

COMUNE DI CAMPEGINE
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 38 DEL 30/09/2019

OGGETTO:

BILANCIO CONSOLIDATO 2018 - APPROVAZIONE

=====
L'anno DUEMILADICIANNOVE addì TRENTA del mese di SETTEMBRE alle ore 19:12 nella Sala delle Adunanze, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione Ordinaria – seduta Pubblica di prima convocazione.

Fatto l'appello nominale risultano:

<u>Cognome e Nome</u>	<u>Qualifica</u>	<u>Presenza</u>
Artioli Giuseppe	Presidente	P
Cocconi Marco	Consigliere	P
Lanzi Cristina	Consigliere	P
Fontanesi Daniele	Consigliere	P
Magnani Simona	Consigliere	P
Brugnoli Cesare	Consigliere	P
Lusetti Stefano	Consigliere	P
Bonori Elisa	Consigliere	P
Bonazzi Cecilia	Consigliere	P
Menziozzi Daniele	Consigliere	P
Spano' Alessandro	Consigliere	P
Bonazzi Stefania	Consigliere	P
Righi Ivan	Consigliere	P

Presenti: 13	Assenti: 0
--------------	------------

Sono altresì presenti gli Assessori esterni Mori Claudio

Con l'assistenza del Vice Segretario Comunale Nicola Burani.

Il Sig. Avv. Giuseppe Artioli, nella sua qualità di Sindaco assume la Presidenza e constatato per appello nominale la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto su indicato.

Vengono designati a fungere da scrutatori i Sigg. Lusetti Stefano, Bonazzi Cecilia, Spano' Alessandro

Omissis

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che:

- l'art. 233-bis del D. Lgs. n. 267/2000 stabilisce che il bilancio consolidato di gruppo sia predisposto secondo le modalità previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.;
- l'art. 151, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000, indica che entro il 30 settembre l'ente approvi il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo le modalità e i criteri individuati nel principio applicato n. 4/4 di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- l'art. 147-quater del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate siano rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica e predisposti secondo le modalità previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.;

RICHIAMATO in particolare l'articolo 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 il quale dispone quanto segue:

1. *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.*
2. *Il bilancio consolidato è 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.*
3. *Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.*

CONSIDERATO che il bilancio consolidato ha la funzione di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale, nonché il risultato economico della complessiva attività svolta dal Comune attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate, con riferimento alle risultanze contabili alla data del 31 dicembre, ed in particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

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

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 27 del 19/06/2019, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione del Comune di Campegine per l'esercizio 2018 e che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 54 del 07/09/2019 esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è proceduto ad approvare l'elenco degli organismi che rientrano nel perimetro di consolidamento dei bilanci, di seguito indicati:

Denominazione	Categoria	% partecipazione	Anno di riferimento bilancio	Metodo di consolidamento
ASP "C. Sartori"	Ente strumentale partecipato	5,520	2018	Proporzionale
AGAC Infrastrutture Spa	Società partecipata	0,5758	2018	Proporzionale
CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA	Ente strumentale partecipato	25	2018	Proporzionale
Lepida Spa	Società partecipata	0,0015	2018	Proporzionale
Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl	Società partecipata	0,32	2018	Proporzionale
ACER – Azienda casa Emilia Romagna	Ente strumentale partecipato	0,77	2018	Proporzionale
Azienda Consorziale Trasporti - ACT	Ente strumentale partecipato	0,32	2018	Proporzionale

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. XX del 24/09/2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è proceduto ad approvare lo schema di Bilancio Consolidato 2018 per il Comune di Campegine;

VISTO lo schema di Bilancio Consolidato dell'anno 2018 per quanto riguarda il Conto Economico consolidato (All. A) e lo Stato Patrimoniale consolidato (All. B), allegati al presente atto quali parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che l'allegato Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa (All. C), al presente atto fornisce informazioni sull'area di consolidamento e sugli organismi, enti e aziende che ne fanno parte, sui principi del consolidamento, sui criteri di redazione, sulle operazioni preliminari al consolidamento e sui criteri di valutazione adottati;

VISTI il D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. e il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

ACCERTATO che, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, è stato richiesto in merito al presente provvedimento, il parere del responsabile dei Servizi Finanziari in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Vista la relazione del Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 11-bis comma 2 lett. b) del D.Lgs. 118/2011;

Uditi gli interventi;

Con voti favorevoli n. 9, contrari zero, astenuti n. 4 (Menozzi – Spanò – Bonazzi S. – Righi), espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

1. DI APPROVARE, ai sensi dell'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011, il bilancio consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Campegine composto dal conto economico e dallo stato patrimoniale, il quale risulta corredato dei seguenti documenti;
 - Relazione sulla gestione, comprendente la nota integrativa;
 - Relazione dell'organo di revisione;che si allegano al presente provvedimento sotto le lettere A), B), e C) quali parti integranti e sostanziali;
2. DI DARE ATTO che il conto economico consolidato si chiude con un risultato dell'esercizio di € 117.173,51 così determinato:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	ANNO 2018
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.595.594,50
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.829.153,19
GESTIONE CARATTERISTICA	233.558,69
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2.660,34
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	55,81
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	428.249,05
RISULTATO D'ESERCIZIO AL LORDO DELLE IMPOSTE	192.030,02
IMPOSTE SULL'ESERCIZIO	74.856,51
RISULTATO D'ESERCIZIO	117.173,51
di cui Risultato di terzi	

3. di dare atto che lo stato patrimoniale si chiude con un netto patrimoniale di €. 15.149.933,57, così determinato:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	ANNO 2018
CREDITI vs PARTECIPANTI	-
Immobilizzazioni Immateriali	144.799,19
Immobilizzazioni Materiali	16.037.355,13
Immobilizzazioni Finanziarie	925.053,15
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	17.107.207,47
Rimanenze	26.609,82
Crediti	1.300.664,69
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,05
Disponibilità liquide	1.021.775,51
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.349.050,07
RATEI E RISCONTI	2.659,58
TOTALE DELL'ATTIVO	19.458.917,12

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	ANNO 2018
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	15.149.933,57
di cui: Patrimonio netto di pertinenza di terzi	
PATRIMONIO NETTO TOTALE	15.149.933,57
FONDI RISCHI ED ONERI	119.181,67
T.F.R.	11.115,41
DEBITI	4.031.144,14
RATEI E RISCONTI	147.542,33
TOTALE DEL PASSIVO	19.458.917,12

E quindi, con voti unanimi e favorevoli legalmente espressi;

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente atto deliberativo **immediatamente eseguibile** ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto a norma di legge

Il Sindaco

Avv. Giuseppe Artioli

Il Vice Segretario Comunale

Nicola Burani



Comune di Campegine

Provincia di Reggio nell'Emilia

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 39 DEL 24/09/2019

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO 2018 - APPROVAZIONE

Si esprime Parere Favorevole di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, così come modificato dall'art. 3, comma 1, lett. B) del D.L. 174/2012

Motivazioni/Annotazioni:

Campegine li, 24/09/2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

**I SETTORE: AFFARI GENERALI -
PROGRAMMAZIONE E GESTIONE
RISORSE**

Burani Nicola / ArubaPEC S.p.A.



Comune di Campegine

Provincia di Reggio nell'Emilia

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 39 DEL 24/09/2019

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO 2018 - APPROVAZIONE

Si esprime Parere Favorevole di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, così come modificato dall'art. 3, comma 1, lett. B) del D.L. 174/2012

Annotazioni:

Campegine li, 24/09/2019

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO**

Burani Nicola / ArubaPEC S.p.A.

COMUNE DI CAMPEGINE
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

PUBBLICAZIONE

Si attesta che la deliberazione n. 38 del 30/09/2019 è stata pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio comunale on-line e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ai sensi dall'art. 124, 1° comma, D. Lgs. N. 267 del 18.08.2000.

Campegine, li 08/10/2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
Burani Nicola / ArubaPEC S.p.A.

Dichiarata immediatamente eseguibile con le modalità previste dal 4° comma dell'art. 134 del D.Lgs. n.267/2000.

Campegine, li 30/09/2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
Burani Nicola / ArubaPEC S.p.A.

La presente deliberazione è affissa all'albo pretorio on-line del Comune di Campegine per la pubblicazione dal 08/10/2019 al 23/10/2019
diverrà ESECUTIVA il 30/09/2019 ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del D.Lgs. 18-08-00 n.267.

Campegine, li 08/10/2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
Burani Nicola / ArubaPEC S.p.A.

