**Ratei attivi:**

Denominazione	Composizione Ratei attivi	Note
Guastalla	-	-
ASP (Azienda Servizi alla persona)	345,74	Si riferiscono a canoni di locazione, rette e rimborsi
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	-	-
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	109,45	Si riferiscono a quote di ricavi di competenza dell'anno in corso, che però saranno riscossi in futuro
Associazione Pro.di.Gio	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	54,41	Si riferiscono a quote di ricavi di competenza dell'anno in corso, che però saranno riscossi in futuro
S.a.ba.r. spa	-	-
S.a.ba.r. Servizi srl.	-	-
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	-	-
Agac Infrastrutture spa	-	-
Lepida S.C.P.A	-	-
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-	-
<b>Totale</b>	<b>509,60</b>	



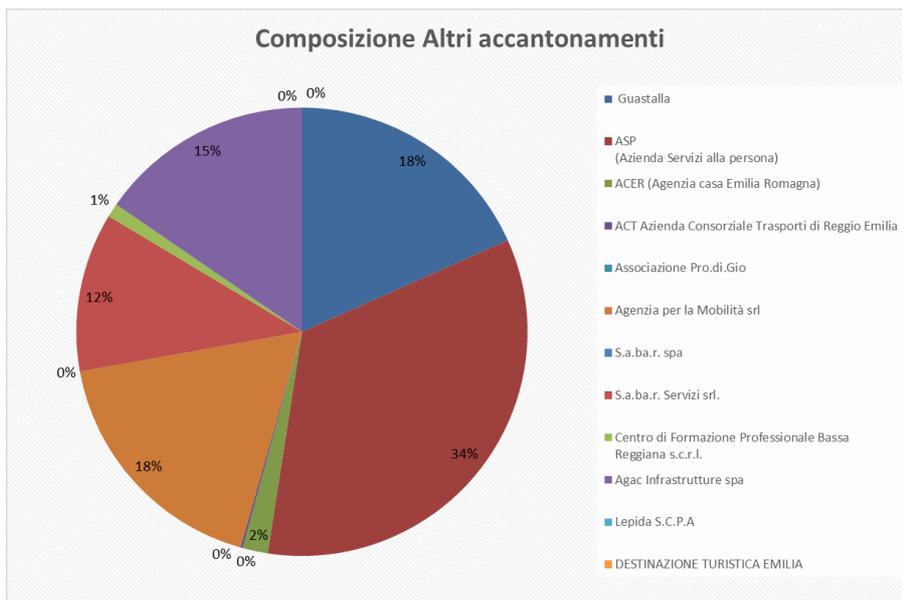
**Risconti attivi:**

Denominazione	Composizione Risconti attivi	Note
Guastalla	86.865,83	
ASP (Azienda Servizi alla persona)	6.024,78	Si riferiscono a assicurazioni, manutenzioni, imposte e acquisto di beni
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	455,55	Si riferiscono a quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	-	-
Associazione Pro.di.Gio	175,00	Si riferiscono a quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
Agenzia per la Mobilità srl	21.163,15	Si riferiscono a costi sostenuti per servizi TPL, per servizi Under 19 "Salta Su" e per il progetto Mar
S.a.ba.r. spa	13.294,15	Si riferiscono a quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
S.a.ba.r. Servizi srl.	115.488,07	Si riferiscono a quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	601,51	Si riferiscono a quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
Agac Infrastrutture spa	695,88	Si riferiscono a quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
Lepida S.C.P.A	57,88	Si riferiscono a assicurazioni, noleggi, affitti passivi, abbonamenti, concessioni, oneri e tassa auto
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-	-
<b>Totale</b>	<b>244.821,80</b>	



I fondi per rischi e oneri sono così composti:

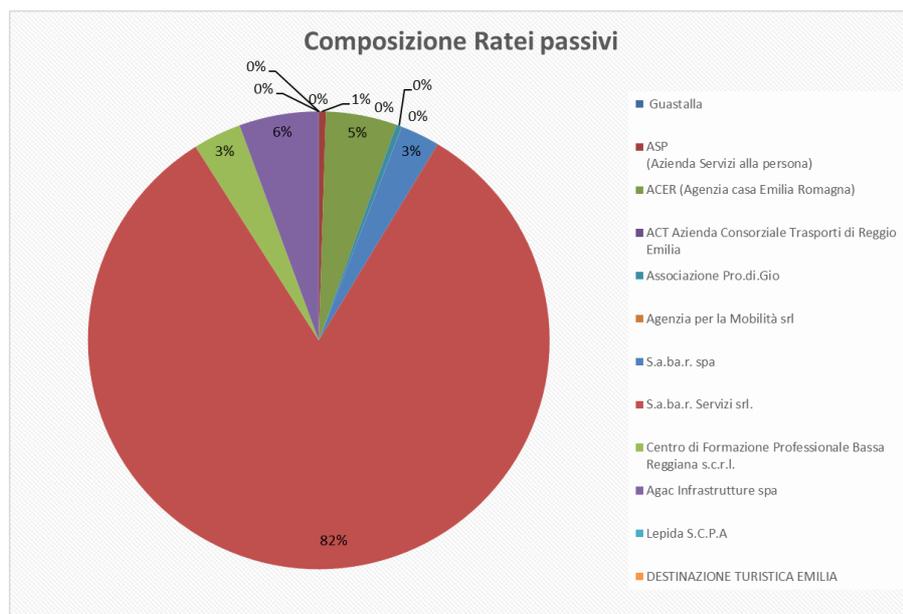
Denominazione	Composizione Altri accantonamenti	Note
Guastalla	51.642,00	
ASP (Azienda Servizi alla persona)	96.289,76	Si riferiscono al Fondo per controversie legali in corso
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	5.093,57	Si riferiscono a fondi per costi del personale e ad altri fondi
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	480,98	Si riferiscono a Fondi per rischi e oneri
Associazione Pro.di.Gio	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	50.094,61	Si riferiscono a Fondi per rischi e oneri
S.a.ba.r. spa	-	-
S.a.ba.r. Servizi srl.	32.362,20	Si riferiscono a Fondi per rischi e oneri
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	2.778,26	Si riferiscono a Fondi per rischi e oneri
Agac Infrastrutture spa	43.415,02	Si riferiscono a Fondi per rischi e oneri
Lepida S.C.P.A	4,79	Si riferiscono a Fondi per rischi e oneri
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-	-
<b>Totale</b>	<b>282.161,19</b>	



I tassi e sconti passivi sono così composti:

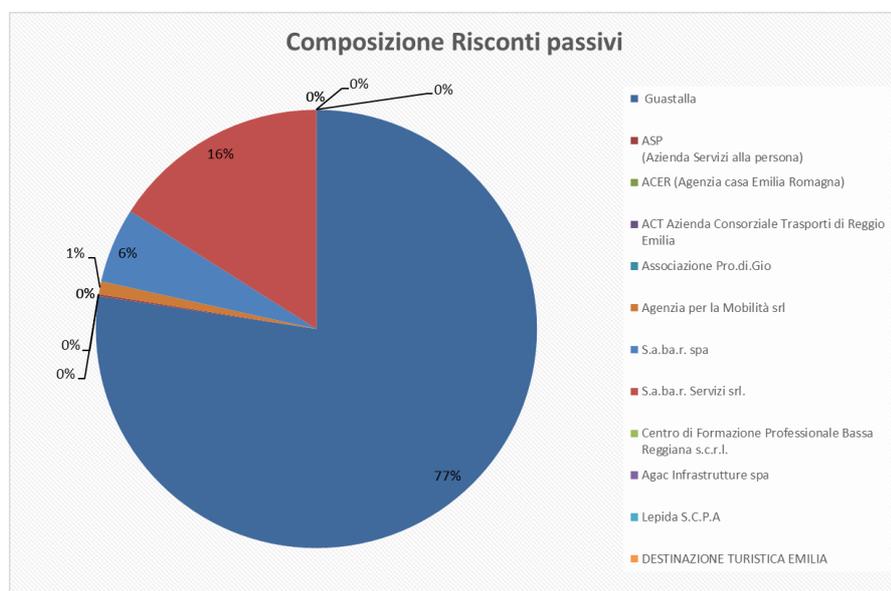
Ratei passivi:

Denominazione	Composizione Ratei passivi	Note
Guastalla	-	
ASP (Azienda Servizi alla persona)	110,15	Si riferiscono a oneri bancari e a interessi su mutui
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	1.102,23	Si riferiscono a costi di competenza dell'anno relativi alla rata interessi posticipata dei mutui Unicredit
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	-	-
Associazione Pro.di.Gio	83,85	Si riferiscono a quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati in un esercizio futuro
Agenzia per la Mobilità srl	2,69	Si riferiscono a quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati in un esercizio futuro
S.a.ba.r. spa	609,77	Si riferiscono a quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati in un esercizio futuro
S.a.ba.r. Servizi srl.	18.254,81	Si riferiscono a quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati in un esercizio futuro
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	750,44	Si riferiscono a quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati in un esercizio futuro
Agac Infrastrutture spa	1.234,52	Si riferiscono a quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati in un esercizio futuro
Lepida S.C.P.A	0,09	Si riferiscono a oneri e servizi bancari e a spese amministrative
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-	-
<b>Totale</b>	<b>22.148,55</b>	



## Risconti passivi:

Denominazione	Composizione Risconti passivi	Note
Guastalla	3.330.158,30	
ASP (Azienda Servizi alla persona)	5.855,87	Si riferiscono a affitti di fabbricati urbani, fondi e terreni
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	0,01	-
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	0,01	-
Associazione Pro.di.Gio	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	40.889,44	Si riferiscono ai contributi in conto investimento
S.a.ba.r. spa	237.764,58	Si riferiscono a quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
S.a.ba.r. Servizi srl.	687.356,49	Si riferiscono a quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	0,01	Si riferiscono a quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi
Agac Infrastrutture spa	0,01	-
Lepida S.C.P.A	52,13	Si riferiscono a ricavi per prestazione di servizi e a crediti d'imposta
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	-	-
<b>Totale</b>	<b>4.302.076,85</b>	



## **Compensi spettanti agli amministratori**

Vengono qui di seguito riportati, cumulativamente per ciascuna categoria, i totali dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci dell'Ente Capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento.

