Provincia di Ravenna

ALLEGATO A)

# SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

**Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011**

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2018 | 2017 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE** | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 32.827.174 | 32.020.122 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | - | - | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 8.779.799 | 19.628.310 | | |
| a | *Proventi da trasferimenti correnti* | *4.258.287* | *13.069.192* | | A5c |
| b | *Quota annuale di contributi agli investimenti* | *1.040.513* | *2.546.744* | | E20c |
| c | *Contributi agli investimenti* | *3.480.999* | *4.012.374* | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 8.008.606 | 8.192.777 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | *605.087* | *599.041* | | |
| b | *Ricavi della vendita di beni* | *4.909.476* | *5.033.350* | | |
| c | *Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi* | *2.494.043* | *2.560.386* | | |
| 5 | (+/-) | 11.679 | - 2.823 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | - 21 | 14 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 7.101.855 | 7.219.657 | A5 | A5 a e b |
| | **totale componenti positivi della gestione A)** | **56.729.092** | **67.058.057** | | |
| | **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE** | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 4.399.203 | 4.468.139 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 12.116.357 | 11.793.056 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 722.700 | 357.969 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 17.476.508 | 28.322.509 | | |
| a | *Trasferimenti correnti* | *16.602.628* | *27.848.051* | | |
| b | *Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.* | *808.500* | *232.000* | | |
| c | *Contributi agli investimenti ad altri soggetti* | *65.380* | *242.458* | | |
| 13 | Personale | 9.223.814 | 10.364.517 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 8.809.871 | 8.290.769 | B10 | B10 |
| a | *Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali* | *1.513.185* | *1.096.056* | B10a | B10a |
| b | *Ammortamenti di immobilizzazioni materiali* | *5.728.790* | *5.654.799* | B10b | B10b |
| c | *Altre svalutazioni delle immobilizzazioni* | - | - | B10c | B10c |
| d | *Svalutazione dei crediti* | *1.567.896* | *1.539.914* | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | - 34.612 | 69.672 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 21.240 | 234.000 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | - | 190.000 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 735.108 | 843.672 | B14 | B14 |
| | **totale componenti negativi della gestione B)** | **53.470.189** | **64.934.303** | | |
| | **DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)** | 3.258.903 | 2.123.754 | | |
| | **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | |
| | *Proventi finanziari* | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 716.848 | 500.056 | C15 | C15 |
| a | *da società controllate* | - | - | | |
| b | *da società partecipate* | - | - | | |
| c | *da altri soggetti* | *716.848* | *500.056* | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 2.614 | 13.530 | C16 | C16 |
| | **Totale proventi finanziari** | 719.462 | 513.586 | | |
| | Oneri finanziari | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 5.437.139 | 3.461.803 | C17 | C17 |
| a | *Interessi passivi* | *5.420.852* | *3.461.637* | | |
| b | *Altri oneri finanziari* | *16.287* | *166* | | |
| | **Totale oneri finanziari** | 5.437.139 | 3.461.803 | | |
| | **totale (C)** | **- 4.717.677** | **- 2.948.217** | | |
| | **D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 446.794 | 206.314 | D18 | **D18** |
| 23 | Svalutazioni | 1.172.944 | 326.924 | D19 | **D19** |
| | **totale ( D)** | **- 726.150** | **- 120.610** | | |
| | **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | |
| 24 | *Proventi straordinari* | | | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | - | - | | |
| b | *Proventi da trasferimenti in conto capitale* | - | - | | |
| c | *Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo* | *4.553.420* | *1.948.094* | | E20b |
| d | *Plusvalenze patrimoniali* | *93.048* | *162.320* | | E20c |
| e | *Altri proventi straordinari* | - | - | | |
| | totale proventi | **4.646.468** | **2.110.414** | | |
| 25 | *Oneri straordinari* | | | E21 | E21 |
| a | *Trasferimenti in conto capitale* | *18.000* | - | | |
| b | *Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo* | *4.729.220* | *378.321* | | E21b |
| c | *Minusvalenze patrimoniali* | - | - | | E21a |
| d | *Altri oneri straordinari* | *335.343* | *1.379.995* | | E21d |
| | totale oneri | 5.082.563 | 1.758.316 | | |
| | **Totale (E) (E20-E21)** | **- 436.095** | **352.098** | | |
| | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)** | **- 2.621.019** | **- 592.975** | | |
| 26 | Imposte (*) | 489.625 | 471.847 | 22 | 22 |
| 27 | **RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)** | **- 3.110.644** | **- 1.064.822** | 23 | 23 |
| 28 | **Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi** | **32.261** | **33.601** | | |

