

**CONTO ECONOMICO**

**CONTO DEL PATRIMONIO**

**ESERCIZIO 2012**

# **CONTO ECONOMICO**

**Esercizio 2012**

## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A)</b>	<b><u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>		
1)	Proventi tributari	50.100.962	
2)	Proventi da trasferimenti	22.510.659	
3)	Proventi da servizi pubblici	347.308	
4)	Proventi da gestione patrimoniale	390.442	
5)	Proventi diversi	2.015.044	
6)	Proventi da concessioni di edificare		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8)	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
	Totale proventi della gestione (A)	75.364.415	
<b>B)</b>	<b><u>COSTI DELLA GESTIONE</u></b>		
9)	Personale	15.769.412	
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	565.176	
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
12)	Prestazioni di servizi	17.166.215	
13)	Godimento beni di terzi	1.572.445	
14)	Trasferimenti	19.220.100	
15)	Imposte e tasse	1.279.713	
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	3.012.707	
	Totale costi della gestione (B)	58.585.768	
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		16.778.647
<b>C)</b>	<b><u>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>		
17)	Utili	691.362	
18)	Interessi su capitali in dotazione		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		
	Totale proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate (C)	691.362	
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>		17.470.009
<b>D)</b>	<b><u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>		
20)	Interessi Attivi	157.456	
21)	Interessi passivi		
	- su mutui e prestiti	978.970	
	- su obbligazioni	496.547	
	- su anticipazioni		
	- per altre cause	1.309	
	Totale proventi ed oneri finanziari (D)	-1.319.370	
<b>E)</b>	<b><u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>		
	<b>Proventi</b>		
22)	Insussistenze del passivo	1	
23)	Sopravvenienze attive	10.388	
24)	Plusvalenze patrimoniali	10.666	
	Totale proventi	21.055	
	<b>Oneri</b>		
25)	Insussistenze dell'attivo	951.016	
26)	Minusvalenze Patrimoniali		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti		
28)	Oneri straordinari	765.021	
	Totale oneri	1.716.037	
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)	-1.694.982	
	<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		14.455.657