Nel caso del Comune di Guastalla, i componenti dell'Amministrazione non percepiscono un compenso per l'espletamento delle medesime funzioni nelle imprese oggetto di consolidamento.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli Amministratori:

Denominazione	% di consolidamento	Amministratori	Quota
ASP (Azienda Servizi alla persona)	16,27%	-	-
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	2,34%	87.781,00	2.054,08
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	1,99%	-	-
Associazione Pro.di.Gio	6,70%	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	1,99%	20.000,00	398,00
S.a.ba.r. spa	21,60%	22.200,00	4.795,20
S.a.ba.r. Servizi srl.	21,60%	12.000,00	2.592,00
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	21,60%	8.127,00	1.755,43
Agac Infrastrutture spa	1,85%	20.000,00	370,00
Lepida S.C.P.A	0,0014%	35.160,00	0,49
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0,83%	-	-

### Informazioni relative ai compensi spettanti ai Sindaci/Revisore Legale:

Denominazione	% di consolidamento	Sindaci	Quota
ASP (Azienda Servizi alla persona)	16,27%	-	-
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	2,34%	27.443,00	642,17
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	1,99%	10.500,00	208,95
Associazione Pro.di.Gio	6,70%	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	1,99%	8.702,00	173,17
S.a.ba.r. spa	21,60%	17.500,00	3.780,00
S.a.ba.r. Servizi srl.	21,60%	8.000,00	1.728,00
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	21,60%	3.000,00	648,00
Agac Infrastrutture spa	1,85%	12.480,00	230,88
Lepida S.C.P.A	0,0014%	35.000,00	0,49
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0,83%	-	-

Denominazione	% di consolidamento	Revisori	Quota
ASP (Azienda Servizi alla persona)	16,27%	-	-
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	2,34%	-	-
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	1,99%	-	-
Associazione Pro.di.Gio	6,70%	-	-
Agenzia per la Mobilità srl	1,99%	5800,00	115,42
S.a.ba.r. spa	21,60%	-	-
S.a.ba.r. Servizi srl.	6,99%	8000,00	559,20
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	21,60%	-	-
Agac Infrastrutture spa	1,85%	5000,00	92,50
Lepida S.C.P.A	0,0014%	18320,00	0,26
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0,83%	-	-

## Spese per il personale

Si riporta di seguito la tabella recante le spese relative al personale sostenute dal Comune e dagli Enti/società (sulla quota di partecipazione posseduta dalla capogruppo) rientranti nell'area di consolidamento:

Denominazione	% di consolidamento	Costi del personale 2022
Comune		2.204.598,29
ASP (Azienda Servizi alla persona)	16,27%	484.903,92
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	2,34%	61.383,42
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	1,99%	2.698,64
Associazione Pro.di.Gio	6,70%	8.228,52
Agenzia per la Mobilità srl	1,99%	8.869,31
S.a.ba.r. spa	21,60%	543.148,85
S.a.ba.r. Servizi srl.	21,60%	1.008.473,11
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	21,60%	99.488,08
Agac Infrastrutture spa	1,85%	0,00
Lepida S.C.P.A	0,0014%	400,77
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0,83%	0,00
<b>Totali</b>		<b>4.422.192,91</b>



## Strumenti finanziari derivati

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

### Perdite ripianate negli ultimi tre anni

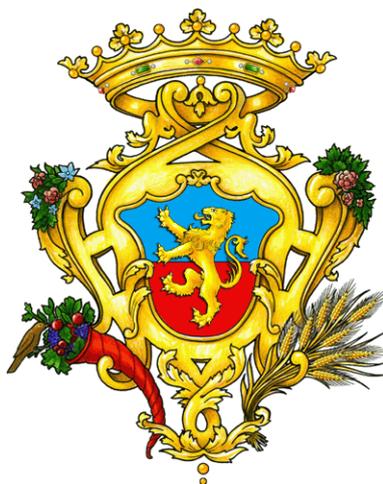
Il Comune, negli ultimi tre esercizi, non è intervenuto per ripianare le perdite degli Enti/Società incluse nel perimetro di consolidamento.

Denominazione	% di consolidamento	Perdite ripianate dall'Ente negli ultimi tre anni
ASP (Azienda Servizi alla persona)	16,27%	NESSUNA
ACER (Agenzia casa Emilia Romagna)	2,34%	NESSUNA
ACT Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia	1,99%	NESSUNA
Associazione Pro.di.Gio	6,70%	NESSUNA
Agenzia per la Mobilità srl	1,99%	NESSUNA
S.a.ba.r. spa	21,60%	NESSUNA
S.a.ba.r. Servizi srl.	21,60%	NESSUNA
Centro di Formazione Professionale Bassa Reggiana s.c.r.l.	21,60%	NESSUNA
Agac Infrastrutture spa	1,85%	NESSUNA
Lepida S.C.P.A	0,0014%	NESSUNA
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0,83%	NESSUNA

## 6. Conclusioni

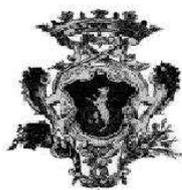
I dati del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale del comune di Guastalla scaturiscono da scritture in partita doppia in modo conforme alle regole della contabilità economica-patrimoniale così come previsto dalla normativa.

Questo ha consentito l'elaborazione di un documento di sintesi del Gruppo Amministrazione Pubblica del comune che consente di evidenziare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'intero gruppo comunale in modo da rendere conto alla collettività amministrata di come vengono utilizzate le risorse pubbliche.



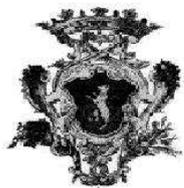
**COMUNE DI GUASTALLA  
(RE)**

**CONTO ECONOMICO  
STATO PATRIMONIALE  
ESERCIZIO 2022**



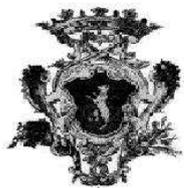
## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2022	2021
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1	Proventi da tributi	7.445.227,58	7.083.266,90
2	Proventi da fondi perequativi	1.538.533,10	1.537.000,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.238.642,50	2.947.552,09
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	3.152.186,85	2.904.318,13
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	49.537,13	43.233,96
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	36.918,52	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.453.949,09	1.290.132,69
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	799.592,78	913.052,73
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	272.184,71	101.523,78
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	382.171,60	275.556,18
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	482.457,71	535.302,88
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>14.158.809,98</b>	<b>13.393.254,56</b>
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	147.792,24	73.399,31
10	Prestazioni di servizi	5.136.377,12	5.027.559,79
11	Utilizzo beni di terzi	196.834,45	196.322,10
12	Trasferimenti e contributi	5.918.705,04	5.604.212,20
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	5.879.503,04	5.582.912,20
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	39.202,00	21.300,00
13	Personale	2.204.598,29	2.069.655,52
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.068.150,73	2.022.568,06
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	92.943,12	38.423,76
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.944.599,24	1.896.014,47
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	30.608,37	88.129,83
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	2.000,00	0,00
17	Altri accantonamenti	11.350,00	38.300,12
18	Oneri diversi di gestione	202.119,51	131.210,44
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>15.887.927,38</b>	<b>15.163.227,54</b>
	<b>DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-1.729.117,40</b>	<b>-1.769.972,98</b>
	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
	<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	894.959,96	969.647,90
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	894.959,96	969.647,90
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	2,78	5,39
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>894.962,74</b>	<b>969.653,29</b>
	<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	158.544,85	35.054,77
a	<i>Interessi passivi</i>	158.544,85	35.054,77
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>158.544,85</b>	<b>35.054,77</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>736.417,89</b>	<b>934.598,52</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22	Rivalutazioni	469.289,75	895.853,34
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>469.289,75</b>	<b>895.853,34</b>
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	Proventi straordinari	1.931.157,55	1.210.804,65
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	100.000,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	686.578,04	718.118,88



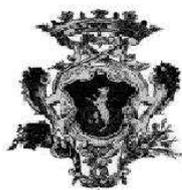
## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2022	2021
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	150.726,54
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	1.144.579,51	341.959,23
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.931.157,55</b>	<b>1.210.804,65</b>
25	Oneri straordinari	636.938,65	577.145,30
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	2.928,59	11.714,32
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	565.981,74	565.430,98
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	68.028,32	0,00
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>636.938,65</b>	<b>577.145,30</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>1.294.218,90</b>	<b>633.659,35</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>770.809,14</b>	<b>694.138,23</b>
26	Imposte (*)	156.388,13	138.490,97
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>614.421,01</b>	<b>555.647,26</b>



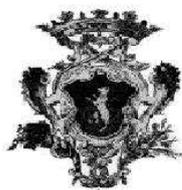
## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	2021
	<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>	286.209,33	86.400,41
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	236.332,62	42.092,52
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.837,52	17.146,34
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	31.039,19	27.161,55
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>286.209,33</b>	<b>86.400,41</b>
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	21.215.227,75	21.008.933,28
1.1	Terreni	3.005.815,22	3.002.815,22
1.2	Fabbricati	2.568.121,60	2.596.912,08
1.3	Infrastrutture	15.641.290,93	15.409.205,98
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	39.981.398,96	40.366.788,59
2.1	Terreni	8.213.506,48	8.199.730,97
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	31.456.254,78	31.867.049,61
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	7.161,89	7.579,80
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	101.286,43	72.739,26
2.5	Mezzi di trasporto	17.263,84	21.124,49
2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.975,70	868,87
2.7	Mobili e arredi	150.098,41	167.559,61
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	27.851,43	30.135,98
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.320.005,87	5.525.719,12
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>67.516.632,58</b>	<b>66.901.440,99</b>
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	12.273.719,71	11.804.429,96
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	12.273.719,71	11.804.429,96
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>12.273.719,71</b>	<b>11.804.429,96</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>80.076.561,62</b>	<b>78.792.271,36</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	2.109.146,51	2.189.863,62
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	2.108.542,71	2.143.349,69
c	Crediti da Fondi perequativi	603,80	46.513,93
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.304.259,39	1.599.448,62
a	verso amministrazioni pubbliche	2.304.259,39	1.599.448,62
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	473.787,07	456.362,07



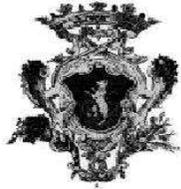
## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021
4	Altri Crediti	401.418,03	126.266,12
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	401.418,03	126.266,12
	<b>Totale crediti</b>	<b>5.288.611,00</b>	<b>4.371.940,43</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	1.966.049,17	2.576.703,92
a	Istituto tesoriere	1.966.049,17	2.576.703,92
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	8.713,06	19.745,08
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>1.974.762,23</b>	<b>2.596.449,00</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>7.263.373,23</b>	<b>6.968.389,43</b>
	<b><u>RATEI E RISCONTI</u></b>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	86.865,83	91.820,67
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>86.865,83</b>	<b>91.820,67</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>87.426.800,68</b>	<b>85.852.481,46</b>



## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

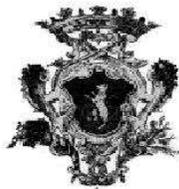
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	68.062.591,42	68.142.533,07
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	13.428.887,88	13.350.126,99
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.125.759,81	54.284.462,35
	<i>e altre riserve indisponibili</i>	507.943,73	507.943,73
	<i>f altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	614.421,01	555.647,26
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	9.140.709,06	8.585.061,80
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>77.817.721,49</b>	<b>77.283.242,13</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	51.642,00	56.292,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>51.642,00</b>	<b>56.292,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	1.368.333,53	1.950.490,98
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	85.199,92	187.174,92
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	1.283.133,61	1.763.316,06
2	Debiti verso fornitori	1.934.669,10	2.463.309,41
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.131.550,41	1.009.856,47
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	706.171,63	324.659,80
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	114.993,79	113.499,79
	<i>e altri soggetti</i>	1.310.384,99	571.696,88
5	Altri debiti	792.725,85	700.628,58
	<i>a tributari</i>	5.797,54	6.547,35
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.802,39	5.248,00
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	785.125,92	688.833,23
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>6.227.278,89</b>	<b>6.124.285,44</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	3.330.158,30	2.388.661,89
1	Contributi agli investimenti	3.330.158,30	2.388.661,89
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.330.158,30	2.388.661,89
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>3.330.158,30</b>	<b>2.388.661,89</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>87.426.800,68</b>	<b>85.852.481,46</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1)	Impegni su esercizi futuri	1.882.872,10	2.078.831,94
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>1.882.872,10</b>	<b>2.078.831,94</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	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	110.837,93	0,00	785.595,84	195.674,79	0,00	5.902,00	874,61	1.655.267,58	92.943,12	1.944.599,24	0,00	30.608,37	2.000,00	11.350,00	199.622,29	5.035.275,77
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	17.439,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.439,37
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.088,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672.088,86
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	297.483,50	2.535.530,96	0,00	0,00	0,00	60.261,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.893.275,97
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	25.142,44	0,00	425.764,85	137.776,00	0,00	0,00	0,00	144.032,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732.715,98
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	59.735,90	120.189,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.925,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	48.390,73	21.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.090,73
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	999,87	0,00	0,00	0,00	0,00	194.538,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.537,99
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.830,70	0,00	2.395.194,79	43.884,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440.910,35
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	635.447,50	38.481,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673.928,71
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	37.707,94	27.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.957,94
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9.981,17	0,00	397.516,83	1.911.045,73	0,00	33.300,00	0,00	118.409,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.497,22	2.472.750,48
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	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	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	1.000,00
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	35.100,00	206.970,39	0,00	0,00	195.959,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.030,23
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		147.792,24	0,00	5.136.377,12	5.879.503,04	0,00	39.202,00	196.834,45	2.204.598,29	92.943,12	1.944.599,24	0,00	30.608,37	2.000,00	11.350,00	202.119,51	15.887.927,38



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				Totale 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		Imposte			
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	34.937,17	34.937,17	0,00	0,00	565.981,74	0,00	0,00	68.028,32	634.010,06	119.826,85	119.826,85	5.824.049,85
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	17.439,37
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.154,87	2.154,87	674.243,73
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	23.417,14	23.417,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	2.918.193,11
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	21.704,32	21.704,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.583,11	9.583,11	764.003,41
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	15.037,67	15.037,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.962,67
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	70.090,73
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.645,87	7.645,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2.928,59	0,00	2.928,59	14.950,49	14.950,49	221.062,94
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	17.852,04	17.852,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458.762,39
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	34.753,95	34.753,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708.682,66
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	64.957,94
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.196,69	3.196,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.372,81	8.372,81	2.484.319,98
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	1.000,00
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	438.030,23
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	0,00
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
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>158.544,85</b>	<b>158.544,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565.981,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2.928,59</b>	<b>68.028,32</b>	<b>636.938,65</b>	<b>156.388,13</b>	<b>156.388,13</b>	<b>16.839.799,01</b>

# 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 31.12.2022

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

## STATO PATRIMONIALE

<b>Stato patrimoniale</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Attivo</b>			
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		16.973	3.954
7) altre.		1.572.678	1.767.991
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>1.589.651</b>	<b>1.771.945</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>			
1) terreni e fabbricati		7.805.920	7.819.427
2) impianti e macchinario		-	-
3) attrezzature industriali e commerciali		-	-
4) altri beni		78.823	109.399
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		6.904.289	6.861.437
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>14.789.032</b>	<b>14.790.263</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1) partecipazioni in			
a) imprese controllate		-	-
b) imprese collegate		-	-
c) imprese controllanti		-	-
d) altre imprese		4.215	4.215
<b>Totale partecipazioni</b>		<b>4.215</b>	<b>4.215</b>
d-bis) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo		-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo		17.466	17.466
Totale crediti verso altri		17.466	17.466
<b>Totale crediti</b>		<b>17.466</b>	<b>17.466</b>
3) altri titoli		-	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>21.681</b>	<b>21.681</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>		<b>16.400.364</b>	<b>16.583.889</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
4) prodotti finiti e merci		305.558	305.558
<b>Totale rimanenze</b>		<b>305.558</b>	<b>305.558</b>
<b>II - Crediti</b>			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo		13.744.482	12.732.242
esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>		<b>13.744.482</b>	<b>12.732.242</b>
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo		132.567	50.448
esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
<b>Totale crediti tributari</b>		<b>132.567</b>	<b>50.448</b>
5-ter) Imposte anticipate			
esigibili entro l'esercizio successivo		-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo		8.773.077	7.612.007
esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
<b>Totale crediti verso altri</b>		<b>8.773.077</b>	<b>7.612.007</b>
<b>Totale crediti</b>		<b>22.650.126</b>	<b>20.394.697</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
1) depositi bancari e postali		1.834.821	2.036.000
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>1.834.821</b>	<b>2.036.000</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>24.790.505</b>	<b>22.736.255</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
Ratei e risconti attivi		19.468	3.007
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		<b>19.468</b>	<b>3.007</b>
<b>Totale attivo</b>		<b>41.210.337</b>	<b>39.323.151</b>

Stato patrimoniale	2022	2021
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale.	2.288.933	2.288.933
III - Riserve di rivalutazione.	1.163.369	1.163.369
VI - Altre riserve, distintamente indicate.		
Versamenti in conto capitale	12.232.059	12.215.954
<b>Totale altre riserve</b>	<b>12.232.059</b>	<b>12.215.954</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	- 1.937.543	- 1.947.777
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	10.850	10.233
<b>Utile (perdita) residua</b>	<b>10.850</b>	<b>10.233</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.757.668</b>	<b>13.730.712</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	166.160	95.838
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	2.975	18.603
4) altri	214.699	216.129
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>383.834</b>	<b>330.570</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.</b>	<b>1.315.798</b>	<b>1.270.017</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.793	424.165
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.004.982	3.447.774
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>3.447.775</b>	<b>3.871.939</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.080.695	2.080.695
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>2.080.695</b>	<b>2.080.695</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale acconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	798.308	1.282.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>798.308</b>	<b>1.282.580</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.537	125.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>157.537</b>	<b>125.982</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.271	27.716
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>103.271</b>	<b>27.716</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.114.418	15.552.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003.929	999.972
<b>Totale altri debiti</b>	<b>19.118.347</b>	<b>16.552.022</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>25.705.933</b>	<b>23.940.934</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	47.104	50.918
Aggio su prestiti emessi	-	-
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>47.104</b>	<b>50.918</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>41.210.337</b>	<b>39.323.151</b>

## CONTO ECONOMICO

<b>Conto economico</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.049.289	8.592.828
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
5) altri ricavi e proventi	841.122	711.418
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.890.411</b>	<b>9.304.246</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.027	29.076
7) per servizi	5.906.993	5.453.189
8) per godimento di beni di terzi	96.262	93.971
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.788.541	1.744.321
b) oneri sociali	431.775	430.684
c) trattamento di fine rapporto	241.752	173.762
d) trattamento di quiescenza e simili	139.564	88.382
e) altri costi	21.591	16.158
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.623.223</b>	<b>2.453.307</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	264.764	254.400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.621	149.044
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>414.385</b>	<b>403.444</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	65.628	79.382
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	581.661	665.872
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.722.179</b>	<b>9.178.241</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>168.232</b>	<b>126.005</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	719	598
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>719</b>	<b>598</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>719</b>	<b>598</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96.489	107.531
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>96.489</b>	<b>107.531</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>- 95.770 -</b>	<b>106.933</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
d) di strumenti finanziari derivati	15.627	9.382
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>15.627</b>	<b>9.382</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>15.627</b>	<b>9.382</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) Proventi Straordinari		
c) ) altri proventi straordinari	- 1	1
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>- 1</b>	<b>1</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>- 1</b>	<b>1</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>88.090</b>	<b>28.453</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	77.240	18.220
Imposte anticipate	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>77.240</b>	<b>18.220</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>10.850</b>	<b>10.233</b>

**AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.****Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Bilancio al 31/12/2022****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	46.481	46.481
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.632.299	10.632.300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.678.780</b>	<b>10.678.781</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	393.446	342.632
Totale crediti	393.446	342.632
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	110.310	78.310
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>503.756</b>	<b>420.942</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.500</b>	<b>5.358</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.188.036</b>	<b>11.105.081</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	9.406.598	9.406.598
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	1.303.359	1.297.872
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	76.611	5.487
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.786.568</b>	<b>10.709.957</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>24.170</b>	<b>24.170</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	377.298	370.954
<b>Totale debiti</b>	<b>377.298</b>	<b>370.954</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.188.036</b>	<b>11.105.081</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	222.109	179.959
Totale altri ricavi e proventi	222.109	179.959
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>222.109</b>	<b>179.959</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
7) per servizi	80.706	76.667
8) per godimento di beni di terzi	3.000	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	100.502	107.212
b) oneri sociali	27.789	29.702
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.319	6.667
c) Trattamento di fine rapporto	7.319	6.667
Totale costi per il personale	135.610	143.581
14) Oneri diversi di gestione	17.379	5.022
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>236.695</b>	<b>225.270</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-14.586</b>	<b>-45.311</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	90.990	50.550
Totale proventi da partecipazioni	90.990	50.550
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	207	248
Totale proventi diversi dai precedenti	207	248
Totale altri proventi finanziari	207	248
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>91.197</b>	<b>50.798</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>76.611</b>	<b>5.487</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>76.611</b>	<b>5.487</b>

