PROVINCIA
DI REGGIO EMILIA

BILANCIO CONSOLIDATO DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA 2022

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

La legge di riforma della contabilità pubblica (d.lgs 118/2011 così come modificato dal d.lgs 126/2014 per il comparto enti locali), disciplina gli schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali, tra cui quelli da utilizzare per il bilancio consolidato con i propri enti e organismi strumentali.
La redazione del bilancio consolidato per gli enti locali nasce dall'esigenza di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.
Il bilancio consolidato è quindi lo strumento informativo primario di dati patrimoniali, economici e finanziari del gruppo inteso come un'unica entità economica distinta dalle singole società e/o enti componenti il gruppo, che assolve a funzioni essenziali di informazione, sia interna che esterna, funzioni che non possono essere assolte dai bilanci separati degli enti e/o società componenti il gruppo né da una loro semplice aggregazione.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

1. 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;

2. attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;

3. 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.

Normativa di riferimento

Il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è obbligatorio, dall'esercizio 2016 e trova fondamento legislativo nell'articolo 11 – bis del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, così come integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, che testualmente recita:
[...] "*Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*
Il bilancio consolidato e' costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:
a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;
b) la relazione del collegio dei revisori dei conti."

Come esplicitato, al bilancio consolidato va allegata una relazione, detta "nota integrativa", che ha il compito di indicare
"- i criteri di valutazione applicati;
- le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente (escluso il primo anno di elaborazione del bilancio consolidato);

- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie;
- la composizione delle voci "ratei e risconti"e della voce "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;
- la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;
- la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari", quando il loro ammontare è significativo;
- cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;
- per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro fair value ed informazioni sulla loro entità e sulla loro natura.
- l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica:
- della denominazione, della sede e del capitale e se trattasi di una capogruppo intermedia;
- delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;
- se diversa, la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.
- della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;
- della ragione dell'eventuale esclusione dal consolidato di enti strumentali o società controllate e partecipante dalla capogruppo;
- qualora si sia verificata una variazione notevole nella composizione del complesso delle imprese incluse nel consolidamento, devono essere fornite le informazioni che rendano significativo il confronto fra lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio e quelli dell'esercizio precedente (ad esclusione del primo esercizio di redazione del bilancio consolidato);
- l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente:
a) della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, comprensivi delle entrate esternalizzate;
b) delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale;
c) delle perdite ripianate dall'ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, negli ultimi tre anni " [...]

Il gruppo "Provincia di Reggio Emilia"

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

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

2. gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile;
3. 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.

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

5. 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;

6. 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;

7. 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.

Di seguito vengono elencati gli enti/società facenti parte del "Gruppo Provincia di Reggio Emilia" individuati con Decreti del Presidente n. 307 del 15/12/2022 e 135 del 26/7/2023.

Gruppo Provincia di Reggio Emilia

Ragione sociale	Forma giuridica	quota di partecipazione	Tipologia art. 11-ter c. 3
Organismi strumentali			
Nessuno			
Enti strumentali controllati - art. 11 ter c. 1			
Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T.	Consorzio tra enti pubblici	28,62%	Trasporti e diritto alla mobilità
Fondazione CRPA (controllo congiunto indiretto)	Fondazione		Sviluppo economico e competitività
Enti strumentali partecipati - art. 11 ter c. 2			
Fondazione "Palazzo Magnani"	Fondazione	40,00%	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali
Fondazione Giustizia Reggio Emilia	Fondazione		Giustizia

Fondazione E35	Fondazione		relazioni internazionali
Fondazione "I Teatri Di Reggio Emilia"	Fondazione	20,00%	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali
Fondazione “Vittime dei reati”	Fondazione		Giustizia
Ente Gestione Parchi Emilia Centrale	Ente Pubblico	8,03%	Tutela del territorio e dell'ambiente
Asp Reggio Emilia Città delle Persone	A.S.P. (Azienda Pubblica di Servizi alla Persona)	2,50%	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
A.C.E.R. - Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia	ente pubblico economico	20,00%	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Destinazione Turistica Emilia	Ente pubblico	Non definito	Turismo
Società controllate - art. 11 quater			
Agenzia per la Mobilità Srl	S.r.l.	28,62%	Trasporti e diritto alla mobilità
Montefalcone S.r.l. (Fallita)	S.r.l.		
Aeroporto Reggio Emilia Spa	S.p.A.	17,94%	Sviluppo economico e competitività
C.R.P.A. S.c.p.a.	S.p.A.	20,83%	Sviluppo economico e competitività
Società partecipate - art. 11 quinquies			
Lepida S.c.p.a.	S.c.p.a.	0,001%	Servizi istituzionali, generali e di gestione
T.I.L. Srl	s.r.l.	28,62% Indiretta	Trasporti e diritto alla mobilità

I restanti organismi partecipati della Provincia di Reggio Emilia sono società partecipate con una quota di partecipazione inferiore al 20% che non consente di incidere sulla gestione e pertanto, come previsto al punto 3.2 del principio contabile, non vengono inclusi nell’elenco “Gruppo Provincia di Reggio Emilia”:

- G.A.L. Antico Frignano e Appennino Reggiano (5,02%)
- Autostrada del Brennero Spa (2,18%)
- Reggio Emilia Innovazione S.c.r.l (15,09%)
- Reggio Emilia Fiere S.r.l. (12,72%)
- Consorzio Antincendio S.c.r.l. indiretta (9,05%)
- Dinamica S.c.r.l. Indiretta (18,33%)

Gli enti e le società del gruppo compresi nell'elenco Gruppo Provincia di Reggio Emilia possono non essere inseriti nell'elenco di consolidamento nei casi di:

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

   Con riferimento all'esercizio 2018 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei parametri

   - totale dell'attivo,

   - patrimonio netto,

   - totale dei ricavi caratteristici,

   una incidenza inferiore al 3 per cento rispetto alla relativa posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo.

   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;

2 *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) .

Pertanto per determinare l'elenco degli enti oggetto del consolidamento, sono state esaminate le partecipazioni dall'elenco “Gruppo Provincia di Reggio Emilia” per escludere le partecipazioni irrilevanti ai fini del consolidamento:

- Lepida S.c.p.a. è oggetto di consolidamento in quando affidataria diretta di servizi pubblici locali, anche se la percentuale di partecipazione è inferiore all'1%;

- è stata esclusa dal consolidamento la Montefalcone srl, in quanto dichiarata fallita;

- per restanti organismi appartenente al “Gruppo Provincia di Reggio Emilia”, si è proceduto alla verifica dei parametri di irrilevanza

denominazione	*Tot.Attivo 2022*	*% sul totale provincia*	*Patrimonio netto 2022*	*% sul totale provincia*	*Ricavi 2022*	*% sul totale provincia*
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA	511.770.162,73		356.803.826,49		64.789.701,29	
10%	51.177.016,27		35.680.382,65		6.478.970,13	
3%	**15.353.104,88**		**10.704.114,79**		**1.943.691,04**	
FONDAZIONE "PALAZZO MAGNANI"	1.351.516	0,26%	151.937	0,04%	**1.450.566**	**2,24%**
AZIENDA CONSORIZIALE TRASPORTI - A.C.T.	11.188.036	2,19%	**10.786.568**	**3,02%**	222.109	0,34%
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.R.L.	11.066.403	2,16%	4.021.937	1,13%	**29.108.009**	**44,93%**
A.C.E.R.	**41.210.337**	**8,05%**	**13.757.668**	**3,86%**	**9.890.411**	**15,27%**
FONDAZIONE "I TEATRI DI REGGIO EMILIA"	5.138.366	1,00%	498.097	0,14%	**8.524.988**	**13,16%**
FONDAZIONE "E35"	1.489.148	0,29%	1.204.745	0,34%	193.437	0,30%
ASP - Reggio Emilia Città delle Persone	**63.391.493**	**12,39%**	**48.177.996**	**13,50%**	**32.997.649**	**50,93%**
FONDAZIONE VITTIME DEI REATI	670.211	0,13%	470.000	0,13%	376.587	0,00%
FONDAZIONE GIUSTIZIA	120.396	0,02%	83.899	0,02%	42.745	0,07%
ENTE GESTIONE PARCHI	6.719.855	1,31%	2.361.932	0,66%	**2.550.382**	**3,94%**
AEROPORTO	2.866.236	0,56%	1.886.488	0,53%	790.736	1,22%
CRPA	10.405.077	2,03%	4.115.714	1,15%	**3.172.543**	**4,90%**
TIL SRL	11.903.052	2,33%	3.890.508	1,09%	**13.380.612**	**20,65%**
FONDAZIONE CRPA (*)	1.048.927	0,20%	138.009	0,04%	711.670	1,10%

DESTINAZIONE TURISTICA	1.852.888	0,36%	236.950	0,07%	1.880.683	2,90%
FONDAZIONE SIMONINI (*)	2.514.217	0,49%	1.677.836	0,47%	1.291.096	1,99%
TOTALE IRRILEVANTI	**10.562.023,51**	2,06%	**5.697.926,72**	1,60%	**5.286.954,20**	8,16%

(*) 2021

Dopo tale verifica gli enti e le società il cui bilancio non è irrilevante ai sensi del D.Lgs. 118/2011 sono i seguenti:

1. Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T.
2. ACER Azienda Casa Emilia Romagna Reggio Emilia;
3. ASP Reggio Emilia Città delle Persone;
4. Agenzia per la Mobilità Reggio Emilia Srl;
5. C.R.P.A. S.p.A.
6. LEPIDA s.c.p.a.;
7. TIL – Trasporti Integrati e Logistica s.r.l.
8. Fondazione i Teatri di Reggio Emilia;
9. Ente gestione parchi Emilia centrale (in quanto già consolidato in anni precedenti)
10. Fondazione Palazzo Magnani

Per quanto riguarda il metodo di consolidamento, dal bilancio 2019, per le partecipate controllate (controllo congiunto) si procede al consolidamento proporzionale e non integrale come avvenuto fino al bilancio consolidato 2018.
La nota metodologica al questionario linee guida sul bilancio consolidato della Corte dei Conti riporta al punto 2 che *"in caso di controllo congiunto tra più enti (con partecipazioni superiori alle soglie di cui all'art. 11-quinques d.lgs. n. 118/2011), il metodo da adottare è comunque quello proporzionale" .*

Pertanto il Bilancio consolidato 2022 del Gruppo Provincia di Reggio Emilia comprende i seguenti enti/società:

1 ACT AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI (28,62%): l'ente è inserito nel bilancio consolidato come ente strumentale controllato. L'azienda è un consorzio di

servizi, capogruppo intermedia, strumentale agli enti che lo partecipano con lo scopo di detenere e gestire le partecipazioni nelle società operanti nei settori e nelle attività legate alla mobilità. Il consorzio organizza, promuove e gestisce i servizi complementari alla mobilità integrata ad esclusione della gestione diretta del servizio di Trasporto Pubblico Locale. Settore di attività prevalente (ATECO) 522190

Codice fiscale/P.iva: 00353510357

Capitale sociale: Euro 9.406.598,00

Sede: Reggio Emilia

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 135.610 (consolidate in proporzione per Euro 38.812)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 76.611

Il consolidamento avviene nella misura del 28,62%

2 **ACER (20%):** l'azienda è inserita nel bilancio consolidato come ente strumentale partecipato. Essa costituisce lo strumento tramite il quale i Comuni e la Provincia si avvalgono per la gestione unitaria del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica e per l'esercizio delle proprie funzioni nel campo delle politiche abitative. L'attività di gestione dei patrimoni immobiliari, prestata per conto di comuni e province, avviene attraverso la stipula di apposita convenzione che stabilisce i servizi prestati, i tempi e le modalità di erogazione degli stessi, gli oneri e i proventi derivanti dall'attività. Il Comune di Reggio Emilia detiene il 25,50% del PN. La Provincia il 20%.

Codice fiscale/P.iva: 00141470351

Capitale di dotazione: Euro 2.288.933

Sede: Reggio Emilia

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 2.623.223 (consolidate in proporzione per Euro 524.645)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 10.850

Il consolidamento avviene nella misura del 20%

3 **ASP REGGIO EMILIA – CITTA' DELLE PERSONE (2,50%):** l'ente è inserito nel bilancio consolidato come ente strumentale partecipato. Nel corso del 2016 ha avuto attuazione l'unificazione di ASP OSEA e ASP RETE, con costituzione di ASP

REGGIO EMILIA CITTA' DELLE PERSONE. L'Ente gestisce i servizi socio assistenziali ad anziani, non autosufficienti e disabili, educativi, di tutela e accoglienza per minorenni e famiglie con disagio.

Codice fiscale/P.iva: 01925120352

Sede: Reggio Emilia

Capitale di dotazione: 5.073.854,00

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 13.841.540 (consolidate in proporzione per Euro 346.039)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 1.084.486

Il consolidamento avviene nella misura del 2,50%

4 **AGENZIA PER LA MOBILITA' (28,62%):** l'agenzia è inserita nel bilancio consolidato come società controllata. L'agenzia per la Mobilità funge da interfaccia tra gli Enti locali e il gestore del servizio del trasporto pubblico e svolge il ruolo di regolatore del trasporto pubblico locale nonché di stazione appaltante per il contratto di servizio del TPL. Settore di attività prevalente (ATECO) 522190.