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.022.201,91	3.121.355,35		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	247.130,88	250.739,63		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	243.230,88	210.974,99		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.400,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	1.500,00	39.764,64		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.007.484,07	825.691,51	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	14.523,01	1.645,97		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	496.867,74	2.636,01		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	496.093,32	821.409,53		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	1.115,76	-1.220,50	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	317.661,88	281.601,46	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		4.595.594,50	4.478.167,45		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	79.774,40	73.013,98	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.116.711,51	1.858.691,14	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	15.251,45	15.589,75	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	798.211,79	732.483,21		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	796.980,89	731.680,28		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	800,00	802,93		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	430,90	0,00		
13	Personale	1.258.313,39	1.270.061,57	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	479.517,20	451.883,15	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	17.519,88	33.019,88	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	418.216,62	417.977,67	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	43.780,70	885,60	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	618,24	95.693,31	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.899,71	40.316,83	B12	B12
17	Altri accantonamenti	3.269,00	16.213,14	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	75.586,50	77.898,26	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		4.829.153,19	4.631.844,34		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-233.558,69	-153.676,89		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	68.212,15	60.812,92	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	68.212,15	60.812,92		
20	Altri proventi finanziari	77,47	12.612,73	C16	C16
Totale proventi finanziari		68.289,62	73.425,65		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	70.949,96	77.300,40	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	56.712,90	75.235,20		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	14.237,06	2.065,20		
Totale oneri finanziari		70.949,96	77.300,40		
totale (C)		-2.660,34	-3.874,75		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	55,81	170.633,07	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	222.763,37	D19	D19
totale (D)		55,81	-52.130,30		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	65.589,11	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	349.385,91	2.382,45		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	99.199,32	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
totale proventi		448.585,23	67.971,56		
25	<i>Oneri straordinari</i>			E21	E21

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	16.586,18	53.297,91		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	3.750,00	0,00		E21d
	totale oneri	20.336,18	53.297,91		
	Totale (E) (E20-E21)	428.249,05	14.673,65		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	192.085,83	-195.008,29		
26	Imposte (*)	74.856,51	72.778,71	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	117.229,32	-267.787,00	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

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

COMUNE DI CAMPEGINE (RE)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00		A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 costi di impianto e di ampliamento	465,72	0,00	BI1	BI1
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	3.200,00	BI2	BI2
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	36.816,94	14,52	BI3	BI3
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	62.794,02	35,70	BI4	BI4
	5 avviamento	12,69	23,21	BI5	BI5
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 altre	44.709,82	128.318,05	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	144.799,19	131.591,48		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	4.241.723,36	4.958.198,40		
	1.1 Terreni	58.798,92	217.122,59		
	1.2 Fabbricati	0,00	372.864,80		
	1.3 Infrastrutture	4.182.924,44	4.368.211,01		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.302.190,56	10.971.757,14		
	2.1 Terreni	2.664.906,45	2.366.291,72	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	5.924.799,31	5.463.475,18		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	984.529,67	12.985,91	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	39.453,71	41.192,23	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	618,24	0,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	5.656,28	506,62		
	2.7 Mobili e arredi	48.437,42	42.947,57		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.9 Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	1.633.789,48	3.044.357,91		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	493.441,21	371.551,96	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	16.037.355,13	16.301.507,50		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	924.785,16	690.911,44	BI111	BI111
	a imprese controllate	46,26	0,00	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	659.679,14	690.886,29	BI111b	BI111b
	c altri soggetti	265.059,76	25,15		
	2 Crediti verso	263,97	339,48	BI112	BI112
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	338,14	BI112a	BI112a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
	d altri soggetti	263,97	1,34	BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli	4,02	35.565,93	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	925.053,15	726.816,85		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	17.107.207,47	17.159.915,83		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	26.609,82	19.151,38	CI	CI
	Totale	26.609,82	19.151,38		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	363.286,28	547.662,86		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b Altri crediti da tributi	363.286,28	547.662,86		
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		

COMUNE DI CAMPEGINE (RE)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95	
III	2 Crediti per trasferimenti e contributi	119.225,07	42.504,89			
	a verso amministrazioni pubbliche	119.225,07	36.082,89			
	b imprese controllate	0,00	0,00		CII2	
	c imprese partecipate	0,00	6.392,53	CII3	CII3	
	d verso altri soggetti	0,00	29,47			
	3 Verso clienti ed utenti	228.692,75	79.333,81	CII1	CII1	
	4 Altri Crediti	589.460,59	450.109,03	CII5	CII5	
	a verso l'erario	5.464,80	447,46			
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00			
	c altri	583.995,79	449.661,57			
	Totale crediti	1.300.664,69	1.119.610,59			
	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>					
1	partecipazioni	0,05	0,05	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3	
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5	
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,05	0,05			
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>					
	1 Conto di tesoreria	957.703,05	745.663,96			
	a Istituto tesoriere	957.703,05	745.663,96		CIV1a	
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00			
	2 Altri depositi bancari e postali	64.023,26	43.499,63	CIV1	CIV1b e CIV1c	
	3 Denaro e valori in cassa	49,20	0,02	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3	
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00			
		Totale disponibilità liquide	1.021.775,51	789.163,61		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.349.050,07	1.927.925,63		
		D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	403,86	479,31	D	D	
2	Risconti attivi	2.255,72	494,48	D	D	
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	2.659,58	973,79			
	TOTALE DELL'ATTIVO	19.458.917,12	19.088.815,25			

(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

COMUNE DI CAMPEGINE (RE)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-373.427,42	-443.072,17	AI	AI
II	Riserve	15.406.131,67	15.311.058,93		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-164.416,73	-432.549,98	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	-212.641,13	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	2.082.973,70	2.043.954,48		
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>				
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	11.699.201,25	13.912.295,56		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.788.373,45	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	117.229,32	-267.787,00	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		15.149.933,57	14.600.199,76		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			0,00		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		15.149.933,57	14.600.199,76		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	547,38	579,10	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	118.137,49	143.442,30	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	496,80	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		119.181,67	144.021,40		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			0,00		
TOTALE T.F.R. (C)		11.115,41	14.871,20	C	C
D) DEBITI ⁽¹⁾			0,00		
1	Debiti da finanziamento	2.452.472,75	2.167.243,53		
a	prestiti obbligazionari	589.137,16	433.886,06	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	410.591,03		
c	verso banche e tesoriere	444.826,01	41.568,49	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.418.509,58	1.281.197,95	D5	
2	Debiti verso fornitori	974.773,85	724.406,60	D7	D6
3	Acconti	38,96	41,72	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	207.385,44	292.743,96		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	173.953,30	270.962,69		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	862,56	D10	D9
e	altri soggetti	33.432,14	20.918,71		
5	altri debiti	396.473,14	806.915,48	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	26.758,23	12.214,92		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	22.194,88	335,88		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0,06	203.859,72		
d	<i>altri</i>	347.519,97	590.504,96		
TOTALE DEBITI (D)		4.031.144,14	3.991.351,29		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
Ratei passivi		52.009,45	27.953,08	E	E
Risconti passivi		95.532,88	310.418,52	E	E
1	Contributi agli investimenti	11.341,65	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	11.341,64	0,00		
b	da altri soggetti	0,01	0,00		
2	Concessioni pluriennali	84.141,44	145.215,53		
3	Altri risconti passivi	49,79	165.202,99		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		147.542,33	338.371,60		
TOTALE DEL PASSIVO		19.458.917,12	19.088.815,25		
CONTI D'ORDINE					

COMUNE DI CAMPEGINE (RE)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1) Impegni su esercizi futuri		967.983,52	406.734,19		
2) beni di terzi in uso		0,00	0,00		
3) beni dati in uso a terzi		0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		967.983,52	406.734,19		

(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 2016



COMUNE DI CAMPEGINE

Provincia di Reggio Emilia

Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2018

Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni 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 è 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.

Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

Gli enti, redigono un bilancio consolidato che rappresenti 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 Comune di Campegine ha approvato con delibera di G.C. n. 54 del 07/09/2019 l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" oggetto di consolidamento, ovvero inclusi nel bilancio consolidato.

Gli enti e le società che vengono inclusi nell'elenco degli Enti oggetto di consolidamento per l'esercizio 2018 sono riportati nelle tabelle seguenti, assieme alle motivazioni della loro inclusione.

Tabella di determinazione del GAP Comune di Campegine

Denominazione	% di partecipazione	Natura Giuridica	Inserimento in GAP	Codice Fiscale	Partita IVA
ASP "C. Sartori"	5,520	Ente strumentale partecipato	Si	80011590355	01345950354
CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA	25	Ente strumentale partecipato	Si	01601580358	
ACER – Azienda casa Emilia Romagna	0,77	Ente strumentale partecipato	Si		00141470351
ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti	0.01	<i>** (quota utile solamente per il diritto al voto in ambito provinciale, ma non una quota di partecipazione in ambito regionale)</i>	Si	91342750378	
Lepida Spa	0,0015	Società partecipata	SI	02770891204	02770891204
AGAC Infrastrutture Spa	0,5758	Società partecipata	SI	02153150350	02153150350
Azienda Consorziale Trasporti - ACT	0,32	Ente strumentale partecipato	SI	00353510357	00353510357
Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl	0,32	Società partecipata	SI	02558190357	02558190357
Destinazione Turistica Emilia	n.d.	Ente strumentale partecipato	SI	92192900345	02864470345

Metodo di consolidamento

La scelta del metodo di consolidamento dipende dalla natura e dal livello di controllo esercitato dalla capogruppo. Il consolidamento contabile prevede la sostituzione del valore di carico delle partecipazioni possedute dalla capogruppo con la corrispondente quota di patrimonio netto dell'impresa partecipata da consolidare. Tale operazione può essere effettuata per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti consolidati (*cosiddetto metodo integrale*) o per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, (*cosiddetto metodo proporzionale*). Con il metodo integrale si consolidano le partecipazioni di controllo e si fornisce evidenza della quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico. Le partecipazioni che non configurano influenza dominante sono invece consolidate con il metodo proporzionale. Quest'ultimo tipo di consolidamento prevede l'aggregazione proporzionale, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci del conto economico e dello stato patrimoniale della partecipata nei conti della capogruppo. Con questo metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo e non occorre quindi evidenziare la quota di pertinenza di terzi.

