



PROVINCIA
DI REGGIO EMILIA

**CONTO ECONOMICO
STATO PATRIMONIALE
NOTA INTEGRATIVA**

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018



PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	49.410.523,31	48.306.255,89
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	23.714.573,65	35.792.565,78
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	5.325.258,53	12.533.771,18
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	18.389.315,12	23.258.794,60
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.852.208,62	2.215.649,40
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	350.168,69	683.823,86
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	612.960,27	382.985,05
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	889.079,66	1.148.840,49
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	604.907,17	901.067,78
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	75.582.212,75	87.215.538,85
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	301.257,46	411.993,46
10	Prestazioni di servizi	10.273.578,87	12.751.846,08
11	Utilizzo beni di terzi	1.134.106,67	1.201.919,18
12	Trasferimenti e contributi	4.987.273,85	3.609.772,47
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	3.556.241,15	3.479.876,41
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	1.268.677,80	75.791,04
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	162.354,90	54.105,02
13	Personale	6.589.020,84	7.470.609,65
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.797.272,16	11.026.626,47
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	222.369,53	185.075,21
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	9.574.902,63	10.627.861,26
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	213.690,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	796.459,64	725.859,66
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	33.878.969,49	37.198.626,97
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	41.703.243,26	50.016.911,88
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	776.181,00	720.102,76
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	776.181,00	720.102,76
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	911,86	1.197,27
	Totale proventi finanziari	777.092,86	721.300,03
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	4.035.653,55	984.556,58
a	<i>Interessi passivi</i>	4.035.653,55	984.556,58
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	4.035.653,55	984.556,58
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-3.258.560,69	-263.256,55
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	25.381,83	135.071,92
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-25.381,83	-135.071,92
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	213.431,41	142.098,40
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00



PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	265,88	1.581,92
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	213.003,20	140.516,48
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	162,33	0,00
	Totale proventi straordinari	213.431,41	142.098,40
25	Oneri straordinari	21.827.012,29	35.014.990,82
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	215.098,23	388.126,38
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	50.814,06	46.572,33
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	21.561.100,00	34.580.292,11
	Totale oneri straordinari	21.827.012,29	35.014.990,82
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-21.613.580,88	-34.872.892,42
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	16.805.719,86	14.745.690,99
26	Imposte (*)	319.569,26	402.530,18
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	16.486.150,60	14.343.160,81



PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	7.515.134,74	6.532.463,79
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	68.325,71	47.508,75
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.446.809,03	6.484.955,04
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	7.515.134,74	6.532.463,79
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	220.256.017,44	220.617.450,36
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	219.282.453,44	219.643.886,36
1.9	Altri beni demaniali	973.564,00	973.564,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	160.119.217,97	161.916.289,60
2.1	Terreni	34.955.440,58	34.958.440,58
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	124.148.853,36	125.897.548,70
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	172.186,23	182.982,91
2.5	Mezzi di trasporto	113.327,38	90.013,82
2.6	Macchine per ufficio e hardware	51.769,71	85.939,42
2.7	Mobili e arredi	61.795,90	85.107,20
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	615.844,81	616.256,97
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.312.642,43	4.289.743,31
	Totale immobilizzazioni materiali	386.687.877,84	386.823.483,27
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	6.069.003,34	6.139.876,90
a	<i>imprese controllate</i>	4.051.147,54	4.128.114,13
b	<i>imprese partecipate</i>	1.851.304,90	1.863.402,97
c	<i>altri soggetti</i>	166.550,90	148.359,80
2	Crediti verso	74.134,28	74.134,28
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	74.134,28	74.134,28
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	6.143.137,62	6.214.011,18
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	400.346.150,20	399.569.958,24
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria	744.212,95	516.858,89
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	744.212,95	516.858,89
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.984.438,35	9.573.141,73
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	5.839.551,58	8.428.254,96
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	1.144.886,77	1.144.886,77



PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
3	Verso clienti ed utenti	339.504,67	434.472,65
4	Altri Crediti	274.118,66	258.704,45
a	verso l'erario	5.424,00	5.424,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	268.694,66	253.280,45
	Totale crediti	8.342.274,63	10.783.177,72
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	462.450,00	462.450,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	462.450,00	462.450,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	42.904.401,09	47.843.097,49
a	Istituto tesoriere	225.493,77	2.906.727,27
b	presso Banca d'Italia	42.678.907,32	44.936.370,22
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	42.904.401,09	47.843.097,49
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	51.709.125,72	59.088.725,21
	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	452.055.275,92	458.658.683,45



PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	10.289.260,13	10.289.260,13
II	Riserve	234.153.598,07	219.792.246,16
a	da risultato economico di esercizi precedenti	14.343.160,81	0,00
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	219.282.453,44	219.643.886,36
e	altre riserve indisponibili	527.983,82	148.359,80
III	Risultato economico dell'esercizio	16.486.150,60	14.343.160,81
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		260.929.008,80	244.424.667,10
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	102.726.244,17	113.029.424,67
a	prestiti obbligazionari	13.684.792,44	16.533.187,95
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	89.041.451,73	96.496.236,72
2	Debiti verso fornitori	5.357.870,57	4.008.807,02
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	17.395.728,88	24.670.319,90
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	17.186.102,50	24.570.315,86
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	209.626,38	100.004,04
5	Altri debiti	286.114,95	453.989,21
a	tributari	204.542,84	406.983,86
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	517,20
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	81.572,11	46.488,15
TOTALE DEBITI (D)		125.765.958,57	142.162.540,80
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	65.360.308,55	72.071.475,55
1	Contributi agli investimenti	65.360.308,55	72.071.475,55
a	da altre amministrazioni pubbliche	65.360.308,55	72.071.475,55
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		65.360.308,55	72.071.475,55
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		452.055.275,92	458.658.683,45
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	16.009.715,44	10.117.063,39
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		16.009.715,44	10.117.063,39

NOTA INTEGRATIVA 2018

Gli schemi del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono stati redatti applicando il principio contabile concernente la contabilità economico-patrimoniale – Allegato n. 4/3 al D. Lgs 118/2011.

Sulla base della nuova normativa non è più necessario predisporre il Prospetto di Conciliazione in quanto il raccordo tra la contabilità finanziaria e la contabilità economica è garantito dal Piano dei Conti integrato.

Analisi del conto economico

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato e rileva il risultato economico dell'esercizio.

Il principio contabile prevede i seguenti criteri di imputazione economica:

- i proventi si imputano economicamente nell'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento);
- gli oneri sono rilevati nella fase di liquidazione con esclusione dei trasferimenti e dei contributi che sono rilevati in corrispondenza dell'impegno di spesa.

Componenti positivi

Proventi da tributi: la voce ricomprende i proventi di natura tributaria e coincide con il valore accertato in contabilità finanziaria nel Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Euro 49.410.523,31). Gli importi sono iscritti al lordo dei compensi versati agli enti che gestiscono la riscossione del tributo.

Proventi da trasferimenti e contributi agli investimenti: la voce comprende i trasferimenti correnti, la quota annuale di contributi agli investimenti e i contributi agli investimenti.

I proventi da trasferimenti comprendono tutti i trasferimenti correnti dallo Stato, Regione e da altre amministrazioni pubbliche accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria (Euro 5.325.258,53).

La quota annuale di contributi agli investimenti rileva la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati ad investimenti, sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato. La quota di competenza dell'esercizio rettifica indirettamente l'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce.

Al 31/12/2017 la voce "conferimenti" era di Euro 72.071.475,55, pertanto nel 2018, oltre alla quota di competenza dell'esercizio (Euro 3.254.756,53) si è imputata a conto economico una quota dei conferimenti accumulati negli anni precedenti (Euro 13.763.343,80), applicando il criterio di calcolo dell'ammortamento quinquennale (20%). La quota annuale di contributi agli investimenti comprende inoltre l'importo di Euro 1.371.214,79 pari ai conferimenti relativi all'Istituto Gobetti i cui lavori si sono conclusi nel 2018. In inventario il valore del bene è passato dalle immobilizzazioni in corso a fabbricati scolastici.