Codice fiscale/P.iva: 02558190357

Capitale sociale: Euro 3.000.000,00

Sede: Reggio Emilia

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 445.694 (consolidate per Euro 127.558)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 59.037

Il consolidamento avviene nella misura del 28,62%

5 CRPA (20,83%): è inserito nel bilancio consolidato come società controllata. La società svolge attività di ricerca, realizzazione e gestione di servizi per i produttori agricoli, l'industria agroalimentare e gli Enti pubblici competenti, con lo scopo di promuovere il progresso tecnico, economico e sociale del settore primario e di conseguire una generalizzata diffusione delle forme più avanzate di agricoltura ecocompatibile.

P.iva: 01253030355 Codice Fiscale: 80010710350

Capitale sociale: Euro 2.201.350

Sede: Reggio Emilia

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 1.788.900 (consolidate per Euro 372.628)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 54.276

Il consolidamento avviene nella misura del 20,83%

6 **LEPIDA S.c.p.a. (0,001%):** l'ente è inserito nel bilancio consolidato come società partecipata, affidataria diretta di servizi pubblici locali. E' una società strumentale alla Regione e alle autonomie locali ed ha per oggetto la fornitura di servizi di connettività della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 9 comma 1 della legge regionale n. 11/2004.

Codice fiscale/P.iva: 02770891204

Capitale sociale: Euro 69.881.000,00

Sede: Bologna

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 28.626.613 (consolidate in proporzione per Euro 286)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 283.704

Il consolidamento avviene nella misura del 0,001%

7 **TIL (28,62%):** l'ente è inserito nel bilancio consolidato come società partecipata indiretta. La Società opera nel settore del trasporto passeggeri su gomma e nel corso del tempo si è sviluppata abbracciando una molteplicità di attività che attengono principalmente alla mobilità delle persone, sia di carattere collettivo che individuale. La Provincia detiene una partecipazione indiretta tramite la controllata ACT.

Codice fiscale/P.iva: 01808020356

Capitale sociale: Euro 2.200.000,00

Sede: Reggio Emilia

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale consolidate: 5.718.492 (consolidate in proporzione per Euro 1.636.632)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 321.355

Il consolidamento avviene nella misura del 28,62%

8 **FONDAZIONE I TEATRI (20%):** l'ente è inserito nel bilancio consolidato come ente strumentale partecipato. L'ente opera nella promozione, produzione e diffusione della cultura nonché conservazione e valorizzazione dei beni culturali ad essa affidati.

P.IVA 01699800353 - CF 91070780357

Capitale di dotazione: Euro 437.343,00

Sede: Reggio Emilia

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 2.695.627 (consolidate in proporzione per Euro 539.125)

Risultato dell'esercizio: utile Euro 4.891
Il consolidamento avviene nella misura del 20,00% (1 rappresentante della Provincia su 5)

9 **ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA CENTRALE (8,03%):** L'Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale è l'Ente pubblico istituito con la Legge Regionale dell'Emilia-Romagna n. 24/2011 per la gestione delle Aree protette delle province di Modena e Reggio Emilia: i Parchi regionali Alto Appennino Modenese e Sassi di Roccamalatina; le Riserve regionali Cassa di espansione del Fiume Secchia, Salse di Nirano, Rupe di Campotrera, Sassoguidano, Fontanili di Corte Valle Re e il Paesaggio naturale e seminaturale protetto Collina Reggiana-Terre di Matilde, oltre ai Siti della rete Natura 2000 inclusi in queste aree. La sede legale e amministrativa dell'Ente si trova a Modena, ma sono operative altre tre sedi decentrate dislocate nel territorio delle aree protette di riferimento, rispettivamente a Pievepelago, Roccamalatina di Guiglia e Rubiera.
L'ente è inserito nel bilancio consolidato come ente strumentale partecipato

C.F. 94164020367 • Part. IVA 03435780360

Sede: Modena

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 722.285 (consolidato in proporzione per Euro 62.014)

Risultato dell’esercizio: utile Euro 178.161

Il consolidamento avviene nella misura del 8,03%

10 FONDAZIONE PALAZZO MAGNANI (40%): costituita nel 2010, la Fondazione è un ente senza fini di lucro, con lo scopo di promuovere e diffondere le arti visive e la cultura, per favorire la diffusione dell'arte, per contribuire alla valorizzazione del patrimonio artistico culturale, storico, architettonico della provincia di Reggio Emilia, nonché per valorizzare le attività di studio e ricerca nel campo della tutela e della promozione dell'arte, del territorio e della sua cultura.

L’ente è inserito nel bilancio consolidato come ente strumentale partecipato

Primo anno di consolidamento

C.F. 02456050356 • Part. IVA 02456050356

Sede: Reggio Emilia

Perdite ripianate negli ultimi tre esercizi: zero

Spese di personale: 424.448 (consolidato in proporzione per Euro 169.779)

Risultato dell’esercizio: utile Euro 13.598

Il consolidamento avviene nella misura del 40% (2 rappresentante della Provincia su 5)

Procedura di consolidamento

L’Ente locale, nel redigere il bilancio consolidato, deve attenersi alla procedura descritta nel principio contabile 4, allegato 4/4 al d.lgs 118/2011, così come novellato dal d. Lgs 126/2014, oltre che all'art. 11 quinquies del d. lgs 118/2011, così come modificato dal d. lgs 126/2014 ed adottare lo schema predefinito dell’allegato n. 11, il quale stabilisce in che

modo devono essere collocate le voci che risultano nei prospetti di conto economico e di stato patrimoniale.
Le elaborazioni di consolidamento hanno la funzione di trasformare i dati relativi ai singoli enti in dati di gruppo, in modo che il bilancio consolidato rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del gruppo ente locale, come se si trattasse di una entità unitaria. Il bilancio consolidato deve includere pertanto soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.
Vengono eliminati quindi in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo e che, altrimenti, determinerebbero un'alterazione dei saldi consolidati.

Rettifiche

Gli importi inferiori a 50 Euro vengono considerati irrilevanti

operazioni tra Provincia e Partecipate

ASP Reggio Emilia (2,50%)

Descrizione	Importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Provincia	operazione di rettifica Partecipata
affitto	115.700	2.893	minor costo utilizzo beni di terzi	minor ricavo proventi dalla gestione di beni
spese registrazione contratto	1.157	29	irrilevante	
Spese condominiali	13.069	327	minor costo utilizzo beni di terzi	minor ricavo proventi dalla gestione di beni
Debiti/crediti	28.725	718	Minor debito (liquidato il 17/1/2023)	Minor credito

AGENZIA PER LA MOBILITA' (28,62%)

Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Provincia	operazione di rettifica Partecipata
trasferimenti correnti	553.435	158.393	minor costo per trasferimenti correnti	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi

LEPIDA (0,001%)

Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Provincia	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi (fattura)	59.553	0,87	irrilevante	
Debiti/crediti	4.608	0,05	irrilevante	

ENTE GESTIONE PARCHI (8,03%)

Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Provincia	operazione di rettifica Partecipata

trasferimenti correnti	50.000	2.008	minor costo per trasferimenti correnti	minor ricavo per proventi da trasferimenti correnti
Crediti /debiti			Minor debito	Minor credito

FONDAZIONE I TEATRI (20%)

Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Provincia	operazione di rettifica Partecipata
trasferimenti correnti	20.000	4.000	minor costo per trasferimenti correnti	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi

FONDAZIONE PALAZZO MAGNANI (40%)

Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Provincia	operazione di rettifica Partecipata
trasferimenti correnti	50.000	20.000	minor costo per trasferimenti correnti	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi
Rimborso utenze	50.000	20.000	Minor proventi diversi	Minor costo prestazione di servizi
Debiti/crediti	87.327	34.931	Minor credito	Minor debito
Debiti/crediti	140.000	56.000	Minor debito	Minor credito

operazioni tra Partecipate

			TIL (28,62%)	**AGENZIA PER LA MOBILITA' (28,62%)**
Descrizione	Importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Partecipata	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi	68.150	19.505	minor ricavo per proventi da prestazione di servizi	minor costo per prestazioni di servizi
prestazione di servizi	110.444	31.907	minor costo per prestazioni di servizi	minor ricavo per proventi da prestazione di servizi
crediti debiti	1.852	530	minor crediti	minor debiti
crediti debiti	62.826	17.981	minor debiti	minor crediti

			TIL (28,62%)	**ACT (28,62%)**
Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Partecipata	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi	36.523	10.453	minor ricavo per proventi da prestazione di servizi	minor costo per prestazioni di servizi
prestazione di servizi/oneri diversi	147.825	42.308	minor costo per oneri diversi di gestione	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi
crediti debiti	75.823	21.701	minor crediti	minor debiti

			TIL (28,62%)	**ACER (20%)**
Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Partecipata	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi/oneri diversi	3.593	1.028	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi	minor costo oneri diversi di gestione
crediti debiti	1.500	429	minor crediti	minor debiti

			TIL (28,62%)	ASP (2,50%)
Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Partecipata	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi/oneri diversi	3.563	1.020	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi	minor costo oneri diversi di gestione
crediti debiti	877	251	minor crediti	minor debiti
			TIL (28,62%)	**FONDAZ PALAZZO MAGNANI**
Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Partecipata	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi/oneri diversi	4.586	1.313	minor ricavo prestazione di servizi	minor costo prestazione di servizi
prestazione di servizi/oneri diversi	3.279	938	minor costo prestazione di servizi	minor ricavo prestazione di servizi
			AGENZIA MOBILITA' (28,62%)	**ASP (2.5%)**
Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Partecipata	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi/oneri diversi	16.352	4.680	minor costo oneri diversi di gestione	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi
			ACER (20%)	**ASP (2,50%)**
Descrizione	importo	importo proporzionale	operazione di rettifica Partecipata	operazione di rettifica Partecipata
prestazione di servizi/oneri diversi	35.678,77	7.136	minor costo altri costi e oneri diversi	minor ricavo altri ricavi e proventi diversi
crediti debiti	33.688	6.738	minor debiti	minor crediti

Ai fini di ottenere maggiore trasparenza, si allega alla nota integrativa la tabella prevista dal d. lgs 118/2011 con i dati dei singoli bilanci della Provincia e delle società oggetto di consolidamento e con rappresentate le operazioni di rettifica apportate.

Riepilogo dati economici e patrimoniali

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	anno 2022	anno 2021
totale valore della produzione	82.917.294,09	87.084.525,66
totale costi della produzione	-58.259.961,18	-52.259.925,20
gestione caratteristica	24.657.332,91	34.824.600,46
proventi ed oneri finanziari	-2.530.730,77	-3.255.916,10
rivalutazioni	97.376,74	107.003,00
svalutazioni	-31.203,13	-1.491.118,71
proventi straordinari	10.468.158,80	1.944.391,61
oneri straordinari	-30.811.158,88	-22.196.702,36
imposte	-540.380,56	-505.429,83
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.309.395,11	9.426.828,07
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	anno 2022	anno 2021
crediti vs partecipanti	25.184,28	25.184,28
immobilizzazioni immateriali	*17.569.645,97*	*17.919.679,97*
immobilizzazioni materiali	*404.824.598,52*	*398.356.969,78*
immobilizzazioni finanziarie	*4.666.379,32*	*4.251.286,28*
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	427.060.623,81	420.527.936,03
rimanenze	750.816,61	569.381,24
crediti	24.422.949,91	24.771.173,35
attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	286.200,00	143.100,00
disponibilità liquide	72.567.821,31	64.393.447,05
ratei attivi	14,12	31,48
risconti attivi	453.509,42	282.556,80
TOTALE DELL'ATTIVO	525.567.119,46	510.712.810,23

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	anno 2022	anno 2021
patrimonio netto	357.376.741,49	355.702.366,94
fondo rischi ed oneri	4.435.335,80	4.452.463,72
trattamento di fine rapporto	647.776,14	622.039,95
debiti	112.481.475,47	119.699.342,54
Ratei e risconti	50.625.790,56	30.236.597,08
TOTALE DEL PASSIVO	525.567.119,46	510.712.810,23

Confronto 2022 – 2021 attivo e passivo e ragioni delle più significative variazioni

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	anno 2022	anno 2021	Differenza 2022/2021
totale valore della produzione	82.917.294,09	87.084.525,66	-4.167.231,57
totale costi della produzione	-58.259.961,18	-52.259.925,20	-6.000.035,98
gestione caratteristica	24.657.332,91	34.824.600,46	-10.167.267,55
proventi ed oneri finanziari	-2.530.730,77	-3.255.916,10	725.185,33
rivalutazioni	97.376,74	107.003,00	-9.626,26
svalutazioni	-31.203,13	-1.491.118,71	1.459.915,58
proventi straordinari	10.468.158,80	1.944.391,61	8.523.767,19
oneri straordinari	-30.811.158,88	-22.196.702,36	-8.614.456,52
imposte	-540.380,56	-505.429,83	-34.950,73
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.309.395,11	9.426.828,07	-8.117.432,96
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0	0

Il consolidamento porta ad un risultato di esercizio 2022 del Gruppo Provincia di Reggio Emilia di Euro 1.309.395,11 (di cui Euro 0,00 di pertinenza di terzi). Tale risultato è dovuto principalmente al risultato della Provincia (utile di Euro 1.117.286,44).

Nel corso del 2022 i ricavi della gestione caratteristica sono diminuiti, per effetto di una riduzione della voce proventi da trasferimenti correnti e della voce ricavi e proventi dalla prestazione di servizi e allo stesso tempo si è registrato un aumento dei costi della gestione caratteristica, ciò ha portato ad una riduzione di più di 10.000.000 del valore della gestione caratteristica.