Sezione	Descrizione	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Variazione assoluta 2021-2022	Variazione % 2021-2022
<b>ATTIVO</b>	<b>ATTIVO</b>	<b>14.140.967</b>	<b>13.404.741</b>	<b>-736.225</b>	<b>-5,21%</b>
<b>ATTIVO</b>	<b>A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>982.237</b>	<b>256.732</b>	<b>-725.505</b>	<b>-73,86%</b>
ATTIVO	CREDITI VERSO REGIONE PER C/C/C	982.237	256.732	-725.505	-73,86%
ATTIVO	Crediti verso Regione per C/C/C	982.237	256.732	-725.505	-73,86%
<b>ATTIVO</b>	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>11.112.799</b>	<b>11.292.832</b>	<b>180.033</b>	<b>1,62%</b>
ATTIVO	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.470	20.193	-11.277	-35,83%
ATTIVO	Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	26.641	10.702	-15.939	-59,83%
ATTIVO	Altre immobilizzazioni immateriali	4.828	9.491	4.662	96,56%
ATTIVO	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.080.329	11.271.639	191.310	1,73%
ATTIVO	Terreni del patrim. indisponibile	1.033	1.021	-12	-1,18%
ATTIVO	Terreni del patrim. disponibile	1.020.489	1.020.489	0	0,00%
ATTIVO	Fabbricati del patrim. indisponibile	3.969.147	3.780.339	-188.808	-4,76%
ATTIVO	Fabbricati del patrim. disponibile	4.560.331	4.358.409	-201.922	-4,43%
ATTIVO	Fabbricati di pregio del patrim. disp.	15.132	14.920	-212	-1,40%
ATTIVO	Impianti e macchinari	100.785	172.508	71.723	71,16%
ATTIVO	Attrezzature socio-ass. e sanitarie	50.483	45.314	-5.168	-10,24%
ATTIVO	Mobili e arredi	7.465	5.836	-1.630	-21,83%
ATTIVO	Mobili e arredi di pregio artistico	114.314	112.854	-1.460	-1,28%
ATTIVO	Macchine d'ufficio, computers	24.883	18.701	-6.182	-24,84%
ATTIVO	Altri beni	6.786	5.160	-1.626	-23,96%
ATTIVO	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.209.480	1.736.087	526.607	43,54%
ATTIVO	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000	1.000	0	0,00%
ATTIVO	Altri titoli	1.000	1.000	0	0,00%
<b>ATTIVO</b>	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.989.506</b>	<b>1.816.021</b>	<b>-173.484</b>	<b>-8,72%</b>
ATTIVO	RIMANENZE	43.125	57.105	13.980	32,42%
ATTIVO	Rimanenze beni socio-sanitari	41.719	55.395	13.676	32,78%
ATTIVO	Rimanenze beni tecnico economici	1.406	1.710	304	21,63%
ATTIVO	CREDITI	1.851.372	1.620.755	-230.618	-12,46%
ATTIVO	Crediti verso utenti	409.944	486.053	76.109	18,57%
ATTIVO	Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	0	92.084	92.084	100,00%
ATTIVO	Crediti verso Comuni ambito distrett.	237.620	168.241	-69.379	-29,20%
ATTIVO	Crediti verso Azienda Sanitaria	737.679	566.872	-170.807	-23,15%
ATTIVO	Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	60.694	85.893	25.199	41,52%
ATTIVO	Crediti verso erario	1.934	2.106	172	8,88%
ATTIVO	Crediti verso altri soggetti privati	70.621	43.716	-26.906	-38,10%
ATTIVO	Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	332.880	175.789	-157.090	-47,19%
ATTIVO	ATTIVITA' FINANZIARIE	3.699	2.641	-1.058	-28,61%
ATTIVO	Altri titoli	3.699	2.641	-1.058	-28,61%
ATTIVO	DISPONIBILITA' LIQUIDE	91.309	135.521	44.212	48,42%
ATTIVO	Cassa	1.370	1.077	-293	-21,38%
ATTIVO	C/c bancari	89.939	134.444	44.505	49,48%
<b>ATTIVO</b>	<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>56.425</b>	<b>39.155</b>	<b>-17.269</b>	<b>-30,61%</b>
ATTIVO	RATEI E RISCONTI ATTIVI	56.425	39.155	-17.269	-30,61%

ATTIVO	Ratei attivi	5.071	2.125	-2.946	-58,09%
ATTIVO	Risconti attivi	51.353	37.030	-14.323	-27,89%
<b>ATTIVO</b>	<b>R) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per beni di terzi	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per impegni	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	0	0	0	0,00%
ATTIVO	Conti d'ordine per garanzie ricevute	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI EPILOGATIVI	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE INIZIAL	0	0	0	0,00%
ATTIVO	CONTI EPILOG. STATO PATRIMONIALE FINALE	0	0	0	0,00%
<b>PASSIVO</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>14.140.967</b>	<b>13.404.741</b>	<b>-736.225</b>	<b>-5,21%</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>10.003.135</b>	<b>9.609.520</b>	<b>-393.615</b>	<b>-3,93%</b>
PASSIVO	FONDO DI DOTAZIONE	156.448	154.976	-1.472	-0,94%
PASSIVO	Fondo di dotazione all'01/04/2008	91.771	91.771	0	0,00%
PASSIVO	Variazioni al Fondo di dotazione	82.310	80.838	-1.472	-1,79%
PASSIVO	Fondo di dotazione al 01/09/2018	-17.632	-17.632	0	0,00%
PASSIVO	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/04/2008	6.314.709	6.003.082	-311.627	-4,93%
PASSIVO	Contributi in c/capitale all'01/04/2008	6.314.709	6.003.082	-311.627	-4,93%
PASSIVO	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI	4.170.090	4.085.836	-84.254	-2,02%
PASSIVO	Contributi statali e regionali	1.770.277	1.769.797	-480	-0,03%
PASSIVO	Altri contributi vincolati ad investim.	2.399.813	2.316.039	-83.774	-3,49%
PASSIVO	DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	18.567	19.474	907	4,88%
PASSIVO	Donazioni vincolate ad inv. utilizzate	5.405	3.137	-2.268	-41,96%
PASSIVO	Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.	13.162	16.337	3.175	24,12%
PASSIVO	DONAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	38.325	36.825	-1.500	-3,91%
PASSIVO	Donazioni di immobilizzazioni	38.325	36.825	-1.500	-3,91%
PASSIVO	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-704.289	-695.005	9.285	-1,32%
PASSIVO	Utili (perdite) portati a nuovo	-704.289	-695.005	9.285	-1,32%
PASSIVO	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	9.285	4.332	-4.953	-53,34%
PASSIVO	Utile (perdita) dell'esercizio	9.285	4.332	-4.953	-53,34%
<b>PASSIVO</b>	<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>732.263</b>	<b>623.215</b>	<b>-109.048</b>	<b>-14,89%</b>
PASSIVO	FONDI PER RISCHI	31.391	31.391	0	0,00%
PASSIVO	Fondi per rischi	31.391	31.391	0	0,00%
PASSIVO	ALTRI FONDI	700.872	591.824	-109.048	-15,56%
PASSIVO	Altri fondi	700.872	591.824	-109.048	-15,56%
<b>PASSIVO</b>	<b>C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
PASSIVO	TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Trattamento di fine rapp. lavoro subord.	0	0	0	0,00%
<b>PASSIVO</b>	<b>D) DEBITI</b>	<b>3.273.482</b>	<b>3.135.337</b>	<b>-138.145</b>	<b>-4,22%</b>
PASSIVO	DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	391.244	294.847	-96.398	-24,64%
PASSIVO	Debiti per mutui e prestiti	391.244	294.847	-96.398	-24,64%
PASSIVO	DEBITI VERSO FORNITORI	1.506.617	1.311.832	-194.785	-12,93%
PASSIVO	Debiti verso fornitori	1.506.617	1.311.832	-194.785	-12,93%
PASSIVO	DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	67.018	61	-66.958	-99,91%
PASSIVO	Debiti verso Azienda Sanitaria	67.018	61	-66.958	-99,91%
PASSIVO	DEBITI TRIBUTARI	316.274	320.648	4.374	1,38%

PASSIVO	Debiti tributari	316.274	320.648	4.374	1,38%
PASSIVO	DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	132.165	171.093	38.929	29,45%
PASSIVO	Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza	132.165	171.093	38.929	29,45%
PASSIVO	DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	14.482	29.247	14.765	101,95%
PASSIVO	Debiti verso personale dipendente	14.482	29.247	14.765	101,95%
PASSIVO	ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	172.389	203.703	31.313	18,16%
PASSIVO	Altri debiti verso privati	172.389	203.703	31.313	18,16%
PASSIVO	DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	673.292	803.907	130.614	19,40%
PASSIVO	Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett	673.292	803.907	130.614	19,40%
<b>PASSIVO</b>	<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>132.087</b>	<b>36.669</b>	<b>-95.418</b>	<b>-72,24%</b>
PASSIVO	RATEI E RISCONTI PASSIVI	132.087	36.669	-95.418	-72,24%
PASSIVO	Ratei passivi	20.749	677	-20.072	-96,74%
PASSIVO	Risconti passivi	111.338	35.992	-75.346	-67,67%
<b>PASSIVO</b>	<b>R) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per beni di terzi	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per beni nostri c/o terzi	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per impegni	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
PASSIVO	CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	0	0	0	0,00%
PASSIVO	Conti d'ordine per garanzie ricevute	0	0	0	0,00%