Viene schematizzata la situazione degli enti da consolidare, andando ad individuare con quale metodo (integrale o proporzionale) procedere poi all'aggregazione dei dati di bilancio.

DETERMINAZIONE DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

Denominazione	% di partecipazione	Natura Giuridica	Inserimento in GAP	Per.to Cons.to	Metodo di consolidamento
ASP "C. Sartori"	5,520	Ente strumentale partecipato	Si	Si	Proporzionale
AGAC Infrastrutture Spa	0,5758	Società partecipata	SI	Si	Proporzionale
CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA	25	Ente strumentale partecipato	SI	Si	Proporzionale
Lepida Spa	0,0015	Società partecipata	SI	Si	Proporzionale
Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl	0,32	Società partecipata	SI	Si	Proporzionale
ACER – Azienda casa Emilia Romagna	0,77	Ente strumentale partecipato	Si	Si	Proporzionale
Azienda Consorziale Trasporti - ACT	0,32	Ente strumentale partecipato	SI	Si	Proporzionale

I dati economici del consolidamento del bilancio del Comune di Campegine

				Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011		
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)						
SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO						
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
1	Proventi da tributi		3.022.201,91	3.121.355,35		
2	Proventi da fondi perequativi		0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		247.130,88	250.739,63		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>		243.230,88	210.974,99		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>		2.400,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		1.500,00	39.764,64		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		1.007.484,07	825.691,51	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		14.523,01	1.645,97		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>		496.867,74	2.636,01		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>		496.093,32	821.409,53		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		1.115,76	-1.220,50	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi		317.661,88	281.601,46	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)			4.595.594,50	4.478.167,45		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		79.774,40	73.013,98	B6	B6
10	Prestazioni di servizi		2.116.711,51	1.858.691,14	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi		15.251,45	15.589,75	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi		798.211,79	732.483,21		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>		796.980,89	731.680,28		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>		800,00	802,93		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		430,90	0,00		
13	Personale		1.258.313,39	1.270.061,57	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni		479.517,20	451.883,15	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>		17.519,88	33.019,88	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>		418.216,62	417.977,67	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>		43.780,70	885,60	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		618,24	95.693,31	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		1.899,71	40.316,83	B12	B12
17	Altri accantonamenti		3.269,00	16.213,14	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione		75.586,50	77.898,26	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)			4.829.153,19	4.631.844,34		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)			-233.558,69	-153.676,89		

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
	Proventi da partecipazioni	68.212,15	60.812,92	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	68.212,15	60.812,92		
	Altri proventi finanziari	77,47	12.612,73	C16	C16
	Totale proventi finanziari	68.289,62	73.425,65		
<i>Oneri finanziari</i>					
	Interessi ed altri oneri finanziari	70.949,96	77.300,40	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	56.712,90	75.235,20		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	14.237,06	2.065,20		
	Totale oneri finanziari	70.949,96	77.300,40		
	totale (C)	-2.660,34	-3.874,75		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
	Rivalutazioni	55,81	170.633,07	D18	D18
	Svalutazioni	0,00	222.763,37	D19	D19
	totale (D)	55,81	-52.130,30		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
	Proventi da permessi di costruire	0,00	65.589,11	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	349.385,91	2.382,45		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	99.199,32	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	totale proventi	448.585,23	67.971,56		
<i>Oneri straordinari</i>					
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	16.586,18	53.297,91		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	3.750,00	0,00		E21d
	totale oneri	20.336,18	53.297,91		
	Totale (E) (E20-E21)	428.249,05	14.673,65		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	192.085,83	-195.008,29		
	Imposte (*)	74.856,51	72.778,71	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	117.229,32	-267.787,00	23	23
	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
(*)	Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.				

I dati patrimoniali del consolidamento del bilancio del Comune di Campegine

					Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011			
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)								
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)					Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				0,00		A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI							
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>						BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento				465,72	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità				0,00	3.200,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazioni opere dell'ingegno				36.816,94	14,52	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile				62.794,02	35,70	BI4	BI4
5	avviamento				12,69	23,21	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti				0,00	0,00	BI6	BI6
9	altre				44.709,82	128.318,05	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				144.799,19	131.591,48		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>							
II	Beni demaniali				4.241.723,36	4.958.198,40		
1.1	Terreni				58.798,92	217.122,59		
1.2	Fabbricati				0,00	372.864,80		
1.3	Infrastrutture				4.182.924,44	4.368.211,01		
1.9	Altri beni demaniali				0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				11.302.190,56	10.971.757,14		
2.1	Terreni				2.664.906,45	2.366.291,72	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				0,00	0,00		
2.2	Fabbricati				5.924.799,31	5.463.475,18		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari				984.529,67	12.985,91	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali				39.453,71	41.192,23	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				618,24	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware				5.656,28	506,62		
2.7	Mobili e arredi				48.437,42	42.947,57		
2.8	Infrastrutture				0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento				0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali				1.633.789,48	3.044.357,91		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti				493.441,21	371.551,96	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali				16.037.355,13	16.301.507,50		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>							
1	Partecipazioni in				924.785,16	690.911,44	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>				46,26	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>				659.679,14	690.886,29	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				265.059,76	25,15		
2	Crediti verso				263,97	339,48	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>				0,00	338,14	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>				0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>				263,97	1,34	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli				4,02	35.565,93	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				925.053,15	726.816,85		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)				17.107.207,47	17.159.915,83		

		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	26.609,82	19.151,38	CI	CI
	Totale	26.609,82	19.151,38		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	363.286,28	547.662,86		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	363.286,28	547.662,86		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	119.225,07	42.504,89		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	119.225,07	36.082,89		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00		CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	6.392,53	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	29,47		
3	Verso clienti ed utenti	228.692,75	79.333,81	CII1	CII1
4	Altri Crediti	589.460,59	450.109,03	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	5.464,80	447,46		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	583.995,79	449.661,57		
	Totale crediti	1.300.664,69	1.119.610,59		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0,05	0,05	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,05	0,05		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	957.703,05	745.663,96		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	957.703,05	745.663,96		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	64.023,26	43.499,63	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	49,20	0,02	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	1.021.775,51	789.163,61		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.349.050,07	1.927.925,63		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	403,86	479,31	D	D
2	Risconti attivi	2.255,72	494,48	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	2.659,58	973,79		
	TOTALE DELL'ATTIVO	19.458.917,12	19.088.815,25		
	(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				

					Allegato n. 11	
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)					al D.Lgs 118/2011	
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento
					art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO						
I	Fondo di dotazione		-373.427,42	-443.072,17	AI	AI
II	Riserve		15.406.131,67	15.311.058,93		
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>		-164.416,73	-432.549,98	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	<i>da capitale</i>		0,00	-212.641,13	AII, AIII	AII, AIII
	<i>da permessi di costruire</i>		2.082.973,70	2.043.954,48		
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		11.699.201,25	13.912.295,56		
	<i>altre riserve indisponibili</i>		1.788.373,45	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio		117.229,32	-267.787,00	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi			15.149.933,57	14.600.199,76		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				0,00		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾			15.149.933,57	14.600.199,76		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1	per trattamento di quiescenza		547,38	579,10	B1	B1
2	per imposte		0,00	0,00	B2	B2
3	altri		118.137,49	143.442,30	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		496,80	0,00		
				0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			119.181,67	144.021,40		
				0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			11.115,41	14.871,20	C	C
TOTALE T.F.R. (C)			11.115,41	14.871,20		
D) DEBITI ⁽¹⁾				0,00		
1	Debiti da finanziamento		2.452.472,75	2.167.243,53		
a	prestiti obbligazionari		589.137,16	433.886,06	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00	410.591,03		
c	verso banche e tesoriere		444.826,01	41.568,49	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori		1.418.509,58	1.281.197,95	D5	
2	Debiti verso fornitori		974.773,85	724.406,60	D7	D6
3	Acconti		38,96	41,72	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi		207.385,44	292.743,96		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche		173.953,30	270.962,69		
c	imprese controllate		0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate		0,00	862,56	D10	D9
e	altri soggetti		33.432,14	20.918,71		
5	altri debiti		396.473,14	806.915,48	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari		26.758,23	12.214,92		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		22.194,88	335,88		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾		0,06	203.859,72		
d	altri		347.519,97	590.504,96		
TOTALE DEBITI (D)			4.031.144,14	3.991.351,29		

		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	52.009,45	27.953,08	E	E
II		Risconti passivi	95.532,88	310.418,52	E	E
	1	Contributi agli investimenti	11.341,65	0,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	11.341,64	0,00		
	b	da altri soggetti	0,01	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	84.141,44	145.215,53		
	3	Altri risconti passivi	49,79	165.202,99		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			147.542,33	338.371,60		
TOTALE DEL PASSIVO			19.458.917,12	19.088.815,25		
CONTI D'ORDINE						
	1)	Impegni su esercizi futuri	967.983,52	406.734,19		
	2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE			967.983,52	406.734,19		

(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 2016

Relazione sulla gestione

Il comune di Campegine, quale capogruppo del GAP Comune di Campegine, ha redatto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2017, pertanto, è possibile effettuare un confronto con dati dell'esercizio precedente ed esprimere una valutazione sull'andamento della gestione consolidata 2018 rispetto al 2017.