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Copia di atto firmato digitalmente

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | 2018 | 2017 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ***A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA*** | | | | |
| | 1 | ***PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE*** | - | - | A | A |
| | | **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | **-** | **-** | | |
| | | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| I | | Immobilizzazioni immateriali | | | BI | BI |
| | 1 | costi di impianto e di ampliamento | 684 | 1.368 | BI1 | BI1 |
| | 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 1.608 | - | BI2 | BI2 |
| | 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 58.787 | 12.707 | BI3 | BI3 |
| | 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 3.383 | 142.613 | BI4 | BI4 |
| | 5 | avviamento | 17 | 31 | BI5 | BI5 |
| | 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 3.578.304 | 6.931.611 | BI6 | BI6 |
| | 9 | altre | 5.648.548 | 2.557.551 | BI7 | BI7 |
| | | **Totale immobilizzazioni immateriali** | 9.291.331 | 9.645.881 | | |
| | | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | |
| II | 1 | Beni demaniali | 102.847.572 | 105.903.779 | | |
| | 1.1 | Terreni | *2.478.701* | *2.317.466* | | |
| | 1.2 | Fabbricati | *5.450.178* | *5.130.103* | | |
| | 1.3 | Infrastrutture | *94.918.693* | *98.456.210* | | |
| | 1.9 | Altri beni demaniali | - | - | | |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 57.149.377 | 54.918.012 | | |
| | 2.1 | Terreni | 13.112.203 | 12.335.914 | BII1 | BII1 |
| | a | *di cui in leasing finanziario* | - | - | | |
| | 2.2 | Fabbricati | 31.122.191 | 29.640.483 | | |
| | a | *di cui in leasing finanziario* | - | - | | |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 11.433.645 | 11.652.681 | BII2 | BII2 |
| | a | *di cui in leasing finanziario* | - | - | | |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 579.650 | 590.995 | BII3 | BII3 |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 124.209 | 128.683 | | |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 62.535 | 75.723 | | |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 227.434 | 181.241 | | |
| | 2.8 | Infrastrutture | - | - | | |
| | 2.99 | Altri beni materiali | 487.510 | 312.292 | | |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 34.669.123 | 28.801.918 | BII5 | BII5 |
| | | **Totale immobilizzazioni materiali** | 194.666.072 | 189.623.709 | | |
| IV | | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | | | |
| | 1 | Partecipazioni in | 23.136.963 | 24.324.217 | BIII1 | BIII1 |
| | a | *imprese controllate* | - | - | BIII1a | BIII1a |
| | b | *imprese partecipate* | *11.856.412* | *12.747.168* | BIII1b | BIII1b |
| | c | *altri soggetti* | *11.280.551* | *11.577.049* | | |
| | 2 | Crediti verso | 327.826 | 356.758 | BIII2 | BIII2 |
| | a | altre amministrazioni pubbliche | 325.435 | 203.840 | | |
| | | *di cui entro i 12 mesi:* | - | - | | |