Il totale della quota annuale dei conferimenti 2018 è di Euro 18.389.315,12.

La voce contributi agli investimenti è azzerata in quanto la quota dei contributi accertati in contabilità finanziaria è stata interamente sospesa e imputata al passivo dello Stato Patrimoniale nei ratei e risconti (Euro 11.678.148,12).

Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi di servizi pubblici: riporta gli accertamenti registrati in contabilità finanziaria al Titolo III tipologia 100 (Euro 1.852.208,62).

La voce **alti ricavi e proventi diversi** comprende gli accertamenti del titolo III tipologia 200 e 500 e del Titolo IV tipologia 500

Componenti negativi

Nei componenti negativi sono iscritti i **costi per l'acquisto di materie prime, di servizi e per l'utilizzo di beni**. I costi sono registrati al momento della liquidazione e ricomprendono le liquidazioni al Titolo I – acquisto di beni e servizi.

La voce **trasferimenti e contributi** rileva gli impegni assunti in contabilità finanziaria al Titolo I- trasferimenti correnti e al Titolo II – contributi agli investimenti. La quota di trasferimenti correnti relativa al contributo alla finanza pubblica è imputata alla voce altri oneri straordinari (Euro 21.561.100,00).

Tra i costi dell'esercizio sono imputati gli **ammortamenti** relativi alle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nello stato patrimoniale con i coefficienti di ammortamento riportati nel principio contabile e predisposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. L'ammortamento totale per l'anno 2018 è di Euro 9.797.272,16.

Per la voce 14 d) "svalutazione dei crediti", l'importo del fondo svalutazione crediti 2018 è confermato in Euro 213.690,00 pertanto non si procede ad un ulteriori accantonamenti. I crediti riportati nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ridotti di Euro 213.690,00.

Dal 2017 si è proceduto all'imputazione tra i componenti negativi della gestione dei costi relativi alle fatture da ricevere. L'importo che era stato imputato nel 2017 è stato stornato, ed è stato imputato il costo di Euro 4.551.253,04, pari al valore delle fatture da ricevere di competenza dell'esercizio 2018. L'importo è suddiviso tra le varie voci dei componenti negativi della gestione e trova contropartita nei debiti verso fornitori dello Stato Patrimoniale.

Nella voce **personale** sono iscritti tutti i costi sostenuti per il personale dipendente liquidati in contabilità finanziaria. Nel 2018 è stato applicato il nuovo CCNL e la voce relativa agli arretrati liquidati è inserita nella voce oneri straordinari (Euro 106.212,89). L'IRAP è riportata nella voce "Imposte".

Rettifiche di valore attività finanziarie

Nella voce "rettifiche di valore attività finanziarie" sono comprese le svalutazioni di partecipazioni per adeguamento del valore delle partecipazioni con il "metodo del patrimonio netto" (-Euro 24.681,00 per Fieremilia, -Euro 229,21 per GAL Antico Frignano, -Euro 195,75 per Reggio Emilia Fiere srl e -Euro 275,87 per Lepida spa).

Proventi ed oneri finanziari

Nei proventi sono riportati gli utili da dividendi e gli interessi attivi. Negli oneri sono riportati gli interessi passivi di competenza economica dell'esercizio.

Proventi ed oneri straordinari

L'importo della minusvalenza (Euro 50.814,06) è dovuto alla differenza tra il valore iscritto a patrimonio al 31/12/2017 (Euro 63.316,47) e l'importo incassato (Euro 12.502,42) a seguito della liquidazione della partecipata Matilde di Canossa spa.

Tra le plusvalenze è ricompreso il saldo della cessione della casa cantoniera ceduta a copertura del costo per la costruzione di un bene demaniale.