La voce oneri straordinari (Euro 30.811.158,88) comprende principalmente oneri straordinari della Provincia dovuti ai trasferimenti erariali allo Stato- contributo alla finanza pubblica.

I risultati di tutti gli Enti facenti parte dell'area di consolidamento sono positivi e sono i seguenti:

	RISULTATO 2022	RISULTATO 2021
AZIENDA CONSORIZIALE TRASPORTI -A.C.T.	76.611,00	5.478,00
A.C.E.R.	10.820,00	10.233,00
ASP - Reggio Emilia Città delle Persone	1.084.486,00	463.563,00
AGENZIA PER LA MOBILITA' S.R.L.	59.037,00	66.026,00
CRPA	54.276,00	17.199,00
LEPIDA S.C.P.A.	283.704,00	536.895,00
TIL SRL	321.355,00	257.413,00
FONDAZIONE "I TEATRI DI REGGIO	4.891,00	48.625,00

EMILIA"		
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA	178.161,00	118.429,27
FONDAZIONE PALAZZO MAGNANI	13.598,00	

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	**anno 2022**	**anno 2021**	**Differenza 2022/2021**
crediti vs partecipanti	25.184,28	25.184,28	0,00
immobilizzazioni immateriali	*17.569.645,97*	*17.919.679,97*	-350.034,00
immobilizzazioni materiali	*404.824.598,52*	*398.356.969,78*	6.467.628,74
immobilizzazioni finanziarie	*4.666.379,32*	*4.251.286,28*	415.093,04
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	427.060.623,81	420.527.936,03	6.532.687,78
rimanenze	750.816,61	569.381,24	181.435,37
crediti	24.422.949,91	24.771.173,35	-348.223,44
attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	286.200,00	143.100,00	143.100,00
disponibilità liquide	72.567.821,31	64.393.447,05	8.174.374,26
ratei attivi	14,12	31,48	-17,36
risconti attivi	453.509,42	282.556,80	170.952,62
TOTALE DELL'ATTIVO	525.567.119,46	510.712.810,23	14.854.309,23
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			0,00
patrimonio netto	357.376.741,49	355.702.366,94	1.674.374,55
fondo rischi ed oneri	4.435.335,80	4.452.463,72	-17.127,92
trattamento di fine rapporto	647.776,14	622.039,95	25.736,19
debiti	112.481.475,47	119.699.342,54	-7.217.867,07
Ratei e risconti	50.625.790,56	30.236.597,08	20.389.193,48
TOTALE DEL PASSIVO	525.567.119,46	510.712.810,23	14.854.309,23

Il patrimonio netto del gruppo è aumentato di 1.674.374,55.

La voce Ratei e risconti passivi è determinata quasi esclusivamente dal valore dei contributi in conto capitale registrati nel passivo patrimoniale della Provincia.

Partecipazioni

TIPO SOC	Soc. partecipata	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2022	%	PN 2022 escluso utile/perdita esercizio	quota PN	differenza di consolidamento	differenza positiva (riserva di capitale)	differenza negativa (immobilizzazioni in corso)
par	*Autostrada del Brennero Spa*	*1.206.614,70*	*2,18%*					
contr	**ACT**	**3.065.189,69**	**28,62%**	**10.709.957,00**	**3.065.189,69**	**-**		
contr	*Aeroporto di Reggio Emilia S.r.l.*	*336.238,30*	*17,94%*					
contr	**AGENZIA PER LA MOBILITA' SRL**	**1.134.181,69**	**28,62%**	**3.962.900,00**	**1.134.181,98**	**0,29**	**0,29**	
contr	**Centro Ricerche Produzioni Animali s.p.a.**	**847.754,13**	**20,83%**	**4.061.438,00**	**845.997,54**	**- 1.756,59**		**1.756,59**
contr	*FIEREMILIA*							
par	*GAL Antico Frignano Soc. Coop a r.l.*	*2.465,27*	*5,02%*					
par	**Lepida Spa**	**738,42**	**0,00%**	**73.841.730,00**	**738,42**	**-**		
par	*REGGIO EMILIA FIERE S.R.L. **	*-*	*12,72%*					
par	*Reggio Emilia Innovazione S.Cons.r.l.*	*5.736,77*	*15,09%*					
f	**Fondazione Palazzo Magnani**	**55.335,60**	**40,00%**	**138.339,00**	**55.335,60**	**-**		
f	*E35 FONDAZIONE*	*214.681,40*	*20,00%*					
f	**fondazione I teatri**	**98.641,20**	**20,00%**	**493.206,00**	**98.641,20**	**-**		
f	*fondazione giustizia*	*8.169,90*	*10,00%*					
f	*fondazione vittime reati*	*14.993,00*	*3,19%*					
par	*ente di destinazione turistica*	*-*						
par	**asp**	**1.231.840,63**	**2,50%**	**47.093.510,00**	**1.177.337,75**	**- 54.502,88**		**54.502,88**
par	**A.C.E.R. - AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA REGGIO**	**2.746.142,40**	**20,00%**	**13.746.818,00**	**2.749.363,60**	**3.221,20**	**3.221,20**	

par	**Parchi EMILIA centrale**	**175.356,87**	**8,03%**	**2.183.771,71**	**175.356,87**	**-**			
f	*fondazione simonini*	*419.459,00*	*25,00%*						
	TOTALE	**11.563.538,97**							
ind	**TIL**		28,62%	**3.569.153,00**	**1.021.491,59**	**1.021.491,59**	**1.021.491,59**		
	partecipazione ACT TIL						- 643.906,78		
					10.323.634,24	**968.453,61**	**380.806,30**	**56.259,47**	

rettifica attivo pat Prov (partecipazioni)	-	9.355.180,63	
differenza negativa di cons (imm in corso)		56.259,47	
rettifica partecipazione ACT in TIL	-	643.906,78	
			- 9.942.827,94 tot rettifica

Altre informazioni

Nei prospetti allegati del Contro Economico e dello Stato Patrimoniale del gruppo sono evidenziati i dati consolidati dei singoli enti. Si riportano di seguito alcuni informazione desunte bilanci e dalle note integrative delle partecipate.

Variazione ai Criteri di valutazione applicati

Non si segnalano variazioni nei criteri di valutazione applicati dagli enti appartenenti al Gruppo rispetto a quelli utilizzati nel 2022 Vedi nota (***)

Crediti di durata superiore a 5 anni

Non si registrano crediti superiori ai 5 anni

Debiti di durata superiore a 5 anni /assistiti da garanzie

L'ammontare dei debiti di durata superiore ai 5 anni è rappresentato principalmente da debiti per mutui e prestiti obbligazionari di cui la quota principale è della Provincia.

Ratei e Risconti attivi

Il Gruppo ha registrato nel 2022 ratei e risconti attivi per Euro 453.523,55, di cui la quota principale è relativa a TIL (assicurazioni e bolli, manutenzione software e hardware) e Agenzia per la Mobilità (servizi TPL e servizi Under 19).

Ratei e risconti passivi

Il Gruppo ha registrato nel 2022 ratei e risconti passivi 50.625.790,56.
Di tale importo, 49.302.489,57 sono relativi alla Provincia (contributi agli investimenti), 588.106,95 all'Agenzia per la Mobilità (contributi agli investimenti), 219.962,20 Fondazione i Teatri (ricavi di competenza esercizio successivo) e 234.971,47 Ente Gestione Parchi (contributi c/investimenti).

Accantonamenti

ACT	Fondo per rischi ed oneri di Euro 24.170
ACER	Il fondo per accantonamenti verso il personale dipendente ed amministratori è aumentato di Euro

	70.322 (totale 166.160). La voce altri fondi comprende: f.do strumenti finanziari derivati per Euro 2.975; f.do rischi generico per Euro 134.699; f.do spese future per Euro 20.000 e f.do manutenzioni programmate per Euro 60.000
ASP	Fondo per rischi ed oneri comprende: f.do per imposte differite 27.063; f.do per rischi 216.356; f.do per oneri 2.811.769
AGENZIA PER LA MOBILITA'	Nell'esercizio sono stati accantonati Euro 300.000,00 al fondo rischi per obbligo di continuità servizio pubblico
CRPA	Fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri 80.428 (fondo copertura perdite partecipate, fondo manutenzioni future, fondo rischi tributari) e altri fondi 26.674
TIL	Il fondo per rischi ed oneri è di Euro 1.411.565, così composto: f.do per imposte differite 53.348; f.do rischi contrattuali Euro 1.216.650 e f.do controversie legali per Euro 141.567
FOND. I TEATRI	Comprende il Fondo SIAE per coprire prelievi diretti da parte della SIAE, fondo manutenzioni straordinarie di Euro 389.910, un fondo rischi imprevisti per Euro 249.800 e un f.do rischi specifico di Euro 100.000
ENTE PARCHI	Solo accantonamento per fondo crediti dubbia esigibilità

Interessi ed altri oneri finanziari

Il conto economico del gruppo riporta interessi ed oneri finanziari per Euro 3.166.342,47, di cui 3.132.673,81 relativi alla Provincia di Reggio Emilia.

proventi ed oneri straordinari

Il conto economico del gruppo riporta proventi straordinari per Euro 10.468.158,80 di cui Euro 10.463.285,47 relativi alla Provincia.
Gli oneri straordinari del Gruppo ammontano ad Euro 30.811.158,88, legati quasi esclusivamente agli oneri straordinari della Provincia (Euro 30.782.627,11)

compensi agli organi sociali

ACT	Amministratori : 0,00 - Revisori/Sindaci: 10.500,00
ACER	Amministratori: 87.781 - Revisori/Sindaci: 27.443
ASP	44.284
AGENZIA PER LA MOBILITA'	Amm.re Unico: 20.000 -Sindaci: 8.702 -Revisori: 5.800
CRPA	Sindaci: 9.800- Revisori:4.200 -Amm.ri 7.443
LEPIDA	Amministratore: 35.160; Revisori/Sindaci: 35.000

TIL	Amministratori: 35.500 Revisori/Sindaci: 14.560
FOND. I TEATRI	Non è stato erogato nessun compenso al Vice Presidente. Non sono stati assegnati gettoni di presenza ai componenti del Consiglio di Amministrazione. Per quanto concerne il Collegio dei Revisori, il compenso iscritto in bilancio è pari a € 11.284 di cui € 4.836 al Presidente.
ENTE GESTIONE PARCHI	Amministratori 886 – Revisori/sindaci 6.357
Provincia di Reggio Emilia	Presidente 49.623,00 Revisori: 58.476 (37.802 liquidato in competenza e Euro 20.674 liquidato in conto residui)

Strumenti derivati

ACER	Interest rate swap valore nozionale Euro 162.500

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono stati rilevati fatti di rilievo.
Le informazioni sono desunte dai bilanci e dalle note integrative delle partecipate.

Gli enti e le società oggetto di consolidamento hanno un'incidenza pressoché minimale sul risultato del gruppo, determinato per il 98% dall'utile della Provincia.

(***)

Voce di bilancio	**Organismo consolidato**	**Criteri di valutazione**	**Aliquote ammortam**
Immobil. materiali	ASP Reggio Emilia Città delle persone	La valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 ovvero iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.	Fabbricati: 3%, Mobili e arredi:10%, Macchine d'ufficio,computers:20%, Automezzi: 25%, Impianti e Macchinari, attrezzature socioassistenziali ed altri beni: 12,5%
	Consorzio ACT	Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento	Fabbricati civili: 2% Mezzi di trasporto leggeri: 20% Mezzi di trasporto pesanti: 10% Impianti ed attrezzature: 5% Mobili ed arredi: 10% Macchinari per ufficio: 20% Hardware: 25% Vestiario: 20% Attrezzature industriali e commerciali 15%
	ACER	I beni materiali sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento	Immobili in diritto di superficie 1/99, immobili in uso da devolvere 1/20, Immobili in uso diretto 3%, Autovetture – Autofurgoni 25%, Macchine d'ufficio elettroniche (Hardware), Software, Attrezzatura varia 20%, Macchine ordinarie d'ufficio, Mobili e arredi 12%, Impianto fotovoltaico 10%

	Fondazione I Teatri	Le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento	Costruzioni leggere 10,00%, Imp.scenogr. Generici,Imp.generici asportabili, Impianti di sollevamento 15,00%, Impianti riprese audiovisive 19,00% , Impianti di telefonia 20,00%, Macchine e attrezz. Varie15,50%, Automezzi 20,00% Autovetture 25,00%, Costumi teatrali 15,50%, Beni per sartoria 15,50%, banca dati cd 7,50%.
	Agenzia per la mobilità srl	Le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici,confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.	Fabbricati ind. 2%; Costruzioni leggere e impianti generici 10%; Attrezzatura generica 10%; Attrezzatura specifica e mobili e macch ordinarie da ufficio 12%; Macchine elettroniche da ufficio 20%
	Crpa	Le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.	Fabbricati 3%; Attrezzature 15%; Mobili e arredi 10%; Macchine ordinarie d'ufficio 12%; Macchine elettroniche d'ufficio 20%
	Lepida spa	Le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.	Rete fibra ottica: 5%; Rete radiomobile 3%; Centrali e impianti elettronici 18 %; Impianti tecnologici 8%; Mobili e arredi 12%; Macchine uff elettroniche 20%; Autovetture 25%; Attrezzature 15%;
	Trasporti Integrati e logistica srl	Immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.	Fabbricati 4%; Impianti e macchinari 20%; Attrezzature ind e comm 20%; mobili e arredi 12%; macch elettroniche ufficio 20%; autoveicoli e scuolabus 12,50 - 25%; autobus 12,50-25%
	Ente Parchi Emilia Centrale	Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3	
	Fondazione Palazzo Magnani	Le immobilizzazioni sono iscritti in bilancio alla data del trasferimento al costo di acquisto o produzione e sono esposti nell'attivo patrimoniale al netto dei fondi ammortamento e svalutazione	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12% Arredamento e attrezzatura vaia: 15% Macchine elettroniche ufficio: 20% Altri beni: 15%
Immob. finanziarie			
	ASP	Partecipazione al valore nominale	
	Consorzio	Sono iscritte al costo di acquisto.	