Reggio nell'Emilia , li 26/02/2013

Il Segretario

---

Il responsabile del  
servizio finanziario

---

Il legale rappresentante  
dell'ente

---



# **CONTO DEL PATRIMONIO**

**Esercizio 2012**

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.673.637		954.239			-124.288	5.503.588
Totale		4.673.637	954.239			-124.288	5.503.588
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	210.966.874		14.759.629	-10.149.826		-1.269.430	214.307.247
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	876.322		134.367	-134.367			876.322
3) Terreni (patrimonio disponibile)	518.134			-1.334			516.800
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	151.946.752		2.163.197	-170.000		-787.665	153.152.284
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	9.805.684		106.052			-40.279	9.871.457
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	298.276		79.443	-411		-199.999	177.309
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	548.096		128.345			-263.378	413.063
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	231.443		113.974			-77.565	267.852
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	906.822		128.106			-530.215	504.713
10) Universalita' di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalita' di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
Totale		376.098.403	17.613.113	-10.455.938		-3.168.531	380.087.047
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in :							
a) imprese controllate	1.327.511					-41.029	1.286.482
b) imprese collegate	166.008						166.008
c) altre imprese	3.035.354				10.388	-36.730	3.009.012
2) Crediti verso :							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	462.450						462.450
4) Crediti di dubbia eseguibilita' (detarto il fondo di svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
Totale		4.991.323			10.388	-77.759	4.923.952
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>385.763.363</b>	<b>18.567.352</b>	<b>-10.455.938</b>	<b>10.388</b>	<b>-3.370.578</b>	<b>390.514.587</b>
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I)	RIMANENZE						
II)	CREDITI						
1)	Verso contribuenti	534.378	50.100.962	-49.929.999			705.341
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato						
a)	Stato						
	- correnti	5.797.535	1.286.562	-1.052.888			6.031.209
	- capitale	1.649.000					1.649.000
b)	Regione						
	- correnti	17.669.370	20.244.233	-24.764.743			13.148.860
	- capitale	41.881.100	3.211.132	-8.281.801			36.810.431
c)	Altri						
	- correnti	1.410.999	1.005.265	-1.574.647			841.617
	- capitale	7.349.673	2.412.079	-1.383.407			8.378.345
3)	Verso debitori diversi						
a)	verso utenti di servizi pubblici	26	347.308	-347.272			62
b)	verso utenti di beni patrimoniali	172.839	391.101	-405.737			158.203
c)	verso altri						
	- correnti	1.843.403	3.247.642	-4.121.965			969.080
	- capitale	12.792.378	174.526	-6.665.901			6.301.003
d)	da alienazioni patrimoniali	304.600	8.119	-20.119			292.600
e)	per somme corrisposte c/terzi	183.161	4.576.939	-4.671.440			88.660
4)	Crediti per IVA						
5)	Per depositi						
a)	banche						
b)	Cassa Depositi e Prestiti	7.074.934		-3.039.167			4.035.767
	<b>Totale</b>		<b>98.663.396</b>	<b>87.005.868</b>	<b>-106.259.086</b>		<b>79.410.178</b>
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1)	Titoli						
	<b>Totale</b>						
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1)	Fondo di cassa	16.876.650	104.925.879	-90.630.187			31.172.342
2)	Depositi bancari						
	<b>Totale</b>		<b>16.876.650</b>	<b>104.925.879</b>	<b>-90.630.187</b>		<b>31.172.342</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>115.540.046</b>	<b>191.931.747</b>	<b>-196.889.273</b>		<b>110.582.520</b>
C)	<u>RATEI E RISCONTI</u>						

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**

I )  
II )  
  
D )  
E )  
F )

Ratei attivi  
Risconti attivi  
TOTALE RATEI E RISCONTI  
TOTALE DELL'ATTIVO  
CONTI D'ORDINE  
OPERE DA REALIZZARE  
BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI  
BENI DI TERZI  
TOTALE CONTI D'ORDINE

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	501.303.409	210.499.099	-207.345.211	10.388	-3.370.578	501.097.107
109.843.299		19.573.208	-22.582.818			106.833.689
271.905						271.905
110.115.204	110.115.204	19.573.208	-22.582.818			107.105.594



**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I) Netto patrimoniale	43.860.326				14.455.657		58.315.983
II) Netto da beni demaniali	157.699.889						157.699.889
TOTALE PATRIMONIO NETTO		201.560.215			14.455.657		216.015.872
B) <u>CONFERIMENTI</u>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	155.712.155		5.805.855	-16.134.256			145.383.754
II) Conferimenti da concessioni di edificare							
TOTALE CONFERIMENTI		155.712.155	5.805.855	-16.134.256			145.383.754
C) <u>DEBITI</u>							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine			1.000.000	-1.000.000			
2) per mutui e prestiti	109.895.311			-1.657.002			108.238.309
3) per prestiti obbligazionari	32.017.220			-2.400.661			29.616.559
4) per debiti pluriennali	151.803			-78.961	4.934		77.776
II) Debiti di funzionamento	1.489.101		57.643.717	-57.910.882	2		1.221.938
III) Debiti per IVA							
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi	41.954		4.549.439	-4.573.569			17.824
VI) Debiti verso							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti	435.650		27.732.189	-27.642.764			525.075
TOTALE DEBITI		144.031.039	90.925.345	-95.263.839	4.936		139.697.481
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) Ratei passivi							
II) Risconti passivi							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		501.303.409	96.731.200	-111.398.095	14.460.593		501.097.107
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	109.843.299		19.573.208	-22.582.818			106.833.689
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>	271.905						271.905
TOTALE CONTI D'ORDINE	110.115.204	110.115.204	19.573.208	-22.582.818			107.105.594