1.1 Confronto dei dati economici.

Il confronto dei valori economici registrati nel 2018 rispetto al 2017 è evidenziato nella tabella seguente:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	2017	Variazioni
totale componenti positivi della gestione A)	4.595.594,50	4.478.167,45	117.427,05
totale componenti negativi della gestione B)	4.829.153,19	4.631.844,34	197.308,85
Differenza (A-B)	- 233.558,69	- 153.676,89	- 79.881,80
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>	68.289,62	73.425,65	- 5.136,03
<i>Oneri finanziari</i>	70.949,96	77.300,40	- 6.350,44
totale (C)	- 2.660,34	- 3.874,75	1.214,41
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			0
Rivalutazioni	55,81	170.633,07	-170577,2607
Svalutazioni	-	222.763,37	-222763,37
totale (D)	55,81	- 52.130,30	52.186,11
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			0
<i>Proventi straordinari</i>	448.585,23	67.971,56	380613,67
<i>Oneri straordinari</i>	20.336,18	53.297,91	-32961,7296
Totale (E) (E20-E21)	428.249,05	14.673,65	413.575,40
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	192.085,83	- 195.008,29	387.094,12
Imposte (*)	74.856,51	72.778,71	2.077,80
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	117.229,32	- 267.787,00	385.016,32

I valori esposti nel conto economico consolidato 2018 evidenziano un peggioramento della gestione caratteristica rispetto ai valori 2017, mentre la gestione finanziaria presenta un miglioramento rispetto al 2017. L'area gestionale caratterizzante il risultato d'esercizio è comunque la gestione straordinaria che consente il conseguimento di un risultato positivo.

1.2 Confronto dei dati patrimoniali.

Lo stato patrimoniale del Gruppo, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2018	2017	Variazioni
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-
	-	-	
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	144.799,19	131.591,48	13.207,71
Immobilizzazioni materiali	16.037.355,13	16.301.507,50	- 264.152,37
Immobilizzazioni finanziarie	925.053,15	726.816,85	198.236,30
totale (B)	17.107.207,47	17.159.915,83	- 52.708,36
C ATTIVO CIRCOLANTE			-
Rimanenze	26.609,82	19.151,38	7.458,44
Crediti	1.300.664,69	1.119.610,59	181.054,10
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,05	0,05	-
Disponibilità liquide	1.021.775,51	789.163,61	232.611,90
totale (C)	2.349.050,07	1.927.925,63	421.124,44
D RATEI E RISCONTI	2.659,58	973,79	1.685,79
totale (D)	2.659,58	973,79	1.685,79
TOTALE DELL'ATTIVO	19.458.917,12	19.088.815,25	370.101,87

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2018	2017	Variazioni
A PATRIMONIO NETTO			-
Fondo di dotazione	- 373.427,42	- 443.072,17	69.644,75
Riserve	15.406.131,67	15.311.058,93	95.072,74
Risultato economico dell'esercizio	117.229,32	- 267.787,00	385.016,32
totale (A)	15.149.933,57	14.600.199,76	549.733,81
B FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	
totale (B)	119.181,67	144.021,40	- 24.839,73
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
totale (C)	11.115,41	14.871,20	- 3.755,79
D DEBITI			
totale (D)	4.031.144,14	3.991.351,29	39.792,85
E RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
totale (E)	147.542,33	338.371,60	- 190.829,27
TOTALE DEL PASSIVO	19.458.917,12	19.088.815,25	370.101,87

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

In relazione alla esistenza nel patrimonio degli organismi oggetto di consolidamento occorre segnalare un contratto derivato presente nel patrimonio di AGAC Infrastrutture Spa, avente finalità di copertura del tasso di interesse applicato su un mutuo stipulato con la banca Unicredit. Tale strumento è, attualmente, oggetto di arbitrato volto ad ottenere la nullità del contratto. Tale procedura è stata avviata nel dicembre 2016 ed è attualmente in itinere, la cui conclusione (lodo arbitrale per la conciliazione delle parti) si presume possa avvenire entro il 2019.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di gestione rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Risultato economico consolidato

Il risultato economico consolidato rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio. In generale la variazione del patrimonio netto deve corrispondere al risultato economico.

Per quanto riguarda il risultato economico consolidato, nell'esercizio 2018 si registra pari a € 117.229,32.

Di seguito viene riportata la nota integrativa al bilancio consolidato chiuso al 31.12.2018

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2018

Immobilizzazioni

Immateriali

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Campegine le immobilizzazioni immateriali sono costituite da

B) IMMOBILIZZAZIONI		
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	36.275,98
9	altre	1.667,64
Totale immobilizzazioni immateriali		37.943,62

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

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

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

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramenti a immobili di privati (ad es. in locazione) di cui non si avvale (ad esempio la cattedrale della città), l'operazione è contabilizzata con le modalità previste per i trasferimenti in c/capitale a privati.

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

Per quanto riguarda i criteri di valutazione delle poste patrimoniali e la gestione degli ammortamenti le partecipate si sono attenute ai criteri di valutazione previsti dal principio contabile 4/3 del d.lgs. 118/2011

Per quanto riguarda le società partecipate/controllate. la situazione è la seguente:

ASP "C. Sartori"

B) IMMOBILIZZAZIONI

I	- <u>Immobilizzazioni immateriali</u>	-
1	costi di impianto e di ampliamento	8.437,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	9.604,00
9	altre	30.936
Totale immobilizzazioni immateriali		48.977,00

AGAC Infrastrutture Spa:

I	- <u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.900.383,00
7)	altre	4.156.848,00
Totale immobilizzazioni immateriali		15.057.231,00

CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA

Non ci sono immobilizzazioni immateriali

LEPIDA SPA:

I - Immobilizzazioni immateriali

3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	426.407,00
5	avviamento	845.964,00
9	altre	959.303,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.231.674,00

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.380,00
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,66
7)	altre	12.389,34
	Totale immobilizzazioni immateriali	13.770,00

- AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA

4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.845,00
7)	altre	2.252.641,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.256.486,00

- AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.

Nel bilancio di **AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T** non sono presenti immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione. Il valore delle immobilizzazioni a esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni Materiali

Per quanto riguarda il Comune di Campegine, nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	-
II	1	Beni demaniali	
	1.1	Terreni	58.798,92
	1.3	Infrastrutture	4.182.924,44
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	
	2.1	Terreni	2.366.291,58
	2.2	Fabbricati	5.288.897,88
	2.3	Impianti e macchinari	27.162,95
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	38.519,38
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.711,78
	2.7	Mobili e arredi	36.167,67
	2.99	Altri beni materiali	1.632.644,77
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	319.324,70
		Totale immobilizzazioni materiali	13.955.444,07

Per quanto riguarda le società/ enti partecipati la situazione è la seguente:

ASP "C. Sartori"

		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	
	2.1	Terreni	154.926,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	
	2.2	Fabbricati	4.368.121,00
	2.3	Impianti e macchinari	113.918,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	13.906,00
	2.5	Mezzi di trasporto	11.200,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.038,00
	2.7	Mobili e arredi	222.278,00
	2.99	Altri beni materiali	1.546,00
		Totale immobilizzazioni materiali	4.901.933,00

- AGAC Infrastrutture Spa:

		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	
	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	
	2.1	Terreni	9.091.123,00
	2.2	Fabbricati	6.472.275,00
	2.3	Impianti e macchinari	162.440.205,74
		Totale immobilizzazioni materiali	178.003.603,74

CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA**B) IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni materiali (3)

-

III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	
	2.1	Terreni	633.294,66
	2.2	Fabbricati	1.430.055,15
	2.3	Impianti e macchinari	57.975,53
		Totale immobilizzazioni materiali	2.121.325,35

- LEPIDA SPA:

III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	
	2.1	Terreni	9.040,00
	2.3	Impianti e macchinari	48.689.126,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.946.588,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	156.568,00
		Totale immobilizzazioni materiali	52.801.322,00

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL**II - Immobilizzazioni materiali**

1)	terreni e fabbricati	5.655.138,00
2)	impianti e macchinario	161.282,00
3)	attrezzature industriali e commerciali	3.559,00
4)	altri beni	23.052,00
	Totale immobilizzazioni materiali	5.843.031,00

AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA**II - Immobilizzazioni materiali**

1)	terreni e fabbricati	7.960.521,00
2)	impianti e macchinario	965,00
3)	attrezzature industriali e commerciali	27,00
4)	altri beni	128.000,00
5)	immobilizzazioni in corso e acconti.	22.612.228,00
	Totale immobilizzazioni materiali	30.701.741

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.**II - Immobilizzazioni materiali**

3)	attrezzature industriali e commerciali	48.476,00
	Totale immobilizzazioni materiali	48.476,00

Crediti

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Campegine i crediti sono esposti al valore nominale.