	ACT	Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.	
	ACER.	Le partecipazioni in imprese collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto, come permesso dal principio contabile.	
	Fondazione I Teatri	Le immobilizzazioni finanziarie consistenti nei crediti immobilizzati, quali i depositi cauzionali, sono iscritte al valore nominale	
	Agenzia per la mobilità srl .	Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto. Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate e collegate.	
	Crpa spa	Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in società e consorzi valutate al costo di acquisto.	
	Lepida	I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati tramite il criterio del costo ammortizzato (i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo) e non sono attualizzate (il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato)	
	Trasporti Integrati e logistica srl	Le partecipazioni immobilizzate non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.	
	Ente Parchi Emilia Centrale	Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio indicato al punto 6.1.3 del principio contabile applicato 4/3.	
	Fondazione Palazzo Magnani	nessuna immob. finanziaria	
Rimanenze			
	ASP Reggio Emilia Città delle persone	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato	
	Consorzio ACT Il	ACT Il Consorzio non espone rimanenze	

	Consorzio non espone rimanenze		
	ACER	Sono esposte al costo di costruzione	
	Fondazione I Teatri	Le rimanenze del magazzino di palcoscenico sono state valutate all'ultimo prezzo d'acquisto.	
	Agenzia per la mobilità srl	La società non espone rimanenze	
	Crpa spa	Le rimanenze finali sono costituite dalle commesse avviate nell'esercizio ed ancora in corso alla fine del medesimo; esse sono iscritte, per la percentuale corrispondente allo stato d'avanzamento della commessa rispetto all'intero corrispettivo, ovvero altro provento relativo alle medesime	
	Lepida spa	Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto. I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 paragrafi dal 43 al 46, sono stati valutati adottando il criterio della commessa completata e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.	
	Trasporti Integrati e logistica srl	Non ci sono rimanenze in bilancio	
	Ente Parchi Emilia Centrale	Non sono registrate rimanenze	
	Fondazione Palazzo Magnani	Le rimanenze di beni sono valutare al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO - CONSOLIDATO 2022 - GRUPPO PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

					28,62%			20,00%			2,50%			28,62%			20,83%			0,0010%
		provincia di reggio emilia	rettifiche provincia	ACT	ACT	RETTIFICHE ACT	ACER	ACER	RETTIFICHE ACER	ASP RE	ASP RE	RETTIFICHE ASP RE	AGENZIA PER LA MOBILITA'	AGENZIA PER LA MOBILITà	RETTIFICHE AGENZIA MOB	CRPA	CRPA	RETTIFICHE CRPA	LEPIDA	LEPIDA
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE																			
1				-			-			1.007.371,00	25.184,28			-			-			-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.007.371,00	25.184,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI			-	-		-	-			-			-			-			-
I	Immobilizzazioni immateriali			-	-		-	-			-			-			-			-
1	costi di impianto e di ampliamento			-	-		-	-		-	-		2.544,00	728,09		4.670,00	972,76			-
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-		-	-			-		-	-			-			-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	50.776,95		-	-		-	-		13.886,00	347,15			-			-		193.827,00	1,94
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	-		16.973,00	3.394,60			-			-		317,00	66,03		-	-
5	avviamento			-	-		-	-			-		-	-		-	-		148.500,00	1,49
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	16.978.770,37		-	-		-	-		23.713,00	592,83		-	-		-	-		-	-
9	altre	-		-	-		1.572.678,00	314.535,60		819.407,00	20.485,18		26.080,00	7.464,10		15.448,00	3.217,82		499.102,00	4,99
	Totale immobilizzazioni immateriali	**17.029.547,32**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.589.651,00**	**317.930,20**	**-**	**857.006,00**	**21.425,16**	**-**	**28.624,00**	**8.192,19**	**-**	**20.435,00**	**4.256,61**	**-**	**841.429,00**	**8,42**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
	Immobilizzazioni materiali (3)			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
II 1	Beni demaniali	230.634.220,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Terreni	-		-	-		-	-			-			-		-	-		-	-
1.2	Fabbricati	-		-	-		-	-			-			-		-	-		-	-
1.3	Infrastrutture	229.660.656,92		-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
1.9	Altri beni demaniali	973.564,00		-	-		-	-			-			-		-	-		-	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	159.086.539,77	-	46.481,00	13.302,86	-	7.884.743,00	1.576.948,60	-	41.544.045,00	1.038.601,15	-	4.930.527,55	1.411.116,98	-	3.312.881,00	690.073,11	-	51.972.046,00	519,72
2.1	Terreni	34.572.466,96		-	-		824.827,00	164.965,40		175.447,00	4.386,18		1.009.745,09	288.989,04		-	-		9.040,00	0,09
a	*di cui in leasing finanziario*			-	-		-	-			-			-		-	-		-	-
2.2	Fabbricati	123.384.155,18		-	-		6.981.093,00	1.396.218,60		40.324.322,00	1.008.108,05		3.784.073,09	1.083.001,72		3.236.570,00	674.177,53		-	-
a	*di cui in leasing finanziario*			-	-		-	-			-			-		-	-		-	-
2.3	Impianti e macchinari	-		-	-		-	-		114.244,00	2.856,10		119.506,04	34.202,63		20.776,00	4.327,64		40.434.173,00	404,34
a	*di cui in leasing finanziario*			-	-		-	-			-			-		-	-		-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	210.880,78		-	-		-	-		201.395,00	5.034,88		11.122,46	3.183,25		52.072,00	10.846,60		94.962,00	0,95
2.5	Mezzi di trasporto	191.329,18		-	-		-	-		10.123,00	253,08			-		-	-		-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	90.994,91		-	-		-	-		44.893,00	1.122,33			-		-	-		-	-
2.7	Mobili e arredi	16.151,95		-	-		-	-		644.213,00	16.105,33		5.617,13	1.607,62		-	-		-	-
2.8	Infrastrutture	-		-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
2.99	Altri beni materiali	620.560,81		46.481,00	13.302,86		78.823,00	15.764,60		29.408,00	735,20		463,74	132,72		3.463,00	721,34		11.433.871,00	114,34
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.201.121,41	56.259,47	-	-		6.904.289,00	1.380.857,80		201.384,00	5.034,60		11.146,45	3.190,11		1.156.815,00	240.964,56		-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	**396.921.882,10**	**56.259,47**	**46.481,00**	**13.302,86**	**-**	**14.789.032,00**	**2.957.806,40**	**-**	**41.745.429,00**	**1.043.635,75**	**-**	**4.941.674,00**	**1.414.307,09**	**-**	**4.469.696,00**	**931.037,67**	**-**	**51.972.046,00**	**519,72**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
1	Partecipazioni in	11.563.538,97	- 9.355.180,63	10.632.299,00	3.042.963,97	- 643.906,78	4.215,00	843,00	-	1.000,00	25,00	-	3.000,00	858,60	-	178.175,00	37.113,85	-	-	-
a	*imprese controllate*	5.383.363,81	- 5.047.125,51	2.249.849,00	643.906,78		-	-			-		-	-		176.000,00	36.660,80		-	-
b	*imprese partecipate*	5.368.895,06	- 4.154.078,32	8.382.450,00	2.399.057,19	- 643.906,78	-	-	-		-		-	-		-	-		-	-
c	*altri soggetti*	811.280,10	- 153.976,80	-	-		4.215,00	843,00		1.000,00	25,00		3.000,00	858,60		2.175,00	453,05		-	-
2	Crediti verso	-	-	-	-	-	17.466,00	3.493,20	-	-	-	-	2.502,00	716,07	-	10.613,00	2.210,69	-	135.915,00	1,36
a	altre amministrazioni pubbliche	-		-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
b	*imprese controllate*			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
c	*imprese partecipate*			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
d	*altri soggetti*			-	-		17.466,00	3.493,20			-		2.502,00	716,07		10.613,00	2.210,69		135.915,00	1,36
3	Altri titoli			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	**11.563.538,97**	**- 9.355.180,63**	**10.632.299,00**	**3.042.963,97**	**- 643.906,78**	**21.681,00**	**4.336,20**	**-**	**1.000,00**	**25,00**	**-**	**5.502,00**	**1.574,67**	**-**	**188.788,00**	**39.324,54**	**-**	**135.915,00**	**1,36**
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B	**425.514.968,39**	**- 9.298.921,16**	**10.678.780,00**	**3.056.266,83**	**- 643.906,78**	**16.400.364,00**	**3.280.072,80**	**-**	**42.603.435,00**	**1.065.085,91**	**-**	**4.975.800,00**	**1.424.073,95**	**-**	**4.678.919,00**	**974.618,82**	**-**	**52.949.390,00**	**529,50**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
I	Rimanenze	-		-	-		305.558,00	61.111,60		211.534,00	5.288,35		-	-		3.154.876,00	657.160,67		10.198.593,00	101,99
	Totale	-	-	-	-	-	305.558,00	61.111,60	-	211.534,00	5.288,35	-	-	-	-	3.154.876,00	657.160,67	-	10.198.593,00	101,99
II	Crediti (2)			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
1	Crediti di natura tributaria	6.401,27	-	-	-	-	132.567,00	26.513,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
b	*Altri crediti da tributi*	6.401,27		-	-		132.567,00	26.513,40			-		-	-		-	-		-	-
c	*Crediti da Fondi perequativi*	-		-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	15.843.603,84	-	369.881,00	105.859,94	-	-	-	-	8.179.168,00	204.479,20	-	-	-	-	23.143,00	4.820,69	-	-	-
a	*verso amministrazioni pubbliche*	15.816.103,84	-	74.277,00	21.258,08		-	-		8.179.168,00	204.479,20		-	-		-	-		-	-
b	*imprese controllate*	-		75.823,00	21.700,54		-	-			-		-	-		23.143,00	4.820,69		-	-
c	*imprese partecipate*	-		-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
d	*verso altri soggetti*	27.500,00		219.781,00	62.901,32		-	-			-		-	-		-	-		-	-
3	Verso clienti ed utenti	494.236,91		-	-		13.744.482,00	2.748.896,40		1.452.332,00	36.308,30		165.570,00	47.386,13		1.424.321,00	296.686,06		26.473.891,00	264,74
4	Altri Crediti	273.823,65	- 34.931,00	23.565,00	6.744,30	-	8.773.077,00	1.754.615,40	-	5.981.409,00	149.535,23	- 7.456,00	1.212.009,00	346.876,97	- 17.981,00	295.728,00	61.600,14	-	2.463.252,00	24,64
a	*verso l'erario*			23.565,00	6.744,30		-	-		3.086,00	77,15		65.339,00	18.700,02		50.706,00	10.562,06		1.962.615,00	19,63
b	*per attività svolta per c/terzi*			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
c	*altri*	273.823,65	- 34.931,00	-	-	-	8.773.077,00	1.754.615,40	-	5.978.323,00	149.458,08	- 7.456,00	1.146.670,00	328.176,95	- 17.981,00	245.022,00	51.038,08		500.637,00	5,01
4c1	*entro l'esercizio*	*273.823,65*	*- 34.931,00*	-	-		*8.773.077,00*	*1.754.615,40*		*5.978.323,00*	*149.458,08*	*- 7.456,00*	*991.581,00*	*283.790,48*	*- 17.981,00*	*245.022,00*	*51.038,08*		*500.637,00*	*5,01*
4c2	*oltre l'esercizio*			-	-		-	-			-		*155.089,00*	*44.386,47*		-	-		-	-
	Totale crediti	16.618.065,67	- 34.931,00	393.446,00	112.604,24	-	22.650.126,00	4.530.025,20	-	15.612.909,00	390.322,73	- 7.456,00	1.377.579,00	394.263,10	- 17.981,00	1.743.192,00	363.106,89	-	28.937.143,00	289,38
				-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ																			
III				-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
1	partecipazioni			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
2	altri titoli	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
1	Conto di tesoreria	-	-	-	-	-	-	-	-	3.849.963,00	96.249,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	*Istituto tesoriere*	-		-	-		-	-		3.849.963,00	96.249,08		-	-		-	-		-	-
b	*presso Banca d'Italia*	-		-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
2	Altri depositi bancari e postali	2.265,97		110.115,00	31.514,91		1.834.821,00	366.964,20		3.335,00	83,38		3.646.815,00	1.043.718,45		811.852,00	169.108,77		11.121.230,00	111,21
3	Denaro e valori in cassa			195,00	55,81		-	-		7.101,00	177,53		-	-		792,00	164,97		497,00	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	69.634.862,70		-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
	Totale disponibilità liquide	69.637.128,67	-	110.310,00	31.570,72	-	1.834.821,00	366.964,20	-	3.860.399,00	96.509,99	-	3.646.815,00	1.043.718,45	-	812.644,00	169.273,74	-	11.121.727,00	111,21
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C	**86.255.194,34**	**- 34.931,00**	**503.756,00**	**144.174,96**	**-**	**24.790.505,00**	**4.958.101,00**	**-**	**19.684.842,00**	**492.121,07**	**- 7.456,00**	**5.024.394,00**	**1.437.981,55**	**- 17.981,00**	**5.710.712,00**	**1.189.541,30**	**-**	**50.257.463,00**	**502,58**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
	D) RATEI E RISCONTI			-	-		-	-			-		-	-		-	-		-	-
1	Ratei attivi			-	-		-	-		565,00	14,12		-	-		-	-		-	-
2	Risconti attivi			5.500,00	1.574,10		19.468,00	3.893,60		95.280,00	2.382,00		1.066.209,00	305.149,08		15.446,00	3.217,43		4.134.797,00	41,34
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**-**	**-**	**5.500,00**	**1.574,10**	**-**	**19.468,00**	**3.893,60**	**-**	**95.845,00**	**2.396,12**	**-**	**1.066.209,00**	**305.149,08**	**-**	**15.446,00**	**3.217,43**	**-**	**4.134.797,00**	**41,34**
					-									-						
	TOTALE DELL'ATTIVO	**511.770.162,73**	**- 9.333.852,16**	**11.188.036,00**	**3.202.015,89**	**- 643.906,78**	**41.210.337,00**	**8.242.067,40**	**-**	**63.391.493,00**	**1.584.787,38**	**- 7.456,00**	**11.066.403,00**	**3.167.204,58**	**- 17.981,00**	**10.405.077,00**	**2.167.377,55**	**-**	**107.341.650,00**	**1.073,42**