Tra gli oneri straordinari la voce principale è relativa agli arretrati contrattuali. I restanti importi sono relativi a variazioni di residui attivi (insussistenze).

Nella voce "altri oneri straordinari" sono imputati i trasferimenti erariali allo Stato- contributo alla finanza pubblica (Euro 21.561.100,00)

Il risultato economico dell'esercizio è di Euro 16.486.150,60 e trova corrispondenza nell'incremento del patrimonio dell'ente nel 2018.

raccordo del Conto economico con i movimenti in contabilità finanziaria - ricavi e proventi

contabilità finanziaria				contabilità economica					
Descrizione	Accertamenti		prospetto	codifica			descrizione	importo a CE	
1 - 101 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - Imposte, tasse e proventi assimilati	49.410.523,31		CE	A)	1		proventi da tributi	49.410.523,31	
2 - 101 - Trasferimenti correnti - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.315.258,53		CE	A)	3	a	proventi da trasferimenti correnti	5.315.258,53	
2 - 103 - Trasferimenti correnti - Trasferimenti correnti da Imprese	10.000,00		CE	A)	3	a	proventi da trasferimenti correnti	10.000,00	
3 - 100 - Entrate extratributarie - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.852.208,62		CE	A)	4		ricavi delle vendite e prestazioni	1.852.208,62	
3 - 200 - Entrate extratributarie - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	48.435,24		CE	A)	8		altri ricavi e proventi diversi	48.435,24	
3 - 300 - Entrate extratributarie - Interessi Attivi	911,86		CE	C)	20		altri proventi finanziari	911,86	
3 - 400 - Entrate extratributarie - Altre entrate da redditi di capitale	776.181,00		CE	C)	19	b	proventi finanziari da società partecipate	776.181,00	
3 - 500 - Entrate extratributarie - Rimborsi e altre entrate correnti	547.876,41		CE	A)	8		altri ricavi e proventi diversi	547.714,08	
			CE	E)	24	e	altri proventi straordinari	162,33	
4 - 200 - Entrate in conto capitale - Contributi agli investimenti	11.678.148,12		SP	E)	II	1a	contributi agli investimenti		
4 - 400 - Entrate in conto capitale - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	216.003,20		SP	B)			riduzione delle immobilizzazioni		
4 - 500 - Entrate in conto capitale - Altre entrate in conto capitale	8.757,85		CE	A)	8		altri ricavi e proventi diversi	8.757,85	
5 - 100 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie - Alienazione di attività finanziarie	12.868,78		SP	B)			riduzione immobilizzazioni finanziarie		
5 - 300 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie - Riscossione crediti di medio - lungo termine	0,00								
9 - 100 - Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate per partite di giro	5.002.417,18								
9 - 200 - Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate per conto terzi	3.037.506,37								
Totale	77.917.096,47								
			CE	A)	3	b	quota annuale di contributi agli investimenti:		
			CE	A)	3	b	quota annuale contributi agli investimenti 100% ammortamento finanziate da terzi 2018	3.254.756,53	
			CE	A)	3	b	quota annuale contributi agli investimenti -100% conferimenti Ist. Gobetti passato nel 2018 da immobiliz in corso a fabbricato	1.371.214,79	
			CE	A)	3	b	quota annuale contributi agli investimenti '- 20% quota conferimenti anni precedenti	13.763.343,80	

CE	E)	24	d	plusvalenze patrimoniali da cessioni	213.003,20
CE	E)	24	c	sopravvenienze attive da riduzione residui passivi (trasferimenti e contributi)	265,88
Totale ricavi e proventi					76.572.737,02