E' stata verificata la corrispondenza tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

La situazione dei crediti relativa al Comune di Campegine è la seguente:

C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II	<u>Crediti</u> (2)	
1	Crediti di natura tributaria	363.280,08
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	363.280,08
2	Crediti per trasferimenti e contributi	23.385,23
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	23.385,23
3	Verso clienti ed utenti	71.911,24
4	Altri Crediti	277.890,23
a	<i>verso l'erario</i>	129,00
c	<i>altri</i>	277.761,23

Il totale dei crediti è di € **736.466,78**

Per quanto riguarda le società partecipate la situazione è la seguente:

ASP "C. Sartori"

C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II	<u>Crediti</u> (2)	
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.736.229,00
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.736.229,00
3	Verso clienti ed utenti	841.116,00
4	Altri Crediti	268.445,00
a	<i>verso l'erario</i>	87.484,00
c	<i>altri</i>	180.961,00

Il totale dei crediti è di € **2.845.790,00**

AGAC Infrastrutture Spa:

II	<u>Crediti</u> (2)	
1	Crediti di natura tributaria	1.076,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.076,00
3	Verso clienti ed utenti	1.140.216,00
4	Altri Crediti	87.028,00
c	<i>altri</i>	87.028,00

Il totale dei crediti è di € **1.228.320,00**

CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA

C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II	<u>Crediti</u> (2)	
3	Verso clienti ed utenti	11.305,54
4	Altri Crediti	134.939,94
c	<i>altri</i>	134.939,94

Il totale dei crediti è di € **146.245,48**

LEPIDA SPA:

II	<u>Crediti</u> (2)	
3	Verso clienti ed utenti	25.189.794,00
4	Altri Crediti	1.175.458,00
a	<i>verso l'erario</i>	1.074.145,00
c	<i>altri</i>	101.313,00

Il totale dei crediti è di € **26.365.252,00**

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	2.200.231,57
esigibili oltre l'esercizio successivo	138.783,43

Il totale dei crediti è di € **2.339.015,00**

AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	11.823.397,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale crediti verso clienti	11.823.397,00

4-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	63.711,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti tributari	63.711,00

5) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	34.026.911,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale crediti verso altri	34.026.911,00

Il totale dei crediti è di € **45.914.019**

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	657.568,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	-
Totale crediti verso clienti	657.568,00

Il totale dei crediti è di € **657.568,00**

Disponibilità liquide

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Campegine relativamente alle disponibilità liquide è stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2018 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

Per quanto riguarda le società partecipate la situazione è la seguente:

ASP "C. Sartori":

IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
3	Denaro e valori in cassa	891,00

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **891,00**

AGAC Infrastrutture Spa:

IV - Disponibilità liquide

1)	depositi bancari e postali	
3)	danaro e valori in cassa	1.027.400,00

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **1.027.400,00**

CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA

IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>	9.267,68

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **9.267,68**

LEPIDA SPA:

IV - Disponibilità liquide

1)	depositi bancari e postali	5.635.211,00
3)	danaro e valori in cassa	229,00

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **5.635.440,00**

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL

IV - Disponibilità liquide

1)	depositi bancari e postali	4.772.850,60
3)	danaro e valori in cassa	5,40

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **4.772.856,00**

AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA

IV - Disponibilità liquide

1)	depositi bancari e postali	247.909,00
----	----------------------------	------------

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **247.909,00**

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali

66.884,00

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **66.884,00**

Debiti

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Campegine per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2018 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere.

Per gli altri debiti è stata verificata la corrispondenza con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

Nello Stato Patrimoniale delle società partecipate la situazione debitoria è si presenta come di seguito riportato:

ASP "C. Sartori"**D) DEBITI (1)**

1	Debiti da finanziamento	2.495.270,00
c	verso banche e tesoriere	2.495.270,00
2	Debiti verso fornitori	582.818,00
3	Acconti	658,00
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	276.091,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-
b	altre amministrazioni pubbliche	276.091,00
5	altri debiti	1.182.423,00
a	<i>tributari</i>	143.861,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	315.474,00
d	<i>altri</i>	723.088,00

Il totale dei Debiti è di € **4.537.260,00**

AGAC Infrastrutture Spa:

Debiti da finanziamento	46.802.601,00
verso banche e tesoriere	46.741.923,00
<i>di cui oltre l'esercizio</i>	44.385.369,00
verso altri finanziatori	60.678,00
Debiti verso fornitori	190.062,00
altri debiti	99.210,00
<i>tributari</i>	99.200,00
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	10,00

Il totale dei Debiti è di € **47.091.873,00**

CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA

Il totale dei Debiti è di € **61.670,26**

D) DEBITI (1)

2	Debiti verso fornitori	25.085,29
5	altri debiti	36.584,97
a	<i>tributari</i>	809,73
d	<i>altri</i>	35.775,24

Il totale delle Debiti è di € **61.670,26**

LEPIDA SPA:

Debiti da finanziamento	1.304.027,00
verso banche e tesoriere	2.247,00
Verso altri finanziatori	1.301.780,00
Debiti verso fornitori	12.798.285,00
Acconti	113.813,00
<i>Altri debiti</i>	1.716.327,00
<i>Tributari</i>	235.144,00
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	224.531,00
<i>Altri</i>	1.256.682,00
Il totale delle Debiti è di € 15.931.822,00	

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL:

Debiti verso fornitori	5.878.396,00
esigibili entro l'esercizio successivo	5.764.408,00
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	113.988,00
Il totale delle Debiti è di € 5.878.396,00	

AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA

Debiti verso banche	4.928.194,00
esigibili entro l'esercizio successivo	373.153,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.555.041,00
Debiti verso altri finanziatori	17.411.008,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.411.008,00
<i>Acconti</i>	122,00
esigibili entro l'esercizio successivo	122,00
Debiti verso fornitori	1.349.975,00
esigibili entro l'esercizio successivo	1.349.975,00
Debiti tributari	92.605,00
esigibili entro l'esercizio successivo	92.605,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.398,00
esigibili entro l'esercizio successivo	40.398,00
<i>Altri debiti</i>	16.441.850,00
esigibili entro l'esercizio successivo	15.418.461,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.023.389,00
Il totale delle Debiti è di € 40.264.152,00	

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.

Debiti verso fornitori	1.225.576,00
esigibili entro l'esercizio successivo	1.225.576,00
Il totale delle Debiti è di € 1.225.576,00	

Composizione delle voci “Ratei e Risconti” e della voce “Altri accantonamenti”

Ratei e risconti attivi sono quote di costo liquidate nell'esercizio precedente ma di competenza dell'esercizio successivo, si tratta per lo più di affitti passivi, spese condominiali e assicurazioni.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

La voce Altri accantonamenti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti. Ai fini della determinazione dell'accantonamento si rinvia a quanto indicato nel principio della contabilità finanziaria.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Rettifiche di pre-consolidamento e partite infragruppo

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

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

Può accadere che alcune operazioni infragruppo non siano reciproche, siano cioè rilevate nella contabilità di un solo componente del gruppo: queste differenze possono nascere sia dal diverso criterio di rilevazione delle operazioni tra soggetti che utilizzano la contabilità economica e soggetti che utilizzano la contabilità finanziaria, sia da differenze meramente temporali di rilevazione delle operazioni. Come ricordato dal principio contabile del bilancio consolidato "Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei". La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica".

Si è pertanto provveduto a rettificare i bilanci delle società consolidate prima di procedere alle operazioni di consolidamento vero e proprio.

Le elisioni patrimoniali ed economiche:

Elisioni relative alle partecipazioni

Per la elisione delle partecipazioni occorre specificare che esse sono state calcolate applicando la percentuale di partecipazione sia al fondo di dotazione che alle riserve; le poste patrimoniali che sono state elise dal patrimonio del Comune di Campegine sono le seguenti:

euro **144.198,79** pari al 5,52% del capitale **ASP "C. SARTORI"**.

- **AGAC INFRASTRUTTURE SPA.:**

euro **764.068,36** pari al 0,5758% del capitale e delle riserve di **AGAC INFRASTRUTTURE SPA.**

- **CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA**

euro **564.135,43** pari al 25% del capitale e delle riserve di **CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA.**

- **LEPIDA SPA:**

euro **1.017,19** pari al 0,0015 % del capitale e delle riserve di **LEPIDA SPA.**

- **AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL:**

euro **11.700,88** pari al 0,32% del capitale e delle riserve di **AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL**

- **AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA**

euro **290.393,52** pari al 2,19% del capitale e delle riserve di **AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA**

- **AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.:**

euro **30.904,55** pari al 0,32% del capitale e delle riserve di **AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.**

le poste patrimoniali che sono state elise dal patrimonio del Comune di Campegine sono le seguenti

Di seguito sono illustrate le scritture di consolidamento effettuate:

Scrittura 1 - Elisione partecipazione ASP "C. SARTORI".