		28,62%			20,00%			8,03%			40,00%					
RETTIFICHE LEPIDA	TIL	TIL	RETTIFICHE TIL	FONDAZIONE I TEATRI	FONDAZIONE I TEATRI	RETTIFICHE FOND TEATRI	ente gestione parchi	ente gestione parchi	RETTIFICHE ente gestione parchi	fondazione palazzo magnani	fondazione palazzo magnani	RETTIFICHE fondazione palazzo magnani	CONSOLIDATO 2022 LORDO RETTIFICHE	TOTALE RETTIFICHE	CONSOLIDATO 2022	CONSOLIDATO 2021
		-		-	-			-			-		25.184,28	-	25.184,28	25.184,28
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		25.184,28	-	25.184,28	25.184,28
		-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-			-			-		1.700,85	-	1.700,85	1.703,18
		-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		388.246,00	77.649,20		8.498,52	682,43			-		129.457,67	-	129.457,67	78.024,55
	99.405,00	28.449,71		-	-			-			-		31.910,34	-	31.910,34	26.344,37
	-	-		-	-			-			-		1,49	-	1,49	2,48
	-	-			-		987.339,11	79.283,33			-		17.058.646,53	-	17.058.646,53	17.425.451,07
		-		8.401,00	1.680,20		-	-		1.353,00	541,20		347.929,09	-	347.929,09	388.154,32
-	**99.405,00**	**28.449,71**	**-**	**396.647,00**	**79.329,40**	**-**	**995.837,63**	**79.965,76**	**-**	**1.353,00**	**541,20**		**17.569.645,97**	**-**	**17.569.645,97**	**17.919.679,97**
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		230.634.220,92	-	230.634.220,92	224.828.571,65
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		229.660.656,92	-	229.660.656,92	223.855.007,65
	-	-		-	-			-			-		973.564,00	-	973.564,00	973.564,00
-	3.956.216,00	1.132.269,02	-	151.538,00	30.307,60	-	2.479.400,19	199.095,84	-		63.815,60		165.242.590,25	-	165.242.590,25	164.708.873,93
	33.053,00	9.459,77		-	-		535.052,38	42.964,71			-		35.083.232,15	-	35.083.232,15	35.079.536,77
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	646.389,00	184.996,53		-	-		1.695.639,61	136.159,86			-		127.866.817,47	-	127.866.817,44	127.491.773,76
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	89.277,00	25.551,08		82.971,00	16.594,20			-			-		83.935,99	-	83.935,99	109.344,35
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	20.234,00	5.790,97		68.567,00	13.713,40		231.856,76	18.618,10		95.139,00	38.055,60		306.124,53	-	306.124,53	194.867,99
	3.086.925,00	883.477,94		-	-		8.930,26	717,10			-		1.075.777,30	-	1.075.777,30	1.051.153,97
	59.249,00	16.957,06		-	-		7.921,18	636,07			-		109.710,37	-	109.710,37	77.764,76
	21.089,00	6.035,67		-	-			-			-		39.900,57	-	39.900,57	45.256,83
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-		64.400,00	25.760,00		677.091,87	-	677.091,87	659.175,50
	-	-		1.744,00	348,80		747.329,97	60.010,60			-		8.891.527,88	56.259,47	8.947.787,35	8.819.524,20
-	**3.956.216,00**	**1.132.269,02**	**-**	**153.282,00**	**30.656,40**	**-**	**3.226.730,16**	**259.106,44**	**-**	**159.539,00**	**63.815,60**		**404.768.339,05**	**56.259,47**	**404.824.598,52**	**398.356.969,78**
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	45.340,00	12.976,31	-	-	-	-	3.672,66	294,91	-		-		14.658.614,61	- 9.999.087,41	4.659.527,20	4.244.434,23
	19.400,00	5.552,28		-	-			-			-		6.069.483,67	- 5.047.125,51	1.022.358,16	377.630,08
	25.940,00	7.424,03		-	-			-			-		7.775.376,28	- 4.797.985,10	2.977.391,18	3.622.774,69
	-	-		-	-		3.672,66	294,91			-		813.754,66	- 153.976,80	659.777,86	244.029,46
-	-	-	-	2.154,00	430,80	-	-	-	-		-		6.852,12	-	6.852,12	6.852,05
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		2.154,00	430,80			-			-		6.852,12	-	6.852,12	6.852,05
		-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	**45.340,00**	**12.976,31**	**-**	**2.154,00**	**430,80**	**-**	**3.672,66**	**294,91**	**-**		**-**		**14.665.466,73**	**- 9.999.087,41**	**4.666.379,32**	**4.251.286,28**
-	**4.100.961,00**	**1.173.695,04**	**-**	**552.083,00**	**110.416,60**	**-**	**4.226.240,45**	**339.367,11**	**-**	**160.892,00**	**64.356,80**		**437.003.451,75**	**- 9.942.827,94**	**427.060.623,81**	**420.527.936,03**
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		3.800,00	760,00			-		65.985,00	26.394,00		750.816,61	-	750.816,61	569.381,24
-	-	-	-	3.800,00	760,00	-	-	-	-	65.985,00	26.394,00		750.816,61	-	750.816,61	569.381,24
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		32.914,67	-	32.914,67	1.676.652,44
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		32.914,67	-	32.914,67	1.676.652,44
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	1.202.459,00	344.143,77	-	-	-	-	2.133.877,12	171.350,33	-	-	-		16.674.257,77	-	16.674.257,77	16.117.599,39
	1.202.459,00	344.143,77		-	-		2.133.877,12	171.350,33			-		16.557.335,22	-	16.557.335,22	15.050.551,08
		-		-	-			-			-		26.521,23	-	26.521,23	248.023,47
		-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		90.401,32	-	90.401,32	819.024,84
	2.781.240,00	795.990,89	- 680,00	283.105,00	56.621,00		64.388,57	5.170,40		160.905,00	64.362,00		4.545.922,83	- 680,00	4.545.242,83	4.153.079,85
-	331.857,00	94.977,47	- 22.231,00	2.110.778,00	422.155,60	-	11.325,49	909,44	-	494.677,00	197.870,80	- 56.000,00	3.309.133,64	- 138.599,00	3.170.534,64	2.823.841,67
	7.120,00	2.037,74		130.354,00	26.070,80		-	-		2.236,00	894,40		65.106,10	-	65.106,10	97.226,26
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	324.737,00	92.939,73	- 22.231,00	1.980.424,00	396.084,80		11.325,49	909,44	-	492.441,00	196.976,40	- 56.000,00	3.244.027,54	- 138.599,00	3.105.428,54	2.726.615,41
	52.337,00	*14.978,85*	*- 22.231,00*	*1.980.424,00*	*396.084,80*		*11.325,49*	*909,44*		*491.841,00*	*196.736,40*	*- 56.000,00*	*3.121.440,19*	*- 138.599,00*	*2.982.841,19*	*2.687.832,73*
	272.400,00	*77.960,88*		-	-			-		*600,00*	*240,00*		*122.587,35*	-	*122.587,35*	*38.782,68*
-	4.315.556,00	1.235.112,13	- 22.911,00	2.393.883,00	478.776,60	-	2.209.591,18	177.430,17	-	655.582,00	262.232,80	- 56.000,00	24.562.228,91	- 139.279,00	24.422.949,91	24.771.173,35
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	1.000.000,00	286.200,00		-	-			-			-		286.200,00	-	286.200,00	143.100,00
-	1.000.000,00	286.200,00	-	-	-	-	-	-	-		-	-	286.200,00	-	286.200,00	143.100,00
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	284.023,53	22.807,07	-		-	-	119.056,15	-	119.056,15	124.261,65
	-	-		-	-		284.023,53	22.807,07			-		119.056,15	-	119.056,15	124.261,65
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	2.164.471,00	619.471,60		2.162.781,00	432.556,20			-		331.374,00	132.549,60		2.798.344,29	-	2.798.344,29	3.662.186,83
	18.880,00	5.403,46		7.524,00	1.504,80			-		20.629,00	8.251,60		15.558,17	-	15.558,17	7.245,88
	-	-		-	-			-			-		69.634.862,70	-	69.634.862,70	60.599.752,69
-	2.183.351,00	624.875,06	-	2.170.305,00	434.061,00	-	284.023,53	22.807,07	-	352.003,00	140.801,20	-	72.567.821,31	-	72.567.821,31	64.393.447,05
-	**7.498.907,00**	**2.146.187,19**	**- 22.911,00**	**4.567.988,00**	**913.597,60**	**-**	**2.493.614,71**	**200.237,24**	**-**	**1.073.570,00**	**429.428,00**	**- 56.000,00**	**98.167.066,83**	**- 139.279,00**	**98.027.787,83**	**89.877.101,64**
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-			-			-		14,12	-	14,12	31,48
	303.184,00	86.771,27		18.295,00	3.659,00			-		117.054,00	46.821,60		453.509,42	-	453.509,42	282.556,80
-	**303.184,00**	**86.771,27**	**-**	**18.295,00**	**3.659,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**117.054,00**	**46.821,60**	**-**	**453.523,54**	**-**	**453.523,54**	**282.588,28**
													-	-	-	-
-	**11.903.052,00**	**3.406.653,50**	**- 22.911,00**	**5.138.366,00**	**1.027.673,20**	**-**	**6.719.855,16**	**539.604,35**	**-**	**1.351.516,00**	**540.606,40**	**- 56.000,00**	**535.649.226,40**	**- 10.082.106,94**	**525.567.119,46**	**510.712.810,23**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO - CONSOLIDATO 2022- GRUPPO PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