raccordo del Conto economico con i movimenti in contabilità finanziaria - costi e oneri				contabilità economica					
contabilità finanziaria			contabilità economica						
Descrizione	Liquidato	Impegnato	prospetto	codifica			descrizione	importo a CE	
1 - 101 - Spese correnti - redditi di lavoro dipendente	6.694.674,69		CE	B)	13		personale	6.588.461,80	
				E)	25		oneri straordinari (applicazione CCNL)	106.212,89	
			CE	B)	13		storno fatture da ricevere 2017	-13.876,64	
			CE	B)	13		fatture da ricevere 2018	14.435,68	
1 - 102 - Spese correnti - imposte e tasse	660.274,39		CE	B)	18		oneri diversi di gestione	340.705,13	
			CE	E)	26		irap	319.569,26	
1 - 103 - Spese correnti - acquisto di beni e servizi	11.172.298,33		CE	B)	9-10-11		acquisti-prestazioni-utilizzo beni	11.172.298,33	
			CE	B)	9-10-11		storno fatture da ricevere 2017	-3.893.347,13	
			CE	B)	9-10-11		fatture da ricevere 2018	4.429.991,80	
1 - 104 - Spese correnti - trasferimenti correnti	32.449.842,07	25.112.326,15	CE	B)	12		trasferimenti correnti	3.556.241,15	
			CE	E)	25	d	altri oneri straordinari	21.561.100,00	
1 - 107 - Spese correnti - interessi passivi	4.035.653,55		CE	C)	21		interessi passivi	4.035.653,55	
1 - 108 - Spese correnti - rimborsi e poste correttive delle entrate	5.466,40		CE	B)	18		oneri diversi di gestione	5.466,40	
1 - 110 - Spese correnti - altre spese correnti	432.176,70		CE	B)	18		oneri diversi di gestione	432.176,70	
			CE	B)	18		storno fatture da ricevere 2017	-54.123,21	
			CE	B)	18		iva a debito	-29.575,94	
			CE	B)	18		fatture da ricevere 2018	101.810,56	
2 - 202 - Spese in conto capitale - investimenti fissi lordi	9.840.720,16		SP				incremento immobilizzazioni		
2 - 203 - Spese in conto capitale - contributi agli investimenti investimenti fissi lordi	1.391.294,40	1.431.032,70	CE	B)	12		contributi agli investimenti	1.431.032,70	
4 - 401 - rimborso prestiti	2.848.395,51		SP				riduzione debiti per finanziamenti		
4 - 403 - rimborso prestiti	7.454.784,99		SP				riduzione debiti per finanziamenti		

7 - 701 uscite per conto terzi e partite di giro	5.163.454,39													
7 - 702 uscite per conto terzi e partite di giro	3.038.740,04													
Totale	85.187.775,62													
								CE	B)	14		ammortamenti		9.797.272,16
								CE	D)	23		svalutazioni partecipazioni		25.381,83
								CE	E	24	b	sopravvenienze passive da riduzione residui attivi		108.885,34
								CE	E	25	c	minusvalenze patrimoniali da liquidazione partecipazione		50.814,06
						Totale costi e oneri	60.086.586,42							
						RISULTATO DI ESERCIZIO	16.486.150,60							

Analisi dello Stato Patrimoniale

Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

Gli elementi patrimoniali attivi sono rappresentati dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e dall'attivo circolante, suddiviso tra crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e disponibilità liquide.

Il totale delle immobilizzazioni immateriali e materiali riportato nell'attivo dello Stato Patrimoniale corrisponde al valore a residuo nell'Inventario dell'ente (Euro 393.396.395,05).

Dal 2018 sono inserite tra le immobilizzazioni in corso le disponibilità sugli impegni relative agli investimenti fissi (Euro 806.617,53 che verranno inseriti in inventario solo al momento delle liquidazioni).

Il valore iniziale delle immobilizzazioni immateriali e materiali è di Euro 393.355.947,06. Gli incrementi sono di Euro 9.840.720,16 (pari alle liquidazioni in contabilità finanziaria per Investimenti fissi lordi) e le variazioni in negativo sono originate dalle vendite per Euro 3.000,00 e dalla quota dell'ammortamento per Euro 9.797.272,16.