| | b | *imprese controllate* | - | - | BIII2a | BIII2a |
| | | *di cui entro i 12 mesi:* | - | - | | |
| | c | *imprese partecipate* | - | - | BIII2b | BIII2b |
| | | *di cui entro i 12 mesi:* | - | - | | |
| | d | *altri soggetti* | 2.391 | 152.918 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| | | *di cui entro i 12 mesi:* | - | - | | |
| | 3 | Altri titoli | - | - | BIII3 | |
| | | **Totale immobilizzazioni finanziarie** | 23.464.789 | 24.680.975 | | |
| | | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | **227.422.192** | **223.950.565** | | |
| | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | |
| I | | Rimanenze | 1.022.624 | 976.354 | CI | CI |
| | | **Totale** | 1.022.624 | 976.354 | | |
| II | | Crediti (2) | | | | |
| | 1 | Crediti di natura tributaria | 6.480.239 | 8.210.484 | | |
| | a | *Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita* | - | - | | |
| | b | *Altri crediti da tributi* | *6.480.239* | *8.210.484* | | |
| | c | *Crediti da Fondi perequativi* | - | - | | |
| | 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 19.833.268 | 22.976.614 | | |
| | a | *verso amministrazioni pubbliche* | *19.421.853* | *22.210.566* | | |
| | b | *imprese controllate* | - | - | | CII2 |
| | c | *imprese partecipate* | *901* | *1.283* | CII3 | CII3 |
| | d | *verso altri soggetti* | *410.514* | *764.765* | | |
| | 3 | Verso clienti ed utenti | 3.309.474 | 3.120.177 | CII1 | CII1 |
| | 4 | Altri Crediti | 9.304.893 | 14.878.379 | CII5 | CII5 |
| | a | *verso l'erario* | *347.297* | *466.913* | | |
| | b | *per attività svolta per c/terzi* | *8.323* | *996.725* | | |
| | c | *altri* | *8.949.273* | *13.414.741* | | |
| | | *di cui oltre i 12 mesi:* | *1.242* | *696* | | |
| | | **Totale crediti** | 38.927.874 | 49.185.654 | | |
| III | | COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | | | |
| | 1 | partecipazioni | - | - | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| | 2 | altri titoli | - | - | CIII6 | CIII5 |
| | | **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | - | - | | |
| IV | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| | 1 | Conto di tesoreria | 27.521.700 | 31.764.752 | | |
| | a | *Istituto tesoriere* | *424.173* | *303.857* | | CIV1a |
| | b | *presso Banca d'Italia* | *27.097.527* | *31.460.895* | | |
| | 2 | Altri depositi bancari e postali | 11.757.698 | 10.396.123 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| | 3 | Denaro e valori in cassa | 10.969 | 12.436 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| | 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | - | 41.118 | | |
| | | **Totale disponibilità liquide** | 39.290.367 | 42.214.429 | | |
| | | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | **79.240.865** | **92.376.437** | | |
| | | **D) RATEI E RISCONTI** | | | | |
| | 1 | Ratei attivi | 8.242 | 8.242 | D | D |
| | 2 | Risconti attivi | 74.741 | 70.777 | D | D |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI D)** | 82.983 | 79.019 | | |
| | | **TOTALE DELL'ATTIVO** | **306.746.040** | **316.406.021** | | |