					28,62%			20,00%			2,50%			28,62%			20,83%	
		provincia di reggio emilia	rettifiche provincia	ACT	ACT	RETTIFICHE ACT	ACER	ACER	RETTIFICHE ACER	ASP RE	ASP RE	RETTIFICHE ASP RE	AGENZIA PER LA MOBILITA'	AGENZIA PER LA MOBILITA'	RETTIFICHE AGENZIA MOB	CRPA	CRPA	RETTIFICHE CRPA
	A) PATRIMONIO NETTO																	
I	Fondo di dotazione	-		9.406.598,00	2.692.168,35	- 2.692.168,35	2.288.933,00	457.786,60	- 457.786,60	5.073.854,00	126.846,35	- 126.846,35	3.000.000,00	858.600,00	- 858.600,00	2.201.350,00	458.541,21	- 458.541,21
II	Riserve	355.600.482,74	-	1.303.359,00	373.021,35	- 373.021,35	13.395.428,00	2.679.085,60	- 2.675.864,40	42.100.436,00	1.052.510,93	- 1.052.510,90	962.900,00	275.581,98	- 275.581,69	1.860.088,00	387.456,34	- 387.456,33
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-			-			-			-			-			-	
b	da capitale	-		-			13.395.428,00	2.679.085,60	- 2.675.864,40	42.100.434,00	1.052.510,85	- 1.052.510,85	-			288.508,00	60.096,22	- 60.096,21
c	da permessi di costruire	-		-	-		-	-	-		-		-	-		-	-	
	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali																	
d	indisponibili e per i beni culturali	348.070.575,01		-	-		-	-	-		-		-	-	-	-	-	-
e	altre riserve indisponibili	7.529.907,73			-		-	-	-	2,00	0,08	- 0,05	962.900,00	275.581,98	- 275.581,69	1.387.349,00	288.984,80	- 288.984,80
f	altre riserve disponibili			1.303.359,00	373.021,35	- 373.021,35		-			-					184.231,00	38.375,32	- 38.375,32
III	**Risultato economico dell'esercizio**	**1.117.286,44**	**167.621,00**	**76.611,00**	**21.926,06**	**- 31.855,00**	**10.850,00**	**2.170,00**	**8.164,00**	**1.084.486,00**	**27.112,14**	**- 14.016,00**	**59.037,00**	**16.896,42**	**- 166.115,00**	**54.276,00**	**11.305,69**	**-**
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	9.296.231,00			- 0,01	0,01	- 1.937.543,00	- 387.508,60	387.508,60	- 80.780,00	- 2.019,50	2.019,50				-	-	-
V	Riserve negative per beni indisponibili	- 9.210.173,69			-			-			-							
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	**356.803.826,49**	**167.621,00**	**10.786.568,00**	**3.087.115,75**	**- 3.097.044,69**	**13.757.668,00**	**2.751.533,60**	**- 2.737.978,40**	**48.177.996,00**	**1.204.449,92**	**- 1.191.353,75**	**4.021.937,00**	**1.151.078,40**	**- 1.300.296,69**	**4.115.714,00**	**857.303,24**	**- 845.997,54**
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-		-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**356.803.826,49**	**167.621,00**	**10.786.568,00**	**3.087.115,75**	**- 3.097.044,69**	**13.757.668,00**	**2.751.533,60**	**- 2.737.978,40**	**48.177.996,00**	**1.204.449,92**	**- 1.191.353,75**	**4.021.937,00**	**1.151.078,40**	**- 1.300.296,69**	**4.115.714,00**	**857.303,24**	**- 845.997,54**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
1	per trattamento di quiescenza			-	-		166.160,00	33.232,00			-		-	-		-	-	
2	per imposte			-	-		-	-		27.063,00	676,58		-	-		-	-	
3	altri	2.872.881,63		24.170,00	6.917,45		217.674,00	43.534,80		2.811.769,00	70.294,23		2.517.317,00	720.456,13		107.102,00	22.309,35	
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-	-			-		216.356,00	5.408,90		-	-		-	-	
				-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**2.872.881,63**	**-**	**24.170,00**	**6.917,45**	**-**	**383.834,00**	**76.766,80**	**-**	**3.055.188,00**	**76.379,71**	**-**	**2.517.317,00**	**720.456,13**	**-**	**107.102,00**	**22.309,35**	**-**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				-		1.315.798,00	263.159,60			-		166.154,00	47.553,27		825.207,00	171.890,62	
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-		-	-	1.315.798,00	263.159,60		-	-	-	166.154,00	47.553,27		825.207,00	171.890,62	
	D) DEBITI (1)			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
1	**Debiti da finanziamento**	64.012.335,23	-	-	-	-	5.528.470,00	1.105.694,00		34.712,00	867,80	-	-	-	-	1.757.554,00	366.098,50	-
a	prestiti obbligazionari	2.640.622,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a1	di cui entro l'esercizio			-	-						-							
a2	di cui oltre l'esercizio	2.640.622,43		-	-						-		-	-				
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				-						-							
c	verso banche e tesoriere	-	-	-	-	-	3.447.775,00	689.555,00	-	34.712,00	867,80	-	-	-	-	1.757.554,00	366.098,50	-
c1	di cui entro l'esercizio			-	-		442.793,00	88.558,60		34.712,00	867,80		-	-		830.801,00	173.055,85	
c2	di cui oltre l'esercizio			-	-		3.004.982,00	600.996,40			-		-	-		926.753,00	193.042,65	
d	verso altri finanziatori	61.371.712,80	-	-	-	-	2.080.695,00	416.139,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d1	di cui entro l'esercizio			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
d2	di cui oltre l'esercizio	61.371.712,80		-	-		2.080.695,00	416.139,00			-		-	-		-	-	
2	**Debiti verso fornitori**	7.709.199,69		234.173,00	67.020,31		798.308,00	159.661,60	- 429,00	3.363.419,00	84.085,48	- 251,00	2.159.604,00	618.078,66		437.316,00	91.092,92	
3	**Acconti**			-	-		-	-		24.540,00	613,50		-	-		2.144.301,00	446.657,90	
4	**Debiti per trasferimenti e contributi**	30.823.429,89	-	-	-	-	-	-	-	7.595,00	189,88	-	-	-	-	7.410,00	1.543,50	-
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	
b	altre amministrazioni pubbliche	30.716.098,09		-	-		-	-		7.595,00	189,88		-	-		-	-	
c	imprese controllate	-		-	-		-	-			-		-	-		7.410,00	1.543,50	
d	imprese partecipate	181,80		-	-		-	-			-		-	-		-	-	
e	altri soggetti	107.150,00		-	-		-	-			-		-	-		-	-	
5	**altri debiti**	246.000,23	- 56.718,00	143.125,00	40.962,38	- 21.701,00	19.379.155,00	3.875.831,00	- 6.738,00	8.101.643,00	202.541,08	-	146.510,00	41.931,17	- 530,00	662.808,00	138.062,91	-
a	*tributari*	145.758,75		24.486,00	7.007,89		157.537,00	31.507,40		721.750,00	18.043,75		17.834,00	5.104,09		131.478,00	27.386,87	
b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	-		12.117,00	3.467,89		103.271,00	20.654,20		787.035,00	19.675,88		19.606,00	5.611,24		74.547,00	15.528,14	
c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	-		-	-		-	-			-		-	-		-	-	
d	*altri*	100.241,48	- 56.718,00	106.522,00	30.486,60	- 21.701,00	19.118.347,00	3.823.669,40	- 6.738,00	6.592.858,00	164.821,45	-	109.070,00	31.215,84	- 530,00	456.783,00	95.147,90	-
5,1	*entro l'anno*	*100.241,48*	*- 56.718,00*	*106.522,00*	*30.486,60*	*- 21.701,00*	*18.114.418,00*	*3.622.883,60*	*- 6.738,00*	*6.592.858,00*	*164.821,45*		*108.967,00*	*31.186,36*	*- 530,00*	*456.783,00*	*95.147,90*	
5,2	*oltre l'anno*			-	-		*1.003.929,00*	*200.785,80*			-		*103,00*	*29,48*		-	-	
	TOTALE DEBITI (D)	**102.790.965,04**	**- 56.718,00**	**377.298,00**	**107.982,69**	**- 21.701,00**	**25.705.933,00**	**5.141.186,60**	**- 7.167,00**	**11.531.909,00**	**288.297,74**	**- 251,00**	**2.306.114,00**	**660.009,83**	**- 530,00**	**5.009.389,00**	**1.043.455,73**	**-**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
I	**Ratei passivi**	1.711.387,74		-	-		47.104,00	9.420,80		10.205,00	255,13		135,00	38,64		-	-	
II	**Risconti passivi**	47.591.101,83	-	-	-	-	-	-		616.195,00	15.404,88	-	2.054.746,00	588.068,31	-	347.665,00	72.418,61	-
1	Contributi agli investimenti	47.591.101,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	47.526.199,36			-					-	-							
b	Contributi agli investimenti da altri	64.902,47			-						-							
2	Concessioni pluriennali			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
3	Altri risconti passivi	-		-	-		-	-		616.195,00	15.404,88		2.054.746,00	588.068,31		347.665,00	72.418,61	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**49.302.489,57**	**-**	**-**	**-**	**-**	**47.104,00**	**9.420,80**	**-**	**626.400,00**	**15.660,01**	**-**	**2.054.881,00**	**588.106,95**	**-**	**347.665,00**	**72.418,61**	**-**
	TOTALE DEL PASSIVO	**511.770.162,73**	**110.903,00**	**11.188.036,00**	**3.202.015,89**	**- 3.118.745,69**	**41.210.337,00**	**8.242.067,40**	**- 2.745.145,40**	**63.391.493,00**	**1.584.787,38**	**- 1.191.604,75**	**11.066.403,00**	**3.167.204,58**	**- 1.300.826,69**	**10.405.077,00**	**2.167.377,55**	**- 845.997,54**
				-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	CONTI D'ORDINE			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	1) Impegni su esercizi futuri	21.366.166,53		-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	2) beni di terzi in uso	-		-	-		-	-		5.660.842,00	141.521,05		-	-		-	-	
	3) beni dati in uso a terzi	-		-	-		-	-		460.314,00	11.507,85		-	-		-	-	
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			-	-		1.011.086,00	202.217,20			-		-	-		-	-	
	5) garanzie prestate a imprese controllate				-		-	-			-		-	-		-	-	
	6) garanzie prestate a imprese partecipate			-	-		-	-			-		-	-		-	-	
	7) garanzie prestate a altre imprese				-		82.668,00	16.533,60		1.673.674,00	41.841,85		-	-		2.100.000,00	437.430,00	
	TOTALE CONTI D'ORDINE	21.366.166,53	-	-	-	-	1.093.754,00	218.750,80		7.794.830,00	194.870,75	-	-	-	-	2.100.000,00	437.430,00	-