**Delibera Consiglio Amministrazione**
**nr. 13 del 04 maggio 2023**

Sezione	Descrizione	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Variazione assoluta 2021-2022	Variazione % 2021 - 2022
CONTO ECONOMICO	<b>CONTO ECONOMICO</b>				
CONTO ECONOMICO	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	8.331.086	8.730.418	399.331	4,79%
CONTO ECONOMICO	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	5.968.310	6.219.723	251.414	4,21%
CONTO ECONOMICO	Rette	3.041.458	3.241.648	200.190	6,58%
CONTO ECONOMICO	Oneri a rilievo sanitario	1.946.415	2.025.218	78.804	4,05%
CONTO ECONOMICO	Concorsi rimborsi e recuperi da attività	845.506	826.121	-19.385	-2,29%
CONTO ECONOMICO	Altri ricavi	134.932	126.737	-8.195	-6,07%
CONTO ECONOMICO	COSTI CAPITALIZZATI	401.681	399.662	-2.019	-0,50%
CONTO ECONOMICO	Quota per utilizzo contributi in c/cap.	398.106	396.077	-2.028	-0,51%
CONTO ECONOMICO	Quota per utilizzo contributi donazioni	3.575	3.585	10	0,27%
CONTO ECONOMICO	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	859.516	682.787	-176.730	-20,56%
CONTO ECONOMICO	Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	371.078	378.538	7.460	2,01%
CONTO ECONOMICO	Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	207.741	114.183	-93.558	-45,04%
CONTO ECONOMICO	Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	210.025	117.230	-92.795	-44,18%
CONTO ECONOMICO	Ricavi da attività commerciale	70.672	72.835	2.163	3,06%
CONTO ECONOMICO	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.101.580	1.428.246	326.666	29,65%
CONTO ECONOMICO	Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	1.000.330	1.309.743	309.413	30,93%
CONTO ECONOMICO	Contributi dallo Stato e da altri Enti	101.250	118.502	17.252	17,04%
CONTO ECONOMICO	<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.972.661</b>	<b>8.362.678</b>	<b>390.017</b>	<b>4,89%</b>
CONTO ECONOMICO	ACQUISTI BENI	240.565	253.241	12.676	5,27%
CONTO ECONOMICO	Acquisti beni socio - sanitari	163.804	169.608	5.804	3,54%
CONTO ECONOMICO	Acquisti beni tecnico - economici	76.761	83.633	6.872	8,95%
CONTO ECONOMICO	ACQUISTI DI SERVIZI	3.812.014	4.339.859	527.845	13,85%
CONTO ECONOMICO	Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0	400	400	100,00%
CONTO ECONOMICO	Servizi esternalizzati	1.206.788	1.245.477	38.689	3,21%
CONTO ECONOMICO	Trasporti	2.100	1.934	-166	-7,92%
CONTO ECONOMICO	Altre consulenze	16.406	16.406	0	0,00%
CONTO ECONOMICO	Lavoro interinale e altre forme di coll.	1.584.216	1.903.855	319.639	20,18%
CONTO ECONOMICO	Utenze	329.683	485.385	155.701	47,23%
CONTO ECONOMICO	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	403.463	376.347	-27.116	-6,72%
CONTO ECONOMICO	Costi per organi Istituzionali	33.762	32.981	-781	-2,31%

CONTO ECONOMICO	Assicurazioni	100.729	103.507	2.777	2,76%
CONTO ECONOMICO	Altri servizi	134.866	173.568	38.702	28,70%
CONTO ECONOMICO	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	4.784	21.860	17.076	356,92%
CONTO ECONOMICO	Service	4.784	21.860	17.076	356,92%
CONTO ECONOMICO	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	3.114.757	2.980.357	-134.400	-4,31%
CONTO ECONOMICO	Salari e stipendi	2.415.538	2.311.725	-103.814	-4,30%
CONTO ECONOMICO	Oneri sociali	693.907	655.658	-38.248	-5,51%
CONTO ECONOMICO	Altri costi personale dipendente	5.312	12.974	7.662	144,25%
CONTO ECONOMICO	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	446.623	463.876	17.253	3,86%
CONTO ECONOMICO	Ammortamenti delle imm. immateriali	10.055	9.102	-953	-9,48%
CONTO ECONOMICO	Ammortamenti delle immobilizz. materiali	436.568	454.774	18.206	4,17%
CONTO ECONOMICO	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-23.120	-13.980	9.140	-39,53%
CONTO ECONOMICO	Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-22.764	-13.676	9.088	-39,92%
CONTO ECONOMICO	Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-356	-304	52	-14,60%
CONTO ECONOMICO	ALTRI ACCANTONAMENTI	239.386	164.278	-75.108	-31,38%
CONTO ECONOMICO	Altri accantonamenti	239.386	164.278	-75.108	-31,38%
CONTO ECONOMICO	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	137.653	153.188	15.534	11,29%
CONTO ECONOMICO	Costi amministrativi	12.855	19.388	6.533	50,82%
CONTO ECONOMICO	Imposte non sul reddito	98.112	97.581	-531	-0,54%
CONTO ECONOMICO	Tasse	21.032	22.820	1.787	8,50%
CONTO ECONOMICO	Minusvalenze ordinarie	369	0	-369	-100,00%
CONTO ECONOMICO	Sopravvenienze passive ed insuss.	5.285	13.399	8.114	153,51%
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>358.425</b>	<b>367.739</b>	<b>9.314</b>	<b>2,60%</b>
CONTO ECONOMICO	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-4.032</b>	<b>-4.368</b>	<b>-336</b>	<b>8,33%</b>
CONTO ECONOMICO	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	284	1.674	1.390	489,33%
CONTO ECONOMICO	Interessi attivi su titoli dell'attivo	284	200	-85	-29,76%
CONTO ECONOMICO	Interessi attivi bancari e post.	0	1.474	1.474	100,00%
CONTO ECONOMICO	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	-4.317	-6.042	-1.726	39,98%
CONTO ECONOMICO	Interessi passivi su mutui	-4.047	-5.827	-1.780	43,99%
CONTO ECONOMICO	Interessi passivi bancari e postali	-270	-215	54	-20,18%
CONTO ECONOMICO	<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA</b>	<b>-646</b>	<b>-1.058</b>	<b>-413</b>	<b>63,90%</b>
CONTO ECONOMICO	SVALUTAZIONI	-646	-1.058	-413	63,90%
CONTO ECONOMICO	Svalutazioni di altri valori mobiliari	-646	-1.058	-413	63,90%
CONTO ECONOMICO	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
CONTO ECONOMICO	PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0,00%
CONTO ECONOMICO	Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0	0	0	0,00%
CONTO ECONOMICO	Plusvalenze straordinarie	0	0	0	0,00%
CONTO ECONOMICO	Sopravvenienze attive straordinarie	0	0	0	0,00%
CONTO ECONOMICO	ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0,00%
CONTO ECONOMICO	Minusvalenze straordinarie	0	0	0	0,00%

CONTO ECONOMICO	Sopravvenienze passive straordinarie	0	0	0	0,00%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>		<b>354.163</b>	<b>353.747</b>	<b>-416</b>	<b>-0,12%</b>
CONTO ECONOMICO	I) IMPOSTE E TASSE	344.462	357.980	13.518	3,92%
CONTO ECONOMICO	IMPOSTE SUL REDDITO	344.462	357.980	13.518	3,92%
CONTO ECONOMICO	Irap	288.669	302.158	13.489	4,67%
CONTO ECONOMICO	Ires	55.793	55.822	29	0,05%
CONTO ECONOMICO	<b>U) UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>9.285</b>	<b>4.332</b>	<b>-4.953</b>	



## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	2021
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2 <u>Altre immobilizzazioni materiali (3)</u>	0,00	0,00
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	<i>imprese controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b	<i>imprese partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
c	<i>altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b	<i>imprese controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
c	<i>imprese partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
d	<i>altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Altri titoli	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.335.141,60	1.454.795,12
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	<i>1.207.818,60</i>	<i>1.327.472,12</i>
b	<i>imprese controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
c	<i>imprese partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
d	<i>verso altri soggetti</i>	<i>127.323,00</i>	<i>127.323,00</i>
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00



## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021
4	Altri Crediti	2.149,19	74.485,65
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	2.149,19	74.485,65
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.337.290,79</b>	<b>1.529.280,77</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	515.597,44	589.225,78
a	Istituto tesoriere	515.597,44	589.225,78
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>515.597,44</b>	<b>589.225,78</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.852.888,23</b>	<b>2.118.506,55</b>
	<u>RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.852.888,23</b>	<b>2.118.506,55</b>



## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	0,00	0,00
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
	<i>e altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
	<i>f altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	63.427,35	87.473,85
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	173.522,37	86.048,52
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>236.949,72</b>	<b>173.522,37</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	792.594,56	732.877,12
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	509.323,00	562.195,00
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	348.500,00	409.700,00
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	160.823,00	152.495,00
5	Altri debiti	314.020,95	649.912,06
	<i>a tributari</i>	28.035,47	93.703,07
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	285.985,48	556.208,99
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.615.938,51</b>	<b>1.944.984,18</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>1.852.888,23</b>	<b>2.118.506,55</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2022	2021
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.880.683,01	1.838.451,49
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.880.683,01	1.838.451,49
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	0,00	0,00
6	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	0,00	0,00
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>1.880.683,01</b>	<b>1.838.451,49</b>
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.000,00	2.000,00
10	Prestazioni di servizi	1.161.734,40	795.796,07
11	Utilizzo beni di terzi	5.000,00	0,00
12	Trasferimenti e contributi	381.000,00	646.638,78
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	381.000,00	646.638,78
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	0,00	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	0,00	0,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	0,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	361.111,91	334.800,00
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>1.910.846,31</b>	<b>1.779.234,85</b>
	<b>DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-30.163,30</b>	<b>59.216,64</b>
	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	Proventi straordinari	653.244,92	56.857,21
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	653.244,92	56.857,21



## CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2022	2021
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>e Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>653.244,92</b>	<b>56.857,21</b>
25	Oneri straordinari	533.254,27	2.000,00
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	533.254,27	2.000,00
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>d Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>533.254,27</b>	<b>2.000,00</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>119.990,65</b>	<b>54.857,21</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>89.827,35</b>	<b>114.073,85</b>
26	Imposte (*)	26.400,00	26.600,00
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>63.427,35</b>	<b>87.473,85</b>

# **AGAC**

## **Infrastrutture**

**BILANCIO**  
**2022**

**Assemblea dei Soci del 19 maggio 2023**

# PATRIMONIO DESTINATO DI AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.

Sede Legale: PIAZZA PRAMPOLINI, 1 REGGIO NELL'EMILIA (RE)  
Iscritta al Registro Imprese di: REGGIO NELL'EMILIA  
C.F. e numero iscrizione: 02153150350  
Iscritta al R.E.A. di REGGIO NELL'EMILIA n. 255993  
Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 02153150350