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione della quota capitale sociale e delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti della società **ASP "C. SARTORI"** dal fondo di dotazione del Comune. La posta " B) IV 1 c) Partecipazioni in *altri soggetti* è stata rettificata in diminuzione per lo stesso ammontare.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 c)	Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>		144.198,79
I	Capitale	144.198,79	

Scrittura 2 - Elisione partecipazione AGAC INFRASTRUTTURE SPA.

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione della quota capitale sociale e delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti della società **AGAC INFRASTRUTTURE SPA** dal fondo di dotazione del Comune e dalle riserve. La posta " B) IV 1 b) Partecipazioni imprese partecipate" è stata rettificata in diminuzione per lo stesso ammontare.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 b)	Partecipazioni in imprese partecipate		764.068,36
I	Capitale	690,96	
II	Riserve	763.377,40	

Scrittura 3 - Elisione partecipazione CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA.

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione della quota capitale sociale e delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti della società **CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA** dal fondo di dotazione del Comune. La posta " B) IV 1 b) Partecipazioni imprese partecipate" è stata rettificata in diminuzione per lo stesso ammontare.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 b)	Partecipazioni in imprese partecipate		564.135,43
I	Capitale	12.010,53	
II	Riserve	552.124,90	

Scrittura 4 - Elisione partecipazione LEPIDA S.P.A.

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione della quota capitale sociale e delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti della società **LEPIDA SPA** dal fondo di dotazione del Comune e dalle riserve. La posta " B) IV 1 b) Partecipazioni imprese partecipate" è stata rettificata in diminuzione per lo stesso ammontare.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 b)	Partecipazioni in imprese partecipate		1.017,19
I	Capitale	982,89	
II	Riserve	34,30	

Scrittura 5 - Elisione partecipazione

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione della quota capitale sociale e delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti della società **AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL**

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL dal fondo di dotazione del Comune e dalle riserve da risultato economico di esercizi precedenti. La posta "B) IV 1 b) Partecipazioni in imprese partecipate" è stata rettificata in diminuzione per lo stesso ammontare.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 b)	Partecipazioni in imprese partecipate		11.700,88
I	Capitale	9.600,00	
II a	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	2.100,88	

Scrittura 6 - Elisione partecipazione Azienda Casa Emilia Romagna di Reggio Emilia

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione della quota capitale sociale e delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti della società **Azienda Casa Emilia Romagna di Reggio Emilia** dal fondo di dotazione del Comune e dalle riserve da risultato economico di esercizi precedenti. La posta " B) IV 1 c) Partecipazioni in *altri soggetti*" è stata rettificata in diminuzione per lo stesso ammontare.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 c)	Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>		290.393,52
I	Capitale	17.624,78	
II a	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	272.768,74	

Scrittura 7 - Elisione partecipazione AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.:

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione della quota capitale sociale e delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti della società **AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.** dal fondo di dotazione del Comune e dalle riserve da risultato economico di esercizi precedenti. La posta " B) IV 1 c) Partecipazioni in *altri soggetti*" è stata rettificata in diminuzione per lo stesso ammontare.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 c)	Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>		30.904,55
I	Capitale	30.904,55	

Scrittura 8 - Elisione Ricavi ASP "C. SARTORI":

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione di ricavi del Comune nei confronti di **ASP "C. SARTORI"**. In bilancio è stata effettuata l'elisione valorizzando le poste indicate in tabella

Cod	Descrizione	D	A
A) 4b	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	46,92	
B) 10	Prestazioni di servizi		46,92

Scrittura 9 - Elisione costi AGENZIA ASP "C. SARTORI":

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione di costi del Comune nei confronti di **ASP "C. SARTORI"**. In bilancio è stata effettuata l'elisione valorizzando le poste indicate in tabella

Cod	Descrizione	D	A
A) 3a	Proventi da trasferimenti correnti		127,18
B) 12a	Trasferimenti correnti	127,18	

Scrittura 10 - Elisione costi AGAC INFRASTRUTTURE SPA:

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione di costi del Comune nei confronti di **AGAC INFRASTRUTTURE SPA**. In bilancio è stata effettuata l'elisione valorizzando le poste indicate in tabella

Cod	Descrizione	D	A
-----	-------------	---	---

A) 3a	Proventi da trasferimenti correnti		13,30
B) 12a	Trasferimenti correnti	13,30	

Scrittura 11 - Elisione Ricavi CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA:

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione di ricavi del Comune nei confronti di **CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA**. In bilancio è stata effettuata l'elisione valorizzando le poste indicate in tabella

Cod	Descrizione	D	A
A) 4b	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.500,00	
B) 10	Prestazioni di servizi		1.500,00

Scrittura 12 - Elisione costi CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA:

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione di costi del Comune nei confronti di **CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA**. In bilancio è stata effettuata l'elisione valorizzando le poste indicate in tabella

Cod	Descrizione	D	A
A) 3a	Proventi da trasferimenti correnti		1.500,00
B) 12a	Trasferimenti correnti	1.500,00	

Scrittura 13 - Elisione costi Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl:

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione di costi del Comune nei confronti di **AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL**. In bilancio è stata effettuata l'elisione valorizzando le poste indicate in tabella

Cod	Descrizione	D	A
A) 3a	Proventi da trasferimenti correnti		19,80
B) 12a	Trasferimenti correnti	19,80	

Scrittura 14 - Elisione partite creditorie di ASP "C. Sartori" nei confronti dell'Ente

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione dei crediti di **ASP "C. Sartori"** dall'attivo dello stato patrimoniale, dove la posta "C) II 4 c Altri Crediti - *altri*" è stata diminuita, mentre è stato registrato l'incremento della voce del conto economico 25 B) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Cod	Descrizione	D	A
C II) 4 c	Altri Crediti - <i>altri</i>		44,07
25 B)	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	44,07	

Scrittura 15 - Elisione partite debitorie di ASP "C. Sartori" nei confronti dell'Ente:

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione dei debiti di **ASP "C. Sartori"** nei dal passivo dello stato patrimoniale, dove la posta "D) 5 d Altri debiti - *altri*" è stata diminuita, mentre è stato registrato l'incremento della voce del conto economico 25 B) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Cod	Descrizione	D	A
D) 5 d	Altri debiti - <i>altri</i>	46,92	
24 C)	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		46,92

Scrittura 16 - Elisione partite debitorie di Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl nei confronti dell'Ente:

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione dei debiti dell'**Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl** nei dal passivo dello stato patrimoniale , dove la posta "D) 5 d Altri debiti – altri è stata diminuita, mentre è stato registrato l'incremento della voce del conto economico 25 B) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Cod	Descrizione	D	A
D) 5 d	Altri debiti – altri	0,68	
24 C)	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		0,68

Scrittura 17 - Elisione partite creditorie di CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA nei confronti dell'Ente

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione dei crediti di **CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA** dall'attivo dello stato patrimoniale, dove la posta "C) II 4 c Altri Crediti - *altri* è stata diminuita, mentre è stato registrato l'incremento della voce del conto economico 25 B) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Cod	Descrizione	D	A
C II) 4 c	Altri Crediti - <i>altri</i>		4.133,23
25 B)	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.133,23	

il dettaglio delle operazioni di elisione economiche e/o patrimoniali sono tra la capogruppo e ciascuna ente rientrante nel perimetro di consolidamento è riportato negli schemi sottostanti:

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO ASP "C. Sartori"				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partecipazione	Altre scritture	RETTIFICHE
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in altri soggetti	-	-	(144.198,79)	-	(144.198,79)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(144.198,79)	-	(144.198,79)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	(144.198,79)	-	(144.198,79)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
Crediti (2)					
Verso clienti ed utenti		(46,92)		-	(46,92)
Totale crediti	-	(46,92)	-	-	(46,92)
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	-	(46,92)	-	-	(46,92)
TOTALE DELL'ATTIVO	-	(46,92)	(144.198,79)	-	(144.245,71)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione			(144.198,79)		(144.198,79)
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio		(2,85)			(2,85)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-	(2,85)	(144.198,79)	-	(144.201,64)
D) DEBITI (1)					
altri debiti	-	(44,07)	-	-	(44,07)
altri		(44,07)			(44,07)
TOTALE DEBITI (D)	-	(44,07)	-	-	(44,07)
TOTALE DEL PASSIVO	-	(46,92)	(144.198,79)	-	(144.245,71)
CONTO ECONOMICO					
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	(80,26)				(80,26)
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	(80,26)				(80,26)
totale componenti positivi della gestione A)	(80,26)	-	-	-	(80,26)
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo					-
Prestazioni di servizi	80,26				80,26
totale componenti negativi della gestione B)	80,26	-	-	-	80,26
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari					
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		44,07			44,07