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

Copia di atto firmato digitalmente

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | 2018 | 2017 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| I | | Fondo di dotazione | 15.038.899 | 13.922.657 | AI | AI |
| II | | Riserve | 131.047.394 | 133.631.066 | | |
| | a | *da risultato economico di esercizi precedenti* | - 11.888.272 | - 10.397.185 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| | b | da capitale | 352.002 | 339.222 | AII, AIII | AII, AIII |
| | c | da permessi di costruire | - | - | | |
| | d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 142.158.983 | 143.275.225 | | |
| | e | altre riserve indisponibili | 424.681 | 413.804 | | |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | - 3.110.644 | - 1.064.822 | AIX | AIX |
| | | **Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi** | **142.975.649** | **146.488.901** | | |
| | | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 352.002 | 339.221 | | |
| | | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 32.261 | 33.601 | | |
| | | **Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | **384.263** | **372.822** | | |
| | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) (3)** | **142.975.649** | **146.488.901** | | |
| | | **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | 7.606 | 5.804 | B1 | B1 |
| | 2 | per imposte | 8.018 | 8.324 | B2 | B2 |
| | 3 | altri | 332.930 | 519.592 | B3 | B3 |
| | 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | - | - | | |
| | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | **348.554** | **533.720** | | |
| | | **C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | 360.080 | 386.667 | C | C |
| | | **TOTALE T.F.R. (C)** | **360.080** | **386.667** | | |
| | | **D) DEBITI (1)** | | | | |
| | 1 | Debiti da finanziamento | 87.915.100 | 94.226.086 | | |
| | a | prestiti obbligazionari | 29.182.817 | 32.588.552 | D1e D2 | D1 |
| | | *di cui oltre i 12 mesi:* | 29.182.817 | - | | |
| | b | v/ altre amministrazioni pubbliche | - | 16.290 | | |
| | | *di cui oltre i 12 mesi:* | - | - | | |
| | c | verso banche e tesoriere | 3.324.724 | 3.752.871 | D4 | D3 e D4 |
| | | *di cui oltre i 12 mesi:* | 2.885.637 | 3.324.723 | | |
| | d | verso altri finanziatori | 55.407.559 | 57.868.373 | D5 | |
| | | *di cui oltre i 12 mesi:* | 55.352.331 | - | | |
| | 2 | Debiti verso fornitori | 16.454.353 | 9.326.605 | D7 | D6 |
| | 3 | Acconti | 77 | 3 | D6 | D5 |
| | 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 29.116.568 | 32.572.355 | | |
| | a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | - | - | | |
| | b | altre amministrazioni pubbliche | 27.573.222 | 29.554.262 | | |
| | c | imprese controllate | - | 126.302 | D9 | D8 |
| | d | imprese partecipate | 13.494 | 9.989 | D10 | D9 |
| | e | altri soggetti | 1.529.852 | 2.881.802 | | |
| | 5 | altri debiti | 5.882.874 | 11.966.580 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| | a | *tributari* | 401.645 | 261.647 | | |
| | b | *verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* | 529.679 | 566.449 | | |
| | c | *per attività svolta per c/terzi (2)* | - | 608.717 | | |
| | d | *altri* | 4.951.550 | 10.529.767 | | |
| | | *di cui oltre i 12 mesi:* | - | - | | |
| | | **TOTALE DEBITI ( D)** | **139.368.972** | **148.091.629** | | |
| | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | | | |
| I | | Ratei passivi | 730 | 230.707 | E | E |
| II | | Risconti passivi | 23.692.055 | 20.674.397 | E | E |
| | 1 | Contributi agli investimenti | *22.629.888* | *20.663.554* | | |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 22.615.173 | 20.648.839 | | |
| | b | da altri soggetti | 14.715 | 14.715 | | |
| | 2 | Concessioni pluriennali | - | - | | |
| | 3 | Altri risconti passivi | *1.062.167* | *10.843* | | |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | **23.692.785** | **20.905.104** | | |
| | | **TOTALE DEL PASSIVO** | **306.746.040** | **316.406.021** | | |
| | | **CONTI D'ORDINE** | | | | |
| | | 1) Impegni su esercizi futuri | 2.737.299 | 12.062.402 | | |
| | | 2) beni di terzi in uso | 22.828.747 | 22.828.747 | | |
| | | 3) beni dati in uso a terzi | - | - | | |
| | | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| | | 5) garanzie prestate a imprese controllate | - | - | | |
| | | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | - | - | | |
| | | 7) garanzie prestate a altre imprese | - | - | | |
| | | **TOTALE CONTI D'ORDINE** | **25.566.046** | **34.891.149** | | |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)
(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2017

Copia di atto firmato digitalmente