<i>inventario</i>							<i>stato patrimoniale</i>		
codici inventario	inventario iniziale	mov inventario ACQUISIZIONI	canc.	vendite	VARIAZ TRA CATEGORIE	totale inventario	ammortamento 2018	inventario al 31/12/2018	31/12/2018
15 costi pluriennali	6.484.955,04	1.176.473,11				7.661.428,15			
16 software	47.508,75	28.567,38				76.076,13			
totale immobilizzazioni immateriali	6.532.463,79	1.205.040,49	- 0,01			7.737.504,28	222.369,53	7.515.134,75	7.515.134,75

09 beni demaniali	219.643.886,36	4.962.863,66				224.606.750,02			
flora	973.564,00					973.564,00			
tot beni demaniali	220.617.450,36	4.962.863,66				225.580.314,02	5.324.296,58	220.256.017,44	220.256.017,44
13 terr indisponibili	33.824.950,84					33.824.950,84			
12 terr disponibili	2.107.053,74			-3.000,00		2.104.053,74			
flora	- 973.564,00					- 973.564,00			
tot terreni	34.958.440,58	-	-	-3.000,00		34.955.440,58		34.955.440,58	34.955.440,58
08 fabbr indisponibili	119.103.003,53	512.022,69			1.371.214,79	120.986.241,01			
14 fabb disponibili	6.794.545,17	482.877,08				7.277.422,25			

tot fabbricati	125.897.548,70	994.899,77		-		128.263.663,26	4.114.809,90	124.148.853,36	124.148.853,36
24 attrezzature	182.982,91	10.734,63				193.717,54			
tot attrezzature ind	182.982,91	10.734,63				193.717,54	21.531,31	172.186,23	172.186,23
10 automezzi	90.013,82	63.441,57				153.455,39			
tot automezzi	90.013,82	63.441,57				153.455,39	40.128,01	113.327,38	113.327,38
04 attrezz informatiche	83.570,19	16.243,66				99.813,85			
03 attrezzature	2.369,23					2.369,23			
tot macchine ufficio	85.939,42	16.243,66	-			102.183,08	50.413,37	51.769,71	51.769,71
01 arredi	155,23	-	-			155,23			
11 univ uffici	717,68					717,68			
06 arredi scol	84.234,29					84.234,29			
tot mobili e arredi	85.107,20	-				85.107,20	23.311,30	61.795,90	61.795,90
07 opere arte	555.632,23					555.632,23			
02 arr artistici	60.212,58					60.212,58			
99 altri (Armi)	412,16					412,16			
tot altri beni	616.256,97	-	-			616.256,97	412,16	615.844,81	615.844,81
80 mat in costr (dem)	3.043.558,64	1.797.542,42				4.841.101,06			
81 mat in costr (sc)	1.246.184,67	789.953,96			-1.371.214,79	664.923,84			
tot immobilizzazioni in corso	4.289.743,31	2.587.496,38				5.506.024,90		5.506.024,90	6.312.642,43
totale immobilizzazioni materiali	386.823.483,27	8.635.679,67	-	-3.000,00	-	395.456.162,94	9.574.902,63	385.881.260,31	386.687.877,84
totale immobilizzazioni	393.355.947,06	9.840.720,16	- 0,01	-3.000,00	-	403.193.667,22	9.797.272,16	393.396.395,06	394.203.012,62

differenza tra inventario e immobilizzazioni in stato patrimoniale pari ai residui al Titolo II -Investimenti fissi lordi	806.617,53
---	------------

Le immobilizzazioni finanziarie passano da un valore iniziale di Euro 6.214.011,18 ad un valore finale di Euro 6.143.137,62:

incremento di Euro 18.191,10 per la rivalutazione delle fondazioni (con corrispondente aumento della riserva indisponibile nel patrimonio netto);

variazione negativa di Euro 25.381,83 per la valutazione con il metodo del patrimonio netto (con registrazione della svalutazione in Conto Economico);

variazione negativa di Euro 366,36 per la cessione delle quote Ervet (cessione al valore iscritto in patrimonio);
variazione negativa di Euro 63.316,47 per la liquidazione di Matilde di Canossa spa (di cui Euro 12.502,42 incassati e Euro 50.814,05 hanno originato una minusvalenza in conto economico).