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO ASP "C. Sartori"				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partecipazione	Altre scritture	RETTIFICHE
Totale proventi straordinari	-	44,07	-	-	44,07
<i>Oneri straordinari</i> <i>Sopravvenienze passive e</i> <i>insussistenze dell'attivo</i>		(46,92)			(46,92)
Totale oneri straordinari	-	(46,92)	-	-	(46,92)
Totale (E) (E20-E21)	-	(2,85)	-	-	(2,85)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	(2,85)	-	-	(2,85)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	(2,85)	-	-	(2,85)
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO AGAC Infrastrutture Spa				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	(764.068,36)	-	(764.068,36)
Partecipazioni in imprese partecipate			(764.068,36)		(764.068,36)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(764.068,36)	-	(764.068,36)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	(764.068,36)	-	(764.068,36)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
Crediti (2)					
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	-	0,68	-	-	0,68
TOTALE DELL'ATTIVO	-	0,68	(764.068,36)	-	(764.067,68)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione			(690,96)		(690,96)
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	(763.377,40)	-	(763.377,40)
Riserve da capitale			(745.955,57)		(745.955,57)
Risultato economico dell'esercizio		0,68	(17.421,83)		(17.421,83)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-	0,68	(764.068,36)	-	(764.067,68)
D) DEBITI (1)					
TOTALE DEBITI (D)	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO	-	0,68	(764.068,36)	-	(764.067,68)
CONTO ECONOMICO					
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	(13,30)				(13,30)
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	(13,30)				(13,30)
totale componenti positivi della gestione A)	(13,30)	-	-	-	(13,30)
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
Prestazioni di servizi	13,30				13,30
totale componenti negativi della gestione B)	13,30	-	-	-	13,30
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-
totale (C)	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari					
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		0,68			0,68
Totale proventi straordinari	-	0,68	-	-	0,68
Oneri straordinari					
Totale oneri straordinari	-	-	-	-	-
Totale (E) (E20-E21)	-	0,68	-	-	0,68

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO AGAC Infrastrutture Spa				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	0,68	-	-	0,68
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	0,68	-	-	0,68
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
Partecipazioni in <i>imprese partecipate</i>	-	-	(564.135,43)	-	(564.135,43)
			(564.135,43)		(564.135,43)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(564.135,43)	-	(564.135,43)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	(564.135,43)	-	(564.135,43)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
<u>Crediti (2)</u>					
Totale crediti	-	-	-	-	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	-	-	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO	-	-	(564.135,43)	-	(564.135,43)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione			(12.010,53)		(12.010,53)
Riserve <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	-	(552.124,90)	-	(552.124,90)
			(8.717,18)		(8.717,18)
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>			(543.407,72)		(543.407,72)
Risultato economico dell'esercizio		1.033,31			1.033,31
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-	1.033,31	(564.135,43)	-	(563.102,12)
D) DEBITI (1)					
altri debiti <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	(1.033,31)	-	-	(1.033,31)
					-
<i>altri</i>		(1.033,31)			(1.033,31)
TOTALE DEBITI (D)	-	(1.033,31)	-	-	(1.033,31)
TOTALE DEL PASSIVO	-	-	(564.135,43)	-	(564.135,43)
CONTO ECONOMICO					
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
totale componenti positivi della gestione A)	-	-	-	-	-
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
totale componenti negativi della gestione B)	-	-	-	-	-
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-
totale (C)	-	-	-	-	-
totale (D)	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		1.033,31			1.033,31
<i>Altri proventi straordinari</i>					-
Totale proventi straordinari	-	1.033,31	-	-	1.033,31
<i>Oneri straordinari</i>					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
Totale oneri straordinari	-	-	-	-	-
Totale (E) (E20-E21)	-	1.033,31	-	-	1.033,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	1.033,31	-	-	1.033,31
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	1.033,31	-	-	1.033,31
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO LEPIDA SPA				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	(1.017,19)	-	(1.017,19)
Partecipazioni in imprese partecipate			(1.017,19)		(1.017,19)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(1.017,19)	-	(1.017,19)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	(1.017,19)	-	(1.017,19)
TOTALE DELL'ATTIVO	-	-	(1.017,19)	-	(1.017,19)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione			(982,89)		(982,89)
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	(34,30)	-	(34,30)
Riserve da capitale			(34,53)		(34,53)
			0,23		0,23
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-	-	(1.017,19)	-	(1.017,19)
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO	-	-	(1.017,19)	-	(1.017,19)
CONTO ECONOMICO					
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
totale componenti positivi della gestione A)	-	-	-	-	-
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
totale componenti negativi della gestione B)	-	-	-	-	-
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	-	-	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in imprese partecipate	-	-	(11.700,88)	-	(11.700,88)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(11.700,88)	-	(11.700,88)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	(11.700,88)	-	(11.700,88)
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	-	-	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO	-	-	(11.700,88)	-	(11.700,88)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione			(9.600,00)		(9.600,00)
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	(2.100,88)	-	(2.100,88)
da capitale			(2.100,88)	-	(2.100,88)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-	-	(11.700,88)	-	(11.700,88)
D) DEBITI (1)					
TOTALE DEBITI (D)	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO	-	-	(11.700,88)	-	(11.700,88)
CONTO ECONOMICO					
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	(19,80)				(19,80)
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	(19,80)				(19,80)
totale componenti positivi della gestione A)	(19,80)	-	-	-	(19,80)
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
Prestazioni di servizi	19,80				19,80
totale componenti negativi della gestione B)	19,80	-	-	-	19,80
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-
Totale proventi finanziari	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	-	-	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO Azienda Casa Emilia Romagna di Reggio Emilia				TOTALE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	(290.393,52)	-	(290.393,52)
imprese partecipate					-
altri soggetti			(290.393,52)		(290.393,52)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(290.393,52)	-	(290.393,52)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	(290.393,52)	-	(290.393,52)
TOTALE DELL'ATTIVO	-	-	(290.393,52)	-	(290.393,52)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione			(17.624,78)		(17.624,78)
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	(272.768,74)	-	(272.768,74)
da capitale			6.276,66		6.276,66
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-	-	(290.393,52)	-	(290.393,52)
D) DEBITI (1)					
TOTALE DEBITI (D)	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO	-	-	(290.393,52)	-	(290.393,52)
CONTO ECONOMICO					
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	-	-	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.				TOTALE
	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
COMUNE DI CAMPEGINE (RE)					
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>	-	-	(30.904,55)	-	(30.904,55)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(30.904,55)	-	(30.904,55)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	(30.904,55)	-	(30.904,55)
TOTALE DELL'ATTIVO	-	-	(30.904,55)	-	(30.904,55)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione			(30.101,11)		(30.101,11)
Riserve <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	-	(803,44)	-	(803,44)
da capitale			(803,44)		(803,44)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-	-	(30.904,55)	-	(30.904,55)
TOTALE DEL PASSIVO	-	-	(30.904,55)	-	(30.904,55)
CONTO ECONOMICO					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	-	-	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Informazioni relative ai compensi spettanti ai revisori

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Per quanto riguarda il Comune di Campegine, ente capogruppo, il compenso annuo del Collegio dei Revisori/Revisore unico è stato determinato pari a € 5.300,00 a cui occorre applicare l'Iva, gli oneri oltre al rimborso delle spese di viaggio, per un totale di € 6.724,64.

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio 2018 i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) del Comune di Campegine hanno percepito complessivamente € 69.761,00 a titolo di indennità di carica.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, così come consolidate.



COMUNE DI CAMPEGINE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

OGGETTO: Relazione sul bilancio consolidato esercizio 2018

L'anno 2019 il giorno 25 settembre 2019, alle ore 13:30, il sottoscritto Revisore unico dei conti del Comune di Campegine, Dr. Franco Santarelli, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 21/01/2019, ha proceduto ad esaminare la documentazione inerente lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2018 nelle sue componenti:

- a) Stato Patrimoniale consolidato
- b) Conto Economico consolidato
- c) Relazione sulla Gestione / Nota Integrativa

visto

- la proposta di delibera n. 39/2019 del 1° Settore Affari Generali, programmazione e gestione risorse, avente ad oggetto "**Bilancio Consolidato 2018 - approvazione**" di cui allo schema di deliberazione predisposto che viene conservato agli atti dal presidente;

premessso

che il Bilancio Consolidato relativo all'esercizio 2018 è stato redatto dal Comune di Campegine in conformità al principio contabile (Allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011) che definisce le modalità di consolidamento dei bilanci tra l'ente e le sue società partecipate, prevedendo la redazione di un bilancio consolidato del gruppo amministrazione pubblica funzionale alla

rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria e patrimoniale nonché del risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente "amministrazione pubblica" attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le società che lo stesso partecipa o controlla.

rilevato

che come previsto dal principio contabile (Allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011) relativo al bilancio consolidato e recepito nella deliberazione di Giunta Comunale n. 54 del 07/09/2019, l'elenco delle società ed enti appartenenti al Gruppo di amministrazione pubblica e al perimetro di consolidamento per l'esercizio 2018, è rappresentato dai seguenti organismi/enti/società, per le cui definizioni si rimanda al principio contabile, riportate nell'introduzione alla nota integrativa con il metodo di consolidamento utilizzato:

Denominazione	% di partecipazione	Natura Giuridica	Inserimento in GAP	Per.to Cons.to	Metodo di consolidamento
ASP "C. Sartori"	5,520	Ente strumentale partecipato	SI	SI	Proporzionale
AGAC Infrastrutture Spa	0,5758	Società partecipata	SI	SI	Proporzionale
CONSORZIO COMUNI BASSA VAL D'ENZA	25	Ente strumentale partecipato	SI	SI	Proporzionale
Lepida Spa	0,0015	Società partecipata	SI	SI	Proporzionale
Agenzia Locale per la mobilità ed il trasporto pubblico locale Srl	0,32	Società partecipata	SI	SI	Proporzionale
ACER – Azienda casa Emilia Romagna	0,77	Ente strumentale partecipato	SI	SI	Proporzionale
Azienda Consorziale Trasporti - ACT	0,32	Ente strumentale partecipato	SI	SI	Proporzionale

visti

il Conto Economico Consolidato e lo Stato Patrimoniale consolidato 2018 del Comune di Campegine, qui di seguito riportati per completezza

I dati economici del consolidamento del bilancio del Comune di Campegine

COMUNE DI CAMPEGINE (RE)

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.022.201,91	3.121.355,35		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	247.130,88	250.739,63		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	243.230,88	210.974,99		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.400,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	1.500,00	39.764,64		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.007.484,07	825.691,51	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.523,01	1.645,97		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	496.867,74	2.636,01		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	496.093,32	821.409,53		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	1.115,76	-1.220,50	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	317.661,88	281.601,46	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		4.595.594,50	4.478.167,45		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	79.774,40	73.013,98	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.116.711,51	1.858.691,14	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	15.251,45	15.589,75	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	798.211,79	732.483,21		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	796.980,89	731.680,28		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	800,00	802,93		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	430,90	0,00		
13	Personale	1.258.313,39	1.270.061,57	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	479.517,20	451.883,15	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	17.519,88	33.019,88	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	418.216,62	417.977,67	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	43.780,70	885,60	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	618,24	95.693,31	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.899,71	40.316,83	B12	B12
17	Altri accantonamenti	3.269,00	16.213,14	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	75.586,50	77.898,26	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		4.829.153,19	4.631.844,34		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-233.558,69	-153.676,89		

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
	Proventi da partecipazioni	68.212,15	60.812,92	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	68.212,15	60.812,92		
	Altri proventi finanziari	77,47	12.612,73	C16	C16
	Totale proventi finanziari	68.289,62	73.425,65		
<u>Oneri finanziari</u>					
	Interessi ed altri oneri finanziari	70.949,96	77.300,40	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	56.712,90	75.235,20		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	14.237,06	2.065,20		
	Totale oneri finanziari	70.949,96	77.300,40		
	totale (C)	-2.660,34	-3.874,75		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
	Rivalutazioni	55,81	170.633,07	D18	D18
	Svalutazioni	0,00	222.763,37	D19	D19
	totale (D)	55,81	-52.130,30		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	65.589,11	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	349.385,91	2.382,45		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	99.199,32	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	totale proventi	448.585,23	67.971,56		
<u>Oneri straordinari</u>					
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	16.586,18	53.297,91		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	3.750,00	0,00		E21d
	totale oneri	20.336,18	53.297,91		
	Totale (E) (E20-E21)	428.249,05	14.673,65		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	192.085,83	-195.008,29		
	Imposte (*)	74.856,51	72.778,71	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	117.229,32	-267.787,00	23	23
	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

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

I dati patrimoniali del consolidamento del bilancio del Comune di Campegine

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

COMUNE DI CAMPEGINE (RE)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00		A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	465,72	0,00	BI 1	BI 1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	3.200,00	BI 2	BI 2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	36.816,94	14,52	BI 3	BI 3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	62.794,02	35,70	BI 4	BI 4
5	avviamento	12,69	23,21	BI 5	BI 5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI 6	BI 6
9	altre	44.709,82	128.318,05	BI 7	BI 7
	Totale immobilizzazioni immateriali	144.799,19	131.591,48		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	4.241.723,36	4.958.198,40		
1.1	Terreni	58.798,92	217.122,59		
1.2	Fabbricati	0,00	372.864,80		
1.3	Infrastrutture	4.182.924,44	4.368.211,01		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.302.190,56	10.971.757,14		
2.1	Terreni	2.664.906,45	2.366.291,72	BII 1	BII 1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	5.924.799,31	5.463.475,18		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	984.529,67	12.985,91	BII 2	BII 2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	39.453,71	41.192,23	BII 3	BII 3
2.5	Mezzi di trasporto	618,24	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.656,28	506,62		
2.7	Mobili e arredi	48.437,42	42.947,57		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	1.633.789,48	3.044.357,91		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	493.441,21	371.551,96	BII 5	BII 5
	Totale immobilizzazioni materiali	16.037.355,13	16.301.507,50		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	924.785,16	690.911,44	BIII 1	BIII 1
a	imprese controllate	46,26	0,00	BIII 1a	BIII 1a
b	imprese partecipate	659.679,14	690.886,29	BIII 1b	BIII 1b
c	altri soggetti	265.059,76	25,15		
2	Crediti verso	263,97	339,48	BIII 2	BIII 2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	338,14	BIII 2a	BIII 2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII 2b	BIII 2b
d	altri soggetti	263,97	1,34	BIII 2c BIII 2d	BIII 2d
3	Altri titoli	4,02	35.565,93	BIII 3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	925.053,15	726.816,85		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	17.107.207,47	17.159.915,83		

		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	26.609,82	19.151,38	CI	CI
	Totale	26.609,82	19.151,38		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	363.286,28	547.662,86		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	363.286,28	547.662,86		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	119.225,07	42.504,89		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	119.225,07	36.082,89		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00		CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	6.392,53	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	29,47		
3	Verso clienti ed utenti	228.692,75	79.333,81	CII1	CII1
4	Altri Crediti	589.460,59	450.109,03	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	5.464,80	447,46		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	583.995,79	449.661,57		
	Totale crediti	1.300.664,69	1.119.610,59		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0,05	0,05	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,05	0,05		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	957.703,05	745.663,96		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	957.703,05	745.663,96		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	64.023,26	43.499,63	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	49,20	0,02	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	1.021.775,51	789.163,61		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.349.050,07	1.927.925,63		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	403,86	479,31	D	D
2	Risconti attivi	2.255,72	494,48	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	2.659,58	973,79		
	TOTALE DELL'ATTIVO	19.458.917,12	19.088.815,25		

(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

COMUNE DI CAMPEGINE (RE)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-373.427,42	-443.072,17	AI	AI
II	Riserve	15.406.131,67	15.311.058,93		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-164.416,73	-432.549,98	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	-212.641,13	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	2.082.973,70	2.043.954,48		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	11.699.201,25	13.912.295,56		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.788.373,45	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	117.229,32	-267.787,00	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		15.149.933,57	14.600.199,76		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			0,00		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽¹⁾		15.149.933,57	14.600.199,76		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	547,38	579,10	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	118.137,49	143.442,30	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	496,80	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		119.181,67	144.021,40		
			0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		11.115,41	14.871,20	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		11.115,41	14.871,20		
D) DEBITI ⁽¹⁾			0,00		
1	Debiti da finanziamento	2.452.472,75	2.167.243,53		
a	prestiti obbligazionari	589.137,16	433.886,06	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	410.591,03		
c	verso banche e tesoriere	444.826,01	41.568,49	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.418.509,58	1.281.197,95	D5	
2	Debiti verso fornitori	974.773,85	724.406,60	D7	D6
3	Acconti	38,96	41,72	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	207.385,44	292.743,96		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	173.953,30	270.962,69		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	862,56	D10	D9
e	altri soggetti	33.432,14	20.918,71		
5	altri debiti	396.473,14	806.915,48	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	26.758,23	12.214,92		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	22.194,88	335,88		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0,06	203.859,72		
d	<i>altri</i>	347.519,97	590.504,96		
TOTALE DEBITI (D)		4.031.144,14	3.991.351,29		

		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	52.009,45	27.953,08	E	E
II	Risconti passivi	95.532,88	310.418,52	E	E
1	Contributi agli investimenti	11.341,65	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	11.341,64	0,00		
b	da altri soggetti	0,01	0,00		
2	Concessioni pluriennali	84.141,44	145.215,53		
3	Altri risconti passivi	49,79	165.202,99		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		147.542,33	338.371,60		
TOTALE DEL PASSIVO		19.458.917,12	19.088.815,25		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	967.983,52	406.734,19		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		967.983,52	406.734,19		

(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 2016

considerato

che nella relazione sono chiaramente indicati i rapporti infragruppo tra il Comune di Campegine e gli Enti oggetto del consolidamento e le modalità di consolidamento delle voci di bilancio.

Il bilancio della capogruppo e dei componenti del gruppo, rettificati secondo le modalità indicate nella nota integrativa, sono stati aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati, sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri).

Particolari interventi di elisione sono costituiti da:

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

Per quanto non specificato in tale relazione si rinvia a quanto previsto in materia di principi di consolidamento ed alla nota integrativa al bilancio consolidato.

in conclusione

L'Organo di Revisione, per quanto sopra esposto e illustrato, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. d) -bis) del D.Lgs. n.267/2000,

esprime

parere favorevole alla proposta n. 39/2019 avente ad oggetto "**Bilancio Consolidato 2018 - approvazione**", viste le motivazioni espresse nella stessa.

La seduta termina alle ore 14:30 dello stesso giorno, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Forlì lì, 25 settembre 2019

Il Revisore dei Conti
(Dott. Franco Santarelli)