	0,0010%			28,62%			20,00%			8,03%			40,00%					
LEPIDA	**LEPIDA**	**RETTIFICHE LEPIDA**	**TIL**	**TIL**	**RETTIFICHE TIL**	**FONDAZIONE I TEATRI**	**FONDAZIONE I TEATRI**	**RETTIFICHE FOND TEATRI**	**ente gestione parchi**	**ente gestione parchi**	**RETTIFICHE ente gestione parchi**	**fondazione palazzo magnani**	**fondazione palazzo magnani**	**RETTIFICHE fondazione palazzo magnani**	**CONSOLIDATO 2022 LORDO RETTIFICHE**	**TOTALE RETTIFICHE**	**CONSOLIDATO 2022**	**CONSOLIDATO 2021**
69.881.000,00	698,81	- 698,81	2.200.000,00	629.640,00	- 629.640,00	437.343,00	87.468,60	- 87.468,60	-	-	-	66.519,00	26.607,60	- 26.607,60	5.338.357,52	- 5.338.357,52	-	-
166.373,00	1,66	- 1,67	310.652,00	88.908,60	288.676,21	-	-	-	-	-	-		-		360.457.049,20	- 4.475.760,13	355.981.289,07	349.089.889,54
	-			-											-	-	-	-
- 10.000,00	- 0,10	0,09	310.652,00	88.908,60	288.676,21	-	-		-	-			-		3.880.601,17	- 3.499.795,16	380.806,01	304.688,82
-	-		-	-		-	-	-	-	-			-		-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-		348.070.575,01	-	348.070.575,01	341.674.751,99
176.373,00	1,76	- 1,76	-	-		-	-	-	-		-		-		8.094.476,35	- 564.568,30	7.529.908,05	7.110.448,73
	-												-		411.396,67	- 411.396,67	-	-
283.704,00	**2,84**	**-**	**321.355,00**	**91.971,83**	**41.834,00**	**4.891,00**	**978,20**	**- 4.000,00**	**178.160,64**	**14.306,29**	**- 2.008,00**	**13.598,00**	**5.439,20**	**375,00**	**1.309.395,11**	**-**	**1.309.395,11**	**9.426.828,07**
3.794.357,00	37,94	- 37,94	1.058.501,00	302.942,99	- 302.942,99	55.863,00	11.172,60	- 11.172,60	2.183.771,71	175.356,87	- 175.356,87	71.820,00	28.728,00	- 28.728,00	9.424.941,29	- 128.710,29	9.296.231,00	-
	-												-		- 9.210.173,69	-	- 9.210.173,69	- 2.814.350,67
74.125.434,00	**741,25**	**- 738,42**	**3.890.508,00**	**1.113.463,42**	**- 602.072,78**	**498.097,00**	**99.619,40**	**- 102.641,20**	**2.361.932,35**	**189.663,16**	**- 177.364,87**	**151.937,00**	**60.774,80**	**- 54.960,60**	**367.319.569,43**	**- 9.942.827,94**	**357.376.741,49**	**355.702.366,94**
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	-
74.125.434,00	**741,25**	**- 738,42**	**3.890.508,00**	**1.113.463,42**	**- 602.072,78**	**498.097,00**	**99.619,40**	**- 102.641,20**	**2.361.932,35**	**189.663,16**	**- 177.364,87**	**151.937,00**	**60.774,80**	**- 54.960,60**	**367.319.569,43**	**- 9.942.827,94**	**357.376.741,49**	**355.702.366,94**
-	-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
-	-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
-	-		-	-		-	-			-		141.135,00	56.454,00		89.686,00	-	89.686,00	19.167,60
-	-		53.348,00	15.268,20		-	-			-			-		15.944,78	-	15.944,78	17.107,32
342.401,00	3,42		1.358.217,00	388.721,71		995.887,00	199.177,40		-	-			-		4.324.296,12	-	4.324.296,12	4.416.188,80
-	-		-	-		-	-			-			-		5.408,90	-	5.408,90	-
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
342.401,00	**3,42**	**-**	**1.411.565,00**	**403.989,91**	**-**	**995.887,00**	**199.177,40**	**-**	**-**	**-**	**-**	**141.135,00**	**56.454,00**		**4.435.335,80**	**-**	**4.435.335,80**	**4.452.463,72**
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
2.757.347,00	27,57		292.342,00	83.668,28		407.384,00	81.476,80			-			-		647.776,14	-	647.776,14	622.039,95
2.757.347,00	27,57		292.342,00	83.668,28		407.384,00	81.476,80		-	-	-		-		647.776,14	-	647.776,14	622.039,95
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
122.123,00	1,22	-	934.647,00	267.495,97	-	-	-	-	-	-	-	442.957,00	177.182,80		65.929.675,52	-	65.929.675,52	76.019.230,54
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		2.640.622,43	-	2.640.622,43	4.994.825,62
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-		-	-		-	-			-			-		2.640.622,43	-	2.640.622,43	4.994.825,62
	-												-		-	-	-	-
-	-	-	934.647,00	267.495,97	-	-	-	-	-	-	-	442.957,00	177.182,80		1.501.200,07	-	1.501.200,07	1.697.197,12
-	-		479.104,00	137.119,56		-	-			-		442.957,00	177.182,80		576.784,61	-	576.784,61	477.223,18
-	-		455.543,00	130.376,41		-	-			-			-		924.415,46	-	924.415,46	1.219.973,95
122.123,00	1,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		61.787.853,02	-	61.787.853,02	69.327.207,80
122.123,00	1,22		-	-		-	-			-			-		1,22	-	1,22	-
	-		-	-		-	-			-			-		61.787.851,80	-	61.787.851,80	69.327.207,80
16.812.950,00	168,13		1.622.955,00	464.489,72		1.307.122,00	261.424,40		1.114.208,08	89.470,91			-		9.544.691,82	- 680,00	9.544.011,82	8.005.719,66
2.152.067,00	21,52		-	-		-	-			-			-		447.292,92	-	447.292,92	371.724,52
-	-	-	472.315,00	135.176,55	-	-	-	-	248.197,15	19.930,23	-	-	-		30.980.270,05	-	30.980.270,05	30.499.943,62
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-		397.598,00	113.792,55		-	-		233.697,15	18.765,88			-		30.848.846,40	-	30.848.846,40	30.131.104,84
-	-		61.013,00	17.461,92		-	-			-			-		19.005,42	-	19.005,42	10.106,34
-	-		13.704,00	3.922,08		-	-			-			-		4.103,88	-	4.103,88	315.469,59
-	-		-	-		-	-		14.500,00	1.164,35			-		108.314,35	-	108.314,35	43.262,85
7.300.560,00	73,01	-	2.962.246,00	847.794,80	- 17.981,00	830.065,00	166.013,00	-	69.347,16	5.568,58	-	385.115,00	154.046,00	- 34.931,00	5.718.824,16	- 138.599,00	5.580.225,16	4.802.724,20
1.416.523,00	14,17		367.363,00	105.139,29		139.499,00	27.899,80		3.658,47	293,78		130.128,00	52.051,20		420.206,99	-	420.206,99	326.924,25
1.995.183,00	19,95		496.947,00	142.226,23		154.896,00	30.979,20			-		4.585,00	1.834,00		239.996,73	-	239.996,73	191.144,47
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
3.888.854,00	38,89	-	2.097.936,00	600.429,28	- 17.981,00	535.670,00	107.134,00	-	65.688,69	5.274,80	-	250.402,00	100.160,80	- 34.931,00	5.058.620,44	- 138.599,00	4.920.021,44	4.284.655,48
3.888.854,00	*38,89*		*2.097.936,00*	*600.429,28*	*- 17.981,00*	*535.670,00*	*107.134,00*		*65.688,69*	*5.274,80*		*250.402,00*	*100.160,80*	*- 34.931,00*	*4.857.805,16*	*- 138.599,00*	*4.719.206,16*	*4.084.631,60*
-	-		-	-		-				-			-		*200.815,28*	-	*200.815,28*	*200.023,88*
26.387.700,00	**263,88**	**-**	**5.992.163,00**	**1.714.957,04**	**- 17.981,00**	**2.137.187,00**	**427.437,40**	**-**	**1.431.752,39**	**114.969,72**	**-**	**828.072,00**	**331.228,80**	**- 34.931,00**	**112.620.754,47**	**- 139.279,00**	**112.481.475,47**	**119.699.342,54**
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
6.191,00	0,06		48.816,00	13.971,14		17.042,00	3.408,40		34.140,00	2.741,44			-		1.741.223,35	-	1.741.223,35	1.476.661,26
3.722.577,00	37,24	-	267.658,00	76.603,71	-	1.082.769,00	216.553,80	-	2.892.030,42	232.230,03	-	230.372,00	92.148,80	-	48.884.567,21	-	48.884.567,21	28.759.935,82
-	-	-	-	-	-	358.844,00	71.768,80	-	2.892.030,42	232.230,03	-		-	-	47.895.100,66	-	47.895.100,66	28.036.798,16
	-					358.844,00	71.768,80		2.892.030,42	232.230,03			-		47.830.198,19	-	47.830.198,19	27.971.895,69
	-						-						-		64.902,47	-	64.902,47	64.902,47
-	-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
3.722.577,00	37,24		267.658,00	76.603,71		723.925,00	144.785,00			-		230.372,00	92.148,80		989.466,55	-	989.466,55	723.137,66
3.728.768,00	**37,30**	**-**	**316.474,00**	**90.574,85**	**-**	**1.099.811,00**	**219.962,20**	**-**	**2.926.170,42**	**234.971,47**	**-**	**230.372,00**	**92.148,80**	**-**	**50.625.790,56**	**-**	**50.625.790,56**	**30.236.597,08**
107.341.650,00	**1.073,42**	**- 738,42**	**11.903.052,00**	**3.406.653,50**	**- 620.053,78**	**5.138.366,00**	**1.027.673,20**	**- 102.641,20**	**6.719.855,16**	**539.604,35**	**- 177.364,87**	**1.351.516,00**	**540.606,40**	**- 89.891,60**	**535.649.226,40**	**-10.082.106,94**	**525.567.119,46**	**510.712.810,23**
-	-		-	-		-	-			-					-	-	-	-
-	-		-	-		-	-			-					-	-	-	-
-	-		1.650.020,00	472.235,72		-	-		367.401,67	29.502,35					21.867.904,60	-	21.867.904,60	15.386.768,72
-	-		-	-		11.503.495,00	2.300.699,00			-					2.442.220,05	-	2.442.220,05	2.443.525,45
-	-		-	-		-	-			-					11.507,85	-	11.507,85	11.507,85
	-		366.491,00	104.889,72		-	-			-					307.106,92	-	307.106,92	2.202.217,20
-	-		-	-		-	-			-					-	-	-	8.586,00
-	-		-	-		-	-			-					-	-	-	-
	-		383.291,00	109.697,88		-	-			-					605.503,33	-	605.503,33	2.684.227,17
-	-	-	2.399.802,00	686.823,32	-	11.503.495,00	2.300.699,00	-	367.401,67	29.502,35	-			-	25.234.242,75	-	25.234.242,75	22.736.832,39

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2022 - GRUPPO PROVINCIA DI REGGIO EMILIA *2022*

		provincia di reggio emilia	rettifiche provincia	ACT	28,62% ACT	RETTIFICHE ACT	ACER	20,00% ACER	RETTIFICHE ACER	ASP RE	2,50% ASP RE	RETTIFICHE ASP RE	AGENZIA PER LA MOBILITA'	28,62% AGENZIA PER LA MOBILITA'	RETTIFICHE AGENZIA MOB	CRPA	20,83% CRPA
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				-			-									
1	Proventi da tributi	48.301.033,23			-			-									
2	Proventi da fondi perequativi				-			-									
3	Proventi da trasferimenti e contributi	13.419.648,60	-	-	-	-	-	-	-	417.172,00	10.429,30	-	-	-	-	-	-
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	*12.444.213,37*			-			-		*417.172,00*	*10.429,30*		-	-			-
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	*915.435,23*			-			-			-			-			-
c	*Contributi agli investimenti*	*60.000,00*		-	-			-			-			-			-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.044.778,02	-	-	-	-	9.049.289,00	1.809.857,80	-	34.800.657,00	870.016,43	- 10.356,00	614.957,00	176.000,70	- 31.907,00	1.966.177,00	409.554,67
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	*643.921,65*			-			-		*1.803.008,00*	*45.075,20*	*- 3.220,00*	*611.544,89*	*175.024,15*			-
b	*Ricavi della vendita di beni*	*539.269,36*			-			-			-		*240,00*	*68,69*			-
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	*861.587,01*		-	-		*9.049.289,00*	*1.809.857,80*		*32.997.649,00*	*824.941,23*	*- 7.136,00*	*3.172,11*	*907,86*	*- 31.907,00*	*1.966.177,00*	*409.554,67*
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			-	-		-	-		2.189.523,00	54.738,08			-		748.750,00	155.964,63
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				-			-			-			-			-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				-			-			-			-			-
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.024.241,44	- 20.000,00	222.109,00	63.567,60	*- 42.308,00*	841.122,00	168.224,40		416.726,00	10.418,15	*- 4.680,00*	28.493.052,00	8.154.711,48	*- 158.393,00*	457.616,00	95.321,41
	totale componenti positivi della gestione A)	**64.789.701,29**	**- 20.000,00**	**222.109,00**	**63.567,60**	**- 42.308,00**	**9.890.411,00**	**1.978.082,20**	**-**	**37.824.078,00**	**945.601,96**	**- 15.036,00**	**29.108.009,00**	**8.330.712,18**	**- 190.300,00**	**3.172.543,00**	**660.840,71**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				-			-			-			-			-
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	229.422,20		-	-		34.027,00	6.805,40		949.607,00	23.740,18		454,00	129,93		62.323,00	12.981,88
10	Prestazioni di servizi	12.596.166,66		80.706,00	23.098,06	- 10.453,00	5.906.993,00	1.181.398,60		15.408.428,00	385.210,70		27.831.145,00	7.965.273,70	- 19.505,00	847.931,00	176.624,03
11	Utilizzo beni di terzi	1.267.020,57	- 3.220,00	3.000,00	858,60		96.262,00	19.252,40		228.927,00	5.723,18		31.004,00	8.873,34		144.405,00	30.079,56
12	Trasferimenti e contributi	6.512.696,91	- 184.401,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	*Trasferimenti correnti*	*6.031.498,33*	*- 184.401,00*		-			-			-			-			-
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	*451.198,58*			-			-		-	-			-			-
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	*30.000,00*			-			-			-			-			-
13	Personale	7.151.836,34		135.610,00	38.811,58		2.623.223,00	524.644,60		13.841.540,00	346.038,50		445.694,00	127.557,62		1.788.900,00	372.627,87
14	Ammortamenti e svalutazioni	11.683.391,18	-	-	-	-	414.385,00	82.877,00	-	2.813.827,00	70.345,68	-	272.187,00	77.899,91	-	153.076,00	31.885,73
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	*2.000,00*			-		*264.764,00*	*52.952,80*		*241.930,00*	*6.048,25*		*7.054,00*	*2.018,85*		*16.611,00*	*3.460,07*
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	*11.645.549,53*		-	-		*149.621,00*	*29.924,20*		*2.345.528,00*	*58.638,20*		*265.133,00*	*75.881,06*		*128.884,00*	*26.846,54*
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*				-			-		-	-		-	-			-
d	*Svalutazione dei crediti*	*35.841,65*			-			-		*226.369,00*	*5.659,23*		-	-		*7.581,00*	*1.579,12*
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-			-			-		43.339,00	1.083,48			-			-
16	Accantonamenti per rischi	79.000,00			-		65.628,00	13.125,60		167.498,00	4.187,45		300.000,00	85.860,00		-	-
17	Altri accantonamenti	152.348,22			-			-		1.005.474,00	25.136,85		-	-		-	-
18	Oneri diversi di gestione	806.981,69		17.379,00	4.973,87		581.661,00	116.332,20	- 8.164,00	786.277,00	19.656,93	- 1.020,00	149.509,00	42.789,48	- 4.680,00	50.212,00	10.459,16
	totale componenti negativi della gestione B)	**40.478.863,77**	**- 187.621,00**	**236.695,00**	**67.742,11**	**- 10.453,00**	**9.722.179,00**	**1.944.435,80**	**- 8.164,00**	**35.244.917,00**	**881.122,95**	**- 1.020,00**	**29.029.993,00**	**8.308.383,98**	**- 24.185,00**	**3.046.847,00**	**634.658,23**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**24.310.837,52**	**167.621,00**	**- 14.586,00**	**- 4.174,51**	**- 31.855,00**	**168.232,00**	**33.646,40**	**8.164,00**	**2.579.161,00**	**64.479,01**	**- 14.016,00**	**78.016,00**	**22.328,20**	**- 166.115,00**	**125.696,00**	**26.182,48**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				-			-			-			-			-
	Proventi finanziari				-			-			-			-			-
19	Proventi da partecipazioni	607.446,00	-	90.990,00	26.041,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	*da società controllate*	-			-			-			-			-			-
b	*da società partecipate*	*607.446,00*		*90.990,00*	*26.041,34*			-			-			-			-
c	*da altri soggetti*	-		-	-			-			-			-			-
20	Altri proventi finanziari	248,73		207,00	59,24		719,00	143,80		2.433,00	60,83		238,00	68,12		1.164,00	242,46
	Totale proventi finanziari	**607.694,73**	**-**	**91.197,00**	**26.100,58**	**-**	**719,00**	**143,80**	**-**	**2.433,00**	**60,83**	**-**	**238,00**	**68,12**	**-**	**1.164,00**	**242,46**
	Oneri finanziari				-			-			-			-			-
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.132.973,81	-	-	0,01	-	96.489,00	19.297,80	-	876,00	21,90	-	10.983,00	3.143,33	-	36.584,00	7.620,45
a	*Interessi passivi*	*3.132.973,81*		-	*0,01*			-		*594,00*	*14,85*		*10.983,00*	*3.143,33*		*36.584,00*	*7.620,45*
b	*Altri oneri finanziari*	-		-	-		*96.489,00*	*19.297,80*		*282,00*	*7,05*		-	-			-
	Totale oneri finanziari	**3.132.973,81**	**-**	**-**	**0,01**	**-**	**96.489,00**	**19.297,80**	**-**	**876,00**	**21,90**	**-**	**10.983,00**	**3.143,33**	**-**	**36.584,00**	**7.620,45**
	totale (C)	**- 2.525.279,08**	**-**	**91.197,00**	**26.100,57**	**-**	**- 95.770,00**	**- 19.154,00**	**-**	**1.557,00**	**38,93**	**-**	**- 10.745,00**	**- 3.075,21**	**-**	**- 35.420,00**	**- 7.377,99**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				-			-			-			-			-
22	Rivalutazioni	94.251,34		-	-		15.627,00	3.125,40			-			-			-
23	Svalutazioni	31.203,13		-	-		-	-			-			-			-
	totale (D)	**63.048,21**	**-**	**-**	**-**	**-**	**15.627,00**	**3.125,40**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				-			-			-			-			-
24	*Proventi straordinari*				-			-			-			-			-
a	Proventi da permessi di costruire	-	-		-			-			-			-			-
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	-			-			-			-			-			-
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	305.305,95			-			-		-	-			-			-
d	*Plusvalenze patrimoniali*	18.687,21			-			-			-			-			-
e	*Altri proventi straordinari*	10.139.292,31			-		1,00	0,20		4.331,00	108,28		-	-		-	-
	totale proventi	**10.463.285,47**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,00**	**0,20**	**-**	**4.331,00**	**108,28**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
25	*Oneri straordinari*				-			-			-			-			-
a	*Trasferimenti in conto capitale*	-			-			-			-			-			-
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	49.865,23		-	-			-		619,00	15,48			-			-
c	*Minusvalenze patrimoniali*	84.209,00			-			-		-	-			-			-
d	*Altri oneri straordinari*	30.648.552,88		-	-			-			-		-	-		-	-
	totale oneri	**30.782.627,11**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**619,00**	**15,48**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Totale (E) (E20-E21)	**- 20.319.341,64**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,00**	**0,20**	**-**	**3.712,00**	**92,80**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**1.529.265,01**	**167.621,00**	**76.611,00**	**21.926,06**	**- 31.855,00**	**88.090,00**	**17.618,00**	**8.164,00**	**2.584.430,00**	**64.610,74**	**- 14.016,00**	**67.271,00**	**19.252,99**	**- 166.115,00**	**90.276,00**	**18.804,49**
26	Imposte (*)	411.978,57		-	-		77.240,00	15.448,00		1.499.944,00	37.498,60		8.234,00	2.356,57		36.000,00	7.498,80
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**1.117.286,44**	**167.621,00**	**76.611,00**	**21.926,06**	**- 31.855,00**	**10.850,00**	**2.170,00**	**8.164,00**	**1.084.486,00**	**27.112,14**	**- 14.016,00**	**59.037,00**	**16.896,42**	**- 166.115,00**	**54.276,00**	**11.305,69**
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				-			-			-						