	Soc. partecipata	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2017	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2018	note	variazione
par	Autostrada del Brennero Spa	1.206.614,70	1.206.614,70		-
contr	ACT	2.692.168,35	2.692.168,35		-
contr	Aeroporto di Reggio Emilia S.r.l.	329.311,19	329.311,19		-
contr	AGENZIA PER LA MOBILITA' SRL	858.600,00	858.600,00		-
contr	Centro Ricerche Produzioni Animali s.p.a.	166.008,00	166.008,00		-
contr	FIEREMILIA	29.741,00	5.060,00	svalutazione	- 24.681,00
par	GAL Antico Frignano Soc. Coop a r.l.	2.409,90	2.180,69	svalutazione	- 229,21
par	Lepida Spa	931,13	655,26	svalutazione	- 275,87
contr	Matilde di Canossa S.p.a.	63.316,47	-	12502,42 incassati 50,814,05 minusvalenza	- 63.316,47
	Nuova Quasco s.c.r.l. - ERVET	366,36		cessione importo interamente incassato	- 366,36
par	REGGIO EMILIA FIERE S.R.L. *	642.050,00	641.854,25	svalutazione	- 195,75
f	Fondazione Palazzo Magnani	44.934,40	46.424,00	rivalutazione	1.489,60
f	E35 FONDAZIONE	13.000,00	28.182,20	rivalutazione	15.182,20
f	fondazione I teatri	80.437,60	81.986,40	rivalutazione	1.548,80
f	fondazione giustizia	9.987,80	9.958,30	svalutazione	- 29,50
	TOTALE	6.139.876,90	6.069.003,34	-	- 70.873,56

Non sono stati rilevati ratei e risconti attivi in quanto già in contabilità finanziaria si è rispettata la competenza economica per quelle voci che gravano su più esercizi finanziari, quali assicurazioni ed affitti.

Il valore totale dei crediti corrisponde al totale dei residui attivi da riportare al netto del fondo svalutazione crediti (Euro 8.630.098,91 residui a riportare; Euro 213.690,00 Fondo crediti dubbia esigibilità).

Gli elementi patrimoniali passivi sono rappresentati dalle voci di patrimonio netto, dai debiti e dai ratei e risconti.

Nella voce patrimonio netto sono inserite le riserve indisponibili a copertura delle partecipazioni che non hanno valore di liquidazione e le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili.

La riserva indisponibile a copertura delle partecipazioni che non hanno valore di liquidazione (fondazioni) è ricompresa nella voce “ altre riserve indisponibili” e corrisponde al valore iscritto nella voce partecipazioni in altri soggetti.

La riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali corrisponde al valore a patrimonio dei beni demaniali. La riserva è stata ridotta nella stessa misura della variazione del valore a patrimonio dei beni demaniali (variazione dovuta principalmente alla quota di ammortamento), e la differenza è stata imputata alle altre riserve indisponibili.

Il valore totale del patrimonio netto è pertanto incrementato del risultato di esercizio (Euro 16.486.150,60) e dall'incremento delle altre riserve indisponibili (Euro 18.181,10).

La voce dei conferimenti da trasferimenti in conto capitale, confluita dal 2016 nella voce risconti passivi, è ridotta annualmente della quota imputata a conto economico.

La voce debiti ricomprende anche la quota delle fatture da ricevere.

Il totale dei debiti corrisponde al totale dei residui passivi da riportare (Euro 23.039.714,40).

Nei conti d'ordine è stato riportato il valore del Fondo Pluriennale Vincolato totale (sia di parte corrente che di parte capitale) quale rappresentazione di fatti che non hanno ancora interessato il patrimonio dell'Ente e che non sono ancora registrati in contabilità generale ma che potrebbero produrre effetti sul patrimonio in anni successivi.