## Rendiconto della gestione al 31/12/2022

### Stato Patrimoniale Attivo

	Totali 2022	Totali 2021
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	5.522.129	5.522.129
Ammortamenti	(2.477.153)	(2.200.685)
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.044.976</i>	<i>3.321.444</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.044.976</i>	<i>3.321.444</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	870.765	269.396
esigibili entro l'esercizio successivo	870.765	269.396
esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV - Disponibilità liquide	1.052.423	1.046.824
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>1.923.188</i>	<i>1.316.220</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>36.717</b>	<b>36.884</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>5.004.881</i>	<i>4.674.548</i>

## Stato Patrimoniale Passivo

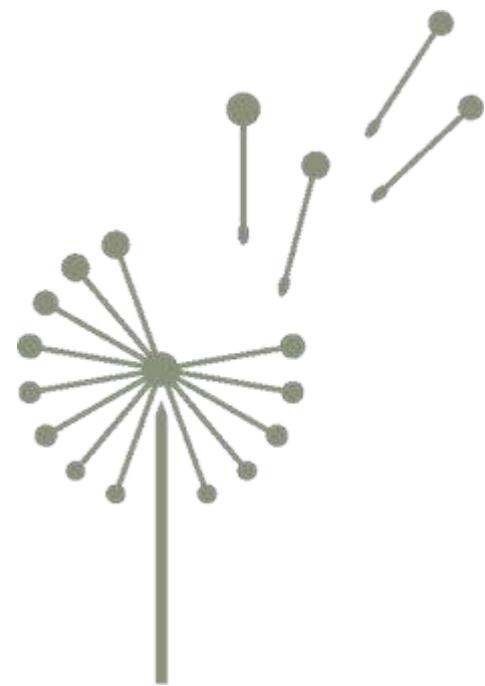
	Totali 2022	Totali 2021
<b>A) Patrimonio netto</b>		
VI - Altre riserve		
Riserva straordinaria	108.274	105.035
VII – Riserve per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	0	0
<i>Totale altre riserve</i>	<i>108.274</i>	<i>105.035</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.274	3.239
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>41.274</i>	<i>3.239</i>
<i>Totale dotazione</i>	<i>149.548</i>	<i>108.274</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>250.000</b>	<b>170.000</b>
4) altri	250.000	170.000
<b>D) Debiti</b>	<b>4.598.069</b>	<b>4.384.894</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	2.001.044	1.463.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.597.025	2.921.819
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>7.264</b>	<b>11.380</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>5.004.881</i>	<i>4.674.548</i>

# Conto Economico

	Totali 2022	Totali 2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	959.705	799.809
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	164	9.239
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	164	9.239
<i>Totale valore della produzione</i>	959.869	809.048
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	480.912	338.220
8) Costi godimento beni di terzi	5.743	2.897
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	80.000	18.720
<i>Totale accantonamenti per rischi</i>	80.000	18.720
14) Oneri diversi di gestione	22.074	39.823
<i>Totale costi della produzione</i>	865.197	676.128
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>94.672</b>	<b>132.920</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari		
a) Proventi diversi dai precedenti		
altri	1.400	1.050
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.400	1.050
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.400	1.050
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
altri	(47.986)	(124.817)
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	(47.986)	(124.817)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(46.586)	(123.767)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>48.086</b>	<b>9.153</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	6.812	5.914
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	6.812	5.914
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>41.274</b>	<b>3.239</b>



## **Bilancio al 31/12/2022**



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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.624	34.878
II - Immobilizzazioni materiali	4.941.674	5.101.868
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.502	5.502
Totale immobilizzazioni (B)	4.975.800	5.142.248
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	0	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.222.490	1.846.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.089	135.509
Totale crediti	1.377.579	1.982.375
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	3.646.815	5.621.734
Totale attivo circolante (C)	5.024.394	7.604.109
D) Ratei e risconti	1.066.209	669.907
<b>Totale attivo</b>	<b>11.066.403</b>	<b>13.416.264</b>
<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	34.905	31.604
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	927.995	865.269
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	59.037	66.026
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.021.937	3.962.899
B) Fondi per rischi e oneri	2.517.317	2.415.272
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.154	179.489
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.306.011	5.225.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	103
Totale debiti	2.306.114	5.225.118
E) Ratei e risconti	2.054.881	1.633.486
<b>Totale passivo</b>	<b>11.066.403</b>	<b>13.416.264</b>

# Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	614.957	606.936
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.555.794	28.676.692
altri	1.937.258	303.607
Totale altri ricavi e proventi	28.493.052	28.980.299
Totale valore della produzione	29.108.009	29.587.235
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	454	370
7) per servizi	27.831.145	28.277.832
8) per godimento di beni di terzi	31.004	27.935
9) per il personale		
a) salari e stipendi	331.346	355.808
b) oneri sociali	86.631	85.608
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.717	27.180
c) trattamento di fine rapporto	24.006	23.665
d) trattamento di quiescenza e simili	3.270	3.515
e) altri costi	441	0
Totale costi per il personale	445.694	468.596
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	272.187	290.007
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.054	3.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	265.133	286.015
Totale ammortamenti e svalutazioni	272.187	290.007
12) accantonamenti per rischi	300.000	300.000
14) oneri diversi di gestione	149.509	137.478
Totale costi della produzione	29.029.993	29.502.218
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78.016	85.017
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	238	544
Totale proventi diversi dai precedenti	238	544
Totale altri proventi finanziari	238	544
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.983	14.122
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.983	14.122
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.745)	(13.578)
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)	67.271	71.439
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.234	5.413
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.234	5.413
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.037	66.026

sabar  Srl  
servizi

bilancio

2022

12° Esercizio





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

**Bilancio al 31/12/2022****Stato Patrimoniale Ordinario**

	31/12/22	31/12/21
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	10.501	11.277
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	78.133	49.754
5) avviamento	1.539.232	1.629.775
6) immobilizzazioni in corso e acconti	300.307	484.086
7) altre	8.649.707	8.559.305
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.577.880</b>	<b>10.734.197</b>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	247.547	253.868
2) impianti e macchinario	415.178	462.156
3) attrezzature industriali e commerciali	89.587	84.818
4) altri beni	3.590.161	2.875.896
5) immobilizzazioni in corso e acconti	51.320	1.604
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.393.793</b>	<b>3.678.342</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.971.673</b>	<b>14.412.539</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	401.260	513.610
3) lavori in corso su ordinazione	54.553	294.249
4) prodotti finiti e merci	983.359	1.079.549
5) acconti	490.528	151.489
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.929.700</b>	<b>2.038.897</b>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	3.745.036	4.154.219
esigibili entro l'esercizio successivo	3.745.036	4.154.219
5-bis) crediti tributari	805.098	1.082.432
esigibili entro l'esercizio successivo	805.098	1.082.432
5-ter) imposte anticipate	141.255	191.778
5-quater) verso altri	2.552.466	2.875.413
esigibili entro l'esercizio successivo	2.552.466	2.875.413
<b>Totale crediti</b>	<b>7.243.855</b>	<b>8.303.842</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
4) altre partecipazioni	28.747.985	30.011.996
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>28.747.985</b>	<b>30.011.996</b>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.898.809	4.082.714
2) assegni	-	35
3) danaro e valori in cassa	4.760	2.134
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.903.569</b>	<b>4.084.883</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>41.825.109</b>	<b>44.439.618</b>
D) Ratei e risconti	534.667	590.057
<b>Totale attivo</b>	<b>57.331.449</b>	<b>59.442.214</b>
<b>Passivo</b>		



	31/12/22	31/12/21
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>2.839.993</b>	<b>3.775.290</b>
I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	1.079.830	1.079.830
IV - Riserva legale	40.000	40.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	563.072	1.263.072
Totale altre riserve	563.072	1.263.072
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	957.091	1.192.388
Totale patrimonio netto	2.839.993	3.775.290
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	25.261	-
4) altri	149.825	201.476
Totale fondi per rischi ed oneri	175.086	201.476
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>683.086</b>	<b>631.150</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	243.043	423.864
esigibili entro l'esercizio successivo	243.043	180.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	243.043
6) acconti	27.911	175.240
esigibili entro l'esercizio successivo	27.911	175.240
7) debiti verso fornitori	4.578.360	4.504.439
esigibili entro l'esercizio successivo	4.578.360	4.504.439
12) debiti tributari	361.142	535.112
esigibili entro l'esercizio successivo	361.142	535.112
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.800	146.000
esigibili entro l'esercizio successivo	153.800	146.000
14) altri debiti	45.002.309	45.887.105
esigibili entro l'esercizio successivo	1.805.881	2.317.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.196.428	43.569.789
Totale debiti	50.366.565	51.671.760
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>3.266.719</b>	<b>3.162.538</b>
Totale passivo	57.331.449	59.442.214

### Conto Economico Ordinario

	31/12/22	31/12/21
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.307.205	14.747.340
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	318.231	314.534
altri	3.379.202	3.646.883
Totale altri ricavi e proventi	3.697.433	3.961.417
Totale valore della produzione	20.004.638	18.708.757
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	656.746	547.936
7) per servizi	11.565.282	10.714.095
8) per godimento di beni di terzi	500	13.987
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.584.896	3.250.679

	31/12/22	31/12/21
b) oneri sociali	865.624	774.817
c) trattamento di fine rapporto	218.337	171.798
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.668.857</b>	<b>4.197.294</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	635.495	580.128
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.314.654	1.182.310
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.950.149</b>	<b>1.762.438</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	208.540	249.845
12) accantonamenti per rischi	61.527	91.706
14) oneri diversi di gestione	288.185	177.434
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>19.399.786</b>	<b>17.754.735</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>604.852</b>	<b>954.022</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>661.527</b>	<b>645.888</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>661.527</b>	<b>645.888</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	12.118	9.284
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>12.118</b>	<b>9.284</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>649.409</b>	<b>636.604</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.254.261</b>	<b>1.590.626</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	221.386	423.500
imposte relative a esercizi precedenti	50.523	-
imposte differite e anticipate	25.261	-25.262
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>297.170</b>	<b>398.238</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>957.091</b>	<b>1.192.388</b>

# CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	35.286	3.478
II - Immobilizzazioni materiali	73.521	32.021
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>108.807</b>	<b>35.499</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	284.604	459.746
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.528	417.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500	4.500
imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>379.028</b>	<b>421.693</b>
IV - Disponibilità liquide	117.537	161.192
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>781.169</b>	<b>1.042.631</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.785</b>	<b>8.790</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>892.761</b>	<b>1.086.920</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.731	10.731
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	162.255	162.254
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	141.397	118.405
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.726	22.992
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>397.109</b>	<b>364.382</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>12.862</b>	<b>15.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>160.789</b>	<b>138.404</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.527	567.612
<b>Totale debiti</b>	<b>318.527</b>	<b>567.612</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>3.474</b>	<b>1.522</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>892.761</b>	<b>1.086.920</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	174.749	88.185
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(175.142)	(169.462)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(175.142)	(169.462)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.271	12.962
altri	1.150.532	1.111.146
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.154.803</b>	<b>1.124.108</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.154.410</b>	<b>1.042.831</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.454	18.881
7) per servizi	533.474	445.746
8) per godimento di beni di terzi	63.522	66.338
9) per il personale		
a) salari e stipendi	326.702	341.518
b) oneri sociali	93.130	83.843
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.761	30.128
c) trattamento di fine rapporto	37.700	27.337
e) altri costi	3.061	2.791
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>460.593</b>	<b>455.489</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.271	7.206
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.837	1.300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.434	5.906
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.774	1.516
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.045</b>	<b>8.722</b>
12) accantonamenti per rischi	3.548	3.032
14) oneri diversi di gestione	6.910	8.849
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.099.546</b>	<b>1.007.057</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>54.864</b>	<b>35.774</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53	15
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>53</b>	<b>15</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(53)</b>	<b>(15)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>54.811</b>	<b>35.759</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.085	12.767
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>22.085</b>	<b>12.767</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>32.726</b>	<b>22.992</b>

# LEPIDA S.C.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Della Liberazione 15 BOLOGNA 40128 BO Italia
<b>Codice Fiscale</b>	02770891204
<b>Numero Rea</b>	BO BO 466017
<b>P.I.</b>	02770891204
<b>Capitale Sociale Euro</b>	69.881.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società consortile per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	620200
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	REGIONE EMILIA-ROMAGNA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<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>	-	46
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	193.827	578.261
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	148.500	248.400
7) altre	499.102	759.595
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	841.429	1.586.256
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.040	9.040
2) impianti e macchinario	40.434.173	42.840.491
3) attrezzature industriali e commerciali	94.962	56.381
4) altri beni	11.433.871	9.360.772
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	51.972.046	52.266.684
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.149	63.249
esigibili oltre l'esercizio successivo	72.766	65.416
<b>Totale crediti verso altri</b>	135.915	128.665
<b>Totale crediti</b>	135.915	128.665
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	135.915	128.665
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	52.949.390	53.981.605
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	10.198.593	4.093.996
<b>Totale rimanenze</b>	10.198.593	4.093.996
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.555.208	3.367.571
<b>Totale crediti verso clienti</b>	2.555.208	3.367.571
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.918.683	28.574.895
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	23.918.683	28.574.895
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.321	583.936
<b>Totale crediti tributari</b>	446.321	583.936
5-ter) imposte anticipate	1.516.294	1.281.965
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.637	406.929
<b>Totale crediti verso altri</b>	500.637	406.929
<b>Totale crediti</b>	28.937.143	34.215.296
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

1) depositi bancari e postali	11.121.230	12.989.683
3) danaro e valori in cassa	497	1.741
Totale disponibilità liquide	11.121.727	12.991.424
Totale attivo circolante (C)	50.257.463	51.300.716
D) Ratei e risconti	4.134.797	1.535.939
Totale attivo	107.341.650	106.818.306
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	69.881.000	69.881.000
IV - Riserva legale	176.373	149.528
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.357.935	2.847.885
Riserva avanzo di fusione	436.420	436.420
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	3.794.357	3.284.304
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	283.704	536.895
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(10.000)	(10.000)
Totale patrimonio netto	74.125.434	73.841.727
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	342.401	416.197
Totale fondi per rischi ed oneri	342.401	416.197
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b>D) Debiti</b>		
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.123	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	244.246
Totale debiti verso altri finanziatori	122.123	244.246
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.152.067	866.236
Totale acconti	2.152.067	866.236
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.812.950	16.195.867
Totale debiti verso fornitori	16.812.950	16.195.867
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.034.834
Totale debiti verso controllanti	-	1.034.834
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.416.523	2.144.299
Totale debiti tributari	1.416.523	2.144.299
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.995.183	1.909.789
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.995.183	1.909.789
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.888.854	3.661.482
Totale altri debiti	3.888.854	3.661.482
Totale debiti	26.387.700	26.056.753
E) Ratei e risconti	3.728.768	3.908.743
Totale passivo	107.341.650	106.818.306

# Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.626.108	64.061.744
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	6.104.597	3.268.987
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	724.686	321.406
altri	1.372.737	532.263
Totale altri ricavi e proventi	2.097.423	853.669
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>72.828.128</b>	<b>68.184.400</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.599.082	2.906.773
7) per servizi	19.548.107	18.595.222
8) per godimento di beni di terzi	4.282.480	1.969.493
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	20.694.076	19.573.868
b) oneri sociali	6.307.521	6.004.693
c) trattamento di fine rapporto	1.604.618	1.411.234
e) altri costi	20.398	22.223
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>28.626.613</b>	<b>27.012.018</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.072.280	1.338.675
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.051.747	9.241.470
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	666.667	53.444
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>10.790.694</b>	<b>10.633.589</b>
12) accantonamenti per rischi	-	70.534
14) oneri diversi di gestione	6.870.632	6.485.025
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>72.717.608</b>	<b>67.672.654</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>110.520</b>	<b>511.746</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
altri	1	40
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>1</b>	<b>40</b>
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	717	2.609
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>717</b>	<b>2.609</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>718</b>	<b>2.649</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	32.063	64.623
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>32.063</b>	<b>64.623</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(12.510)	(369)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(43.855)</b>	<b>(62.343)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>66.665</b>	<b>449.403</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	10.265	38.696
imposte relative a esercizi precedenti	7.025	(3.351)
imposte differite e anticipate	(234.329)	(122.837)

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(217.039)	(87.492)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	283.704	536.895

**sabar**  Spa

Innovativa, sostenibile, circolare

bilancio

**2022**

**29° Esercizio**





S.A.B.A.R. spa

**BILANCIO AL 31/12/2022 - NOTA INTEGRATIVA**  
**(valori in Euro)**
**Stato Patrimoniale Ordinario**

	31/12/22	31/12/21
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	94.055	89.718
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.984	8.984
7) altre	833.066	958.282
Totale immobilizzazioni immateriali	936.105	1.056.984
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	4.192.265	4.049.593
2) impianti e macchinario	7.640.157	7.023.497
3) attrezzature industriali e commerciali	31.993	26.069
4) altri beni	1.627.720	1.628.939
5) immobilizzazioni in corso e acconti	188.219	246.061
Totale immobilizzazioni materiali	13.680.354	12.974.159
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	39.196	39.196
Totale partecipazioni	39.196	39.196
Totale immobilizzazioni finanziarie	39.196	39.196
Totale immobilizzazioni (B)	14.655.655	14.070.339
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	186.285	405.871
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	200.990	-
5) acconti	246.764	105.442
Totale rimanenze	634.039	511.313
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	6.062.553	5.949.396
esigibili entro l'esercizio successivo	6.062.553	5.949.396
5-bis) crediti tributari	1.880.689	1.030.902
esigibili entro l'esercizio successivo	1.880.689	1.030.902
5-quater) verso altri	786.368	747.709
esigibili entro l'esercizio successivo	786.368	747.709
Totale crediti	8.729.610	7.728.007
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
4) altre partecipazioni	4.033	4.033



S.A.BA.R. spa

	31/12/22	31/12/21
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.033	4.033
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.372.462	821.973
3) danaro e valori in cassa	1.479	1.595
Totale disponibilita' liquide	3.373.941	823.568
Totale attivo circolante (C)	12.741.623	9.066.921
<b>D) Ratei e risconti</b>	61.547	59.013
Totale attivo	27.458.825	23.196.273
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	8.124.827	7.249.535
I - Capitale	<b>1.936.100</b>	<b>1.936.100</b>
III - Riserve di rivalutazione	368.600	368.600
IV - Riserva legale	400.000	400.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	3.794.834	2.484.491
Totale altre riserve	3.794.834	2.484.491
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.625.293	2.060.344
Totale patrimonio netto	8.124.827	7.249.535
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	485.891	435.382
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	7.876.269	4.909.196
esigibili entro l'esercizio successivo	2.293.666	1.293.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.582.603	3.615.478
6) acconti	5.463	9.713
esigibili entro l'esercizio successivo	5.463	9.713
7) debiti verso fornitori	6.856.036	5.855.710
esigibili entro l'esercizio successivo	6.856.036	5.855.710
12) debiti tributari	664.934	780.715
esigibili entro l'esercizio successivo	664.934	780.715
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.313	101.730
esigibili entro l'esercizio successivo	106.313	101.730
14) altri debiti	2.235.507	2.885.864
esigibili entro l'esercizio successivo	2.235.507	885.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.000.000
Totale debiti	17.744.522	14.542.928
<b>E) Ratei e risconti</b>	1.103.585	968.428
Totale passivo	27.458.825	23.196.273

## Conto Economico Ordinario

	31/12/22	31/12/21
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.001.415	14.504.440
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	716.563	1.032.310
altri	3.139.915	4.335.117
Totale altri ricavi e proventi	3.856.478	5.367.427
Totale valore della produzione	25.857.893	19.871.867
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	246.081	110.514
7) per servizi	18.577.420	12.091.528
8) per godimento di beni di terzi	202.945	161.658
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.982.330	1.743.490
b) oneri sociali	412.069	388.173
c) trattamento di fine rapporto	120.179	92.635
Totale costi per il personale	2.514.578	2.224.298
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	243.528	222.107
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.701.731	1.524.634
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	29.500	75.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.974.759	1.821.741
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-249.132	-80.561
12) accantonamenti per rischi	-	320.427
14) oneri diversi di gestione	508.796	461.198
Totale costi della produzione	23.775.447	17.110.803
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.082.446</b>	<b>2.761.064</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	286	153
Totale proventi diversi dai precedenti	286	153
Totale altri proventi finanziari	286	153
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	65.280	40.324
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.280	40.324
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	-64.994	-40.171
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>2.017.452</b>	<b>2.720.893</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	392.159	660.549
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	392.159	660.549
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.625.293</b>	<b>2.060.344</b>

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

Codice fiscale 02046660359 – Partita iva 02046660359  
PIAZZA ROMA 18 - 42012 CAMPAGNOLA EMILIA RE  
Numero R.E.A 312699 - RE