		0,001%			28,62%			20,00%			8,03%		2022,00%	40,00%					
RETTIFICHE CRPA	LEPIDA	LEPIDA	RETTIFICHE LEPIDA	TIL	TIL	RETTIFICHE TIL	fondazione i teatri	fondazione i teatri	RETTIFICHE fondazione i teatri	ente gestione parchi	ente gestione parchi	RETTIFICHE ente gestione parchi	fondazione palazzo magnani	fondazione palazzo magnani	RETTIFICHE fondazione palazzo magnani	CONSOLIDATO 2022 LORDO RETTIFICHE	TOTALE RETTIFICHE	CONSOLIDATO 2022	CONSOLIDATO 2021
		-					-										-		
		-					-									-	-	-	-
		-					-									48.301.033,23	-	48.301.033,23	46.846.451,10
		-					-									-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.036.318,03	163.516,34	- 2.008,00		-		13.593.594,24	- 2.008,00	13.591.586,24	20.766.254,74
		-					-			*1.419.128,61*	*113.956,03*	*- 2.008,00*		-		*12.568.598,70*	*- 2.008,00*	*12.566.590,70*	*11.310.452,38*
		-					-			*617.189,42*	*49.560,31*			-		*964.995,54*	-	*964.995,54*	*3.963.561,84*
		-					-				-			-		*60.000,00*	-	*60.000,00*	*5.492.240,52*
-	64.626.108,00	646,26	-	12.618.077,00	3.611.293,64	- 33.319,00	1.353.484,00	270.696,80	-	496.718,88	39.886,53	-	280.816,00	112.326,40		9.345.057,25	- 75.582,00	9.269.475,25	8.747.486,00
		-			-		*1.134.907,00*	*226.981,40*		*411.763,68*	*33.064,62*			-		*1.124.067,02*	*- 3.220,00*	*1.120.847,02*	*646.901,07*
	1.092.214,00	*10,92*			-		-	-		*4.251,50*	*341,40*			-		*539.690,37*	-	*539.690,37*	*461.428,68*
	63.533.894,00	*635,34*		*12.618.077,00*	*3.611.293,64*	*- 33.319,00*	*218.577,00*	*43.715,40*		*80.703,70*	*6.480,51*		*280.816,00*	*112.326,40*		*7.681.299,86*	*- 72.362,00*	*7.608.937,86*	*7.639.156,25*
		-		-	-		-	-			-			-		210.702,71	-	210.702,71	113.999,91
	6.104.597,00	61,05		-	-		-	-			-			-		61,05	-	61,05	32,69
		-		-	-		267.811,00	53.562,20			-			-		53.562,20	-	53.562,20	24.087,00
	2.097.423,00	20,97		762.535,00	218.237,52		6.903.693,00	1.380.738,60	*- 4.000,00*	17.345,50	1.392,84		1.560.795,00	624.318,00	*- 20.938,00*	11.741.192,41	*- 250.319,00*	11.490.873,41	10.586.214,22
-	**72.828.128,00**	**728,28**	-	**13.380.612,00**	**3.829.531,16**	**- 33.319,00**	**8.524.988,00**	**1.704.997,60**	**- 4.000,00**	**2.550.382,41**	**204.795,71**	**- 2.008,00**	**1.841.611,00**	**736.644,40**	**- 20.938,00**	**83.245.203,09**	**- 327.909,00**	**82.917.294,09**	**87.084.525,66**
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	2.599.082,00	25,99		1.612.949,00	461.626,00		270.348,00	54.069,60		55.161,72	4.429,49		92.411,00	36.964,40		830.195,07	-	830.195,07	756.137,62
	19.548.107,00	195,48		2.632.057,00	753.294,71	- 31.907,00	4.687.409,00	937.481,80		554.514,04	44.527,48		1.180.239,00	472.095,60	- 21.313,00	24.535.366,82	- 83.178,00	24.452.188,82	20.979.409,77
	4.282.480,00	42,82		455.421,00	130.341,49		438.760,00	87.752,00		21.823,54	1.752,43		33.661,00	13.464,40		1.565.160,79	- 3.220,00	1.561.940,79	1.576.233,29
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173.000,00	13.891,90	-		-		6.526.588,81	- 184.401,00	6.342.187,81	4.507.033,83
		-		-	-		-	-		*173.000,00*	*13.891,90*			-		*6.045.390,23*	*- 184.401,00*	*5.860.989,23*	*4.471.230,83*
		-		-	-		-	-		-	-			-		*451.198,58*	-	*451.198,58*	*35.803,00*
		-		-	-		-	-			-			-		*30.000,00*	-	*30.000,00*	-
	28.626.613,00	286,27		5.718.492,00	1.636.632,41		2.695.627,00	539.125,40		772.285,46	62.014,52		424.448,00	169.779,20		10.969.354,31	-	10.969.354,31	9.965.712,97
-	10.790.694,00	107,91	-	2.134.381,00	610.859,84	-	42.002,00	8.400,40	-	722.558,88	58.021,48	-	38.219,00	15.287,60		12.639.076,73	-	12.639.076,73	12.057.892,74
	1.072.280,00	*10,72*		*46.813,00*	*13.397,88*		*4.200,00*	*840,00*		*164.924,17*	*13.243,41*		*8.628,35*	*3.451,34*		*97.423,32*	-	*97.423,32*	*107.866,74*
	9.051.747,00	*90,52*		*2.087.568,00*	*597.461,96*		*31.132,00*	*6.226,40*		*557.634,71*	*44.778,07*		*29.590,65*	*11.836,26*		*12.497.232,74*	-	*12.497.232,74*	*11.920.468,25*
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
	666.667,00	*6,67*		-	-		*6.670,00*	*1.334,00*		-	-			-		*44.420,67*	-	*44.420,67*	*29.557,75*
		-		-	-		- 2.857,00	- 571,40			-		- 9.106,00	- 3.642,40		- 3.130,32	-	- 3.130,32	- 810,90
	-	-		119.922,00	34.321,68		45.000,00	9.000,00			-			-		225.494,73	-	225.494,73	1.120.247,91
		-		-	-		199.796,00	39.959,20		-	-			-		217.444,27	-	217.444,27	199.361,42
	6.870.632,00	68,71		222.865,00	63.783,96	- 43.246,00	68.348,00	13.669,60		44.873,86	3.603,37			-		1.082.318,97	- 57.110,00	1.025.208,97	1.098.706,55
-	**72.717.608,00**	**727,18**	-	**12.896.087,00**	**3.690.860,09**	**- 75.153,00**	**8.444.433,00**	**1.688.886,60**	-	**2.344.217,50**	**188.240,67**	-	**1.759.872,00**	**703.948,80**	**- 21.313,00**	**58.587.870,18**	**- 327.909,00**	**58.259.961,18**	**52.259.925,20**
-	**110.520,00**	**1,10**	-	**484.525,00**	**138.671,07**	**41.834,00**	**80.555,00**	**16.111,00**	**- 4.000,00**	**206.164,91**	**16.555,04**	**- 2.008,00**	**81.739,00**	**32.695,60**	**375,00**	**24.657.332,91**		**24.657.332,91**	**34.824.600,46**
		-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
-	1,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	633.487,34	-	633.487,34	351.937,41
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-		*633.487,34*	-	*633.487,34*	*351.937,41*
	1,00	-			-		-	-			-			-		-	-	-	-
	717,00	0,01		227,00	64,97		5.751,00	1.150,20		0,02	-		215,00	86,00		2.124,36	-	2.124,36	1.320,17
-	**718,00**	**0,01**	-	**227,00**	**64,97**	-	**5.751,00**	**1.150,20**	-	**0,02**	-	-	**215,00**	**86,00**	-	**635.611,70**	-	**635.611,70**	**353.257,58**
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
-	44.573,00	0,44	-	11.449,00	3.276,69	-	-	-	-	0,53	0,04	-	20,00	8,00	-	3.166.342,47	-	3.166.342,47	3.609.173,68
	8.224,00	*0,08*		*11.449,00*	*3.276,69*		-	-		*0,53*	*0,04*		*20,00*	*8,00*		*3.147.037,26*	-	*3.147.037,26*	*3.587.659,77*
	36.349,00	*0,36*			-		-	-			-			-		*19.305,21*	-	*19.305,21*	*21.513,91*
-	**44.573,00**	**0,44**	-	**11.449,00**	**3.276,69**	-	-	-	-	**0,53**	**0,04**	-	**20,00**	**8,00**	-	**3.166.342,47**	-	**3.166.342,47**	**3.609.173,68**
-	- 43.855,00	- 0,43	-	- 11.222,00	- 3.211,72	-	5.751,00	1.150,20	-	- 0,51	- 0,04	-	195,00	78,00	-	- 2.530.730,77	-	- 2.530.730,77	- 3.255.916,10
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-		97.376,74	-	97.376,74	107.003,00
		-		-	-		-	-			-			-		31.203,13	-	31.203,13	1.491.118,71
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**66.173,61**	-	**66.173,61**	**- 1.384.115,71**
		-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
	-	-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-		-	-		59.338,17	4.764,85			-		310.070,80	-	310.070,80	1.886.966,68
		-		-	-		-	-			-			-		18.687,21	-	18.687,21	37.389,80
		-		-	-		-	-		-	-			-		10.139.400,79	-	10.139.400,79	20.035,13
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**59.338,17**	**4.764,85**	-	-	-	-	**10.468.158,80**	-	**10.468.158,80**	**1.944.391,61**
	-	-		-	-		-	-			-			-			-	-	-
		-		-	-		-	-			-			-		-	-	-	-
		-		-	-		-	-		34.673,59	2.784,29			-		52.665,00	-	52.665,00	336.290,44
		-		-	-		-	-		-	-			-		84.209,00	-	84.209,00	957,60
		-		-	-			-			-		64.330,00	25.732,00		30.674.284,88	-	30.674.284,88	21.859.454,32
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**34.673,59**	**2.784,29**	-	**64.330,00**	**25.732,00**	-	**30.811.158,88**	-	**30.811.158,88**	**22.196.702,36**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**24.664,58**	**1.980,56**	-	- **64.330,00**	- **25.732,00**	-	- **20.343.000,08**	-	- **20.343.000,08**	- **20.252.310,75**
-	66.665,00	0,67	-	473.303,00	135.459,35	41.834,00	86.306,00	17.261,20	- 4.000,00	230.828,98	18.535,56	- 2.008,00	17.604,00	7.041,60	375,00	1.849.775,67	-	1.849.775,67	9.932.257,90
	- 217.039,00	- 2,17		151.948,00	43.487,52		81.415,00	16.283,00		52.668,34	4.229,27		4.006,00	1.602,40		540.380,56	-	540.380,56	505.429,83
-	**283.704,00**	**2,84**	-	**321.355,00**	**91.971,83**	**41.834,00**	**4.891,00**	**978,20**	- **4.000,00**	**178.160,64**	**14.306,29**	- **2.008,00**	**13.598,00**	**5.439,20**	**375,00**	**1.309.395,11**	-	**1.309.395,11**	**9.426.828,07**
		-			-		-	-											