Reggio nell'Emilia , li 26/02/2013

Il Segretario

---

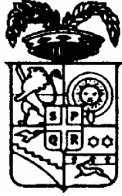


Il responsabile del  
servizio finanziario

---

Il legale rappresentante  
dell'ente

---



# PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Corso Garibaldi, 59 - 42100 Reggio Emilia - c.f. 00209290352  
Tel 0522.459111 - Fax 0522.451676  
E-mail: [info@mbox.provincia.re.it](mailto:info@mbox.provincia.re.it) - Web: <http://www.provincia.re.it>

## NOTA INTEGRATIVA 2012

L'attività gestionale dell'ente per l'esercizio 2012 è stata rilevata nella sua dimensione economico patrimoniale attraverso l'esposizione dei dati finali nei documenti economici di sintesi, previsti dall'art. 227 del D.Lgs. 267/2000.

### CONTO ECONOMICO

L'art. 229 del D.Lgs. 267/00 prevede la redazione del conto economico quale documento di sintesi del risultato di gestione dell'ente in termini economici.

Tale conto comprende tra i ricavi gli accertamenti e tra i costi l'importo del fatturato, per l'acquisto di beni e servizi, e l'importo delle liquidazioni, per le spese di personale e per i trasferimenti, al fine di costituire la dimensione economica dei fatti finanziari riferiti alla gestione di competenza.

Sono quindi evidenziati i componenti positivi (proventi) e negativi (costi) dell'esercizio nel rispetto del principio di competenza economica (si considerano costi dell'esercizio solamente quelli relativi a beni e servizi effettivamente consumati nel corso della gestione).

Inoltre i dati del conto del bilancio sono stati integrati con poste extra-contabili riferibili a:

- Ammortamenti: sono iscritti in misura pari a quanto previsto dall'articolo 167 del decreto legislativo 267/2000;
- Insussistenze del passivo: sono date dalla riduzione di debiti esposti nel passivo del patrimonio, il cui costo originario è transitato nel conto economico in esercizi precedenti;
- Insussistenze dell'attivo: sono date dai minori residui attivi dei titoli II, III e VI dell'entrata, dalla riduzione di valore di immobilizzazioni (fuori uso automezzi - arredi - macchinari attrezzature e impianti - attrezzature informatiche) e dalla valutazione delle partecipazioni al minor valore tra quello di costo e quello del patrimonio netto, a seguito delle indicazioni date dalla Corte dei Conti con la deliberazione n. 95/2011/PRSE nella quale si suggerisce, nel conto patrimoniale, di stimare la partecipazione in società al minor valore fra il costo di acquisto e quello del patrimonio netto della partecipata;
- Sopravvenienze attive: è indicata in tale voce la plusvalenza di fusione delle società SIPER Srl e SOFISER Srl in Reggio Emilia Fiere Srl;



# PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Corso Garibaldi, 59 - 42100 Reggio Emilia - c.f. 00209290352  
Tel 0522.459111 - Fax 0522.451676  
E-mail: [info@mbox.provincia.re.it](mailto:info@mbox.provincia.re.it) - Web: <http://www.provincia.re.it>

- Plusvalenze: ha originato plusvalenze l'incasso dell'alienazione di un terreno nel Comune di Correggio.

Il prospetto in forma scalare permette la classificazione delle voci per natura e la rilevazione di alcuni risultati parziali, nonché del risultato economico finale.

Vengono in tal modo poste in rilievo le diverse gestioni dell'ente locale e i risultati ad esse connessi.

Il risultato economico di esercizio risulta pari a € 14.455.657 e trova corrispondenza nell'incremento subito dal patrimonio dell'ente nell'anno 2012.

## CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio è stato redatto nella forma a sezioni contrapposte e si compone di attività e passività.