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0,00	0,00
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	2.135,00	2.745,00
03/15/015 LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	3.050,00	3.050,00
03/20/015 LIC.ZA D'USO SOFTWARE TEMPO DET.	510,00	510,00
04/15/015 F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	-915,00	-305,00
04/20/015 F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEMP.DET	-510,00	-510,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	2.441,23	194,80
06/15/010 ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	445,33	445,33
06/20/005 MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	999,18	0,00
06/20/010 MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	5.939,50	4.130,50
06/30/040 ARREDAMENTO	4.994,99	4.994,99
07/15/010 F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-445,33	-445,33
07/20/005 F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-1.073,92	-974,00
07/20/010 F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-3.423,53	-2.961,70
07/30/040 F/AMM. ARREDAMENTO	-4.994,99	-4.994,99
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	11.050,00	1.050,00
09/10/030 DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	1.050,00	1.050,00
09/10/035 POLIZZA ASSIC. CAPITALIZZ. TFR	10.000,00	0,00
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>15.626,23</b>	<b>3.989,80</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	0,00	0,00
<b>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	0,00	0,00
<b>II) CREDITI :</b>		

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	479.830,60	626.080,00
14/00000 CREDITI V/CLIENTI	431.812,67	586.327,18
15/05/045 FATTURE DA EMETTERE	16.250,00	15.686,00
15/05/090 CONTRIBUTI DA RICEVERE	0,00	6.765,82
15/05/504 CREDITI PER PROGETTI RENDICONTAT	28.505,07	16.131,13
18/20/080 ERARIO C/COMPENSAZIONI	0,00	-5.000,00
18/40/090 ALTRI CREDITI V/FORNITORI	0,00	6.169,87
48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	3.262,86	0,00
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>479.830,60</b>	<b>626.080,00</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>258.421,34</b>	<b>156.576,39</b>
24/05/001 EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO	79.331,54	121.475,65
24/05/002 FINECO BANK SPA	179.006,78	34.896,59
24/15/005 DENARO IN CASSA	83,02	204,15
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>738.251,94</b>	<b>782.656,39</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.612,01</b>	<b>597,50</b>
26/10/005 RISCONTI ATTIVI	2.612,01	597,50
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>756.490,18</b>	<b>787.243,69</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I) Capitale</b>	<b>313.458,73</b>	<b>313.458,73</b>
28/05/005 FONDO DI DOTAZIONE	-25.500,00	-25.500,00
28/05/010 FONDO DI RISERVA	-287.958,73	-287.958,73
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) Riserva legale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V) Riserve statutarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI) Altre riserve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>165.444,56</b>	<b>154.093,92</b>
28/40/005 UTILI PORTATI A NUOVO	-165.444,56	-154.093,92

<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>	268,98	11.350,64
<b>Perdita ripianata nell'esercizio</b>	0,00	0,00
<b>X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0,00	0,00
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	479.172,27	478.903,29
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	0,00	2.950,00
<i>30/10/005 F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE</i>	0,00	-2.950,00
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	70.134,52	63.772,94
<i>31/05/005 DEBITI P/T.F.R.</i>	-70.134,52	-63.772,94
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	205.931,92	190.864,32
<i>18/20/037 ERARIO C/ACCONTI IRES</i>	332,00	244,00
<i>18/20/040 REGIONI C/ACCONTI IRAP</i>	17.061,00	16.314,00
<i>40/00000 DEBITI V/FORNITORI</i>	-5.342,96	-20.494,69
<i>41/05/005 FATTURE DA RICEVERE</i>	-98.648,59	-76.552,04
<i>48/05/010 ERARIO C/IRES</i>	-524,00	-332,00
<i>48/05/045 IVA SU VENDITE</i>	0,00	-126,50
<i>48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE</i>	0,00	-2.577,04
<i>48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO</i>	-2.067,03	-1.907,10
<i>48/05/100 REGIONI C/IRAP</i>	-17.259,00	-17.061,00
<i>48/05/501 ERARIO C/IMPOSTA SOST.RIVAL.TFR</i>	-659,17	-293,21
<i>50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.</i>	-3.926,00	-5.170,00
<i>50/05/010 INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.</i>	-21.743,62	-18.711,04
<i>50/05/020 INAIL C/CONTRIBUTI</i>	-314,17	-56,12
<i>50/05/040 ENTE BILATERALE</i>	-48,00	-12,12
<i>50/05/090 ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.</i>	-6,71	-58,00
<i>52/05/055 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI</i>	-56.928,67	-48.434,46
<i>52/05/060 DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.</i>	-12.275,00	-12.114,00
<i>52/05/065 DIP.C/CONTR. FERIE E M.A.</i>	-3.582,00	-3.523,00
<b>D TOTALE DEBITI</b>	205.931,92	190.864,32
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	1.251,47	50.753,14
<i>54/05/005 RATEI PASSIVI</i>	-1.251,47	-1.070,00
<i>54/10/005 RISCONTI PASSIVI</i>	0,00	-49.683,14
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	756.490,18	787.243,69

---

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
------------------------	-------------	-------------

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
-----------------------------------	--	--

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	72.215,62	42.349,40
58/10/005 RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	-72.215,62	-42.349,40
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	888.244,68	896.744,25
64/10/005 CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	-884.554,68	-892.329,05
64/10/010 CONTR.C/ESERC.PER CONTRATTO	-3.690,00	-4.415,20
b) Altri ricavi e proventi	3.403,54	18.135,38
64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-3,86	-4,25
64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-3.399,68	0,00
64/05/155 PROVENTI PER LIBERALITA'	0,00	-2.000,00
64/15/020 CONTRIBUTI EXTRA BUDGET	0,00	-16.131,13
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	891.648,22	914.879,63
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>963.863,84</b>	<b>957.229,03</b>

---

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
----------------------------------	--	--

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	1.628,63	2.571,08
66/20/501 ACQ. MODESTO VALORE DI CONSUMO	110,78	509,00
66/30/015 MATERIALE DI PULIZIA	24,36	88,08
66/30/017 PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	30,00	334,57
66/30/025 CANCELLERIA	149,44	647,87
66/30/035 CARBURANTI E LUBRIFICANTI	578,11	260,90
66/30/501 ACQUISTO TONER STAMPANTI	735,94	730,66
7) per servizi	797.003,07	762.783,24
68/05/021 COLLABORAZIONI A FATTURA	287.324,11	307.552,79
68/05/025 ENERGIA ELETTRICA	566,61	688,05
68/05/040 GAS RISCALDAMENTO	803,52	670,56
68/05/045 ACQUA	88,24	103,34
68/05/075 MAN. E RIP. ORDINARIE	44,40	156,40
68/05/125 ASSICURAZIONI RCT/RCO	4.662,05	4.426,96
68/05/132 SERVIZI DI PULIZIA	1.228,97	1.029,00
68/05/170 COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'	333.008,00	280.267,00

---

68/05/184 COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	29.447,57	40.535,63
68/05/200 CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	75.423,41	63.864,07
68/05/205 CONTR.INPS COLLAB. NON ATTIN.AT	150,20	242,08
68/05/275 SPESE CRT. CONTR. PROG.	6.021,01	2.868,00
68/05/320 SPESE TELEFONICHE	330,85	318,81
68/05/325 SPESE CELLULARI	120,00	379,94
68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	0,00	15,85
68/05/346 SPESE PARTECIP. CONVEGNI	0,00	32,20
68/05/355 S@S SRL, CPS SOC. COOPERATIVA	3.938,20	3.900,00
68/05/370 ONERI BANCARI	625,47	556,23
68/05/375 SPESE DI REGISTRAZIONE CONTRATTI	685,20	116,00
68/05/385 CONTABILITA'/PAGHE/SERVICE AMMIN	35.473,39	37.157,87
68/05/391 SIAE P/ATT.DIVER.DA DISCO.E SALE	455,67	163,11
68/05/407 COPRESC FORMAZIONE/QUOTA ASSOC.	100,00	100,00
68/05/501 SPESE PER REALIZZAZIONE PROGETTI	15.343,20	15.319,35
68/05/507 MANUTENZIONE PC/STAMPANTI/FOTOCO	563,00	220,00
68/05/508 PROGRAMMA CONTABILITA'/AGGIORNAM	600,00	600,00
68/05/802 CANONE ASSIST.SOFTWARE	0,00	1.500,00
8) per godimento di beni di terzi	7.281,00	7.068,46
70/05/010 FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	4.419,27	4.231,50
70/05/101 NOLEGGIO DEDUCIBILE	2.861,73	2.836,96
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	84.467,23	100.147,13
72/05/010 SALARI E STIPENDI	84.467,23	100.147,13
b) oneri sociali	26.107,08	29.578,44
72/15/005 ONERI SOCIALI INPS	23.507,45	27.665,46
72/15/025 ONERI SOCIALI INAIL	2.045,58	1.234,75
72/15/090 ALTRI ONERI SOCIALI	554,05	678,23
c) trattamento di fine rapporto	12.239,47	10.140,47
72/20/005 TFR	12.239,47	10.140,47
9 TOTALE per il personale:	122.813,78	139.866,04
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	610,00	305,00
74/15/015 AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	610,00	305,00

<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	561,75	389,60
<i>75/20/005 AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.</i>	99,92	0,00
<i>75/20/010 AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.</i>	461,83	389,60
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	1.171,75	694,60
14) oneri diversi di gestione	15.913,63	15.501,97
<i>84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO</i>	279,20	348,10
<i>84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI</i>	490,92	205,81
<i>84/05/060 IVA SU ACQ. INDETRAIBILE</i>	7.661,00	8.224,93
<i>84/05/070 DIRITTI CAMERALI</i>	18,00	18,00
<i>84/10/015 ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI</i>	140,00	98,00
<i>84/10/020 SPESE BANCHE DATI</i>	973,74	522,38
<i>84/10/035 MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI</i>	37,49	0,00
<i>84/10/050 SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.</i>	6.179,75	6.166,16
<i>84/10/080 MANUT.IMMOB.CIVILI INDED.</i>	105,29	0,00
<i>84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI</i>	8,24	-81,41
<i>84/10/505 DIRITTI UFFICI PUBBLICI</i>	20,00	0,00
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>945.811,86</b>	<b>928.485,39</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>18.051,98</b>	<b>28.743,64</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>18.051,98</b>	<b>28.743,64</b>
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	17.783,00	17.393,00
<i>96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO</i>	17.259,00	17.061,00
<i>96/05/015 IRES DELL'ESERCIZIO</i>	524,00	332,00
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anti	17.783,00	17.393,00
21) Utile (perdite) dell'esercizio	268,98	11.350,64

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.