Tra le attività, dopo la descrizione dei valori delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, si possono leggere i valori dell'attivo circolante distinti in crediti di diversa natura e diverso grado di esigibilità.

Tra le passività compaiono invece le diverse tipologie di debito, anche in questo caso distinte per natura e durata.

Il patrimonio netto rappresenta la variazione che l'intero patrimonio dell'ente ha subito per effetto della gestione.

Per la compilazione del conto del patrimonio è stata assicurata la corrispondenza con i dati risultanti dalla consistenza finale rilevata nel conto del patrimonio dell'anno precedente.

Le operazioni di chiusura hanno messo in evidenza un miglioramento patrimoniale netto, derivante dalla gestione 2012, di € 14.455.657, che coincide con il risultato economico evidenziato precedentemente.

Nell'attivo si può rilevare quanto segue:

- Le variazioni in positivo delle immobilizzazioni corrispondono al fatturato del titolo II della spesa; le variazioni in negativo sono originate dalla valorizzazione dei ricavi pluriennali, utilizzando la metodologia del costo netto, iscrivendo il bene nell'attivo patrimoniale al netto dei trasferimenti in conto capitale che hanno finanziato la sua acquisizione, trasferimenti sottratti come contropartita dalla voce Conferimenti.
- Le variazioni da altre cause per le immobilizzazioni materiali e immateriali sono da riferirsi alla detrazione dei fondi ammortamento per un valore di euro 3.012.707 e da beni fuori uso per quanto riguarda gli Automezzi e Motomezzi, i Macchinari Attrezzature e



## PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Corso Garibaldi, 59 - 42100 Reggio Emilia - c.f. 00209290352  
Tel 0522.459111 - Fax 0522.451676  
E-mail: [info@mbox.provincia.re.it](mailto:info@mbox.provincia.re.it) - Web: <http://www.provincia.re.it>

Impianti e le Attrezzature Informatiche per un totale di euro 280.111,24 derivanti da una rilevazione inventariale straordinaria effettuata nel corso dell'anno presso gli uffici dell'ente.

- Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, le variazioni in negativo da altre cause sono da riferirsi:
  - per euro 61.669,63 alla valutazione delle partecipazioni al minor valore tra quello di costo e quello del patrimonio netto, come richiesto dalla Corte dei Conti (società Matilde di Canossa Spa e società Aeroporto di Reggio Emilia Srl);
  - per euro 16.090,00 per scissione FER Trasporti Srl in TIPER SPA e FER SRL.

Le variazioni in positivo da altre cause per euro 10.388,43 sono da attribuire alla plusvalenza di fusione di SIPER Srl e SOFISER Srl in Reggio Emilia Fiere Srl.

- Non sono stati rilevati ratei e risconti, poiché già in contabilità finanziaria si è rispettata la competenza economica per quelle voci che gravano su due esercizi finanziari, quali le assicurazioni e gli affitti.

Per quanto concerne le rilevazioni fatte nel passivo si deve evidenziare quanto segue:

- Si è proceduto ad imputare i trasferimenti in conto capitale per deleghe o vincoli di destinazione alla voce Conferimenti in conto capitale. La variazione negativa di tale voce comprende la diminuzione dovuta alla valorizzazione dei ricavi pluriennali.
- Nei conti d'ordine sono rilevate le operazioni finanziarie legate al titolo I e II della spesa il cui impegnato al netto del fatturato non ha alcun rilievo nel Conto Economico e nel Conto del Patrimonio, poiché non sono da considerare debiti effettivi. Per quanto riguarda il conto capitale ha rilevanza solo il momento della fatturazione, che vedrà un analogo aumento del valore del patrimonio. Per quanto concerne la parte corrente, sono rilevati i costi esercizi futuri.
- nei conti d'ordine sono stati evidenziati inoltre i depositi cauzionali presso il tesoriere.

In conclusione dal confronto tra attivo e passivo patrimoniale risulta un patrimonio netto al 31/12/2012 di € 216.015.872.