

**UNIONE RENO GALLIERA - CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**

**CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

Allegato n.11- Rendiconto della gestione

**BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2023**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2023	2022	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	-	-		
2	Proventi da fondi perequativi	-	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	30.087.525,00	29.914.719,00		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	30.087.525,00	29.914.719,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	10.812.873,00	9.945.152,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	212.621,00	208.053,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	16,00	15,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	10.600.236,00	9.737.084,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	63,00	85,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	169.771,00	172.437,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.440.021,00	3.756.770,00	A5	A5 a e b
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>45.510.253,00</b>	<b>43.789.163,00</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	657.910,00	648.672,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	22.556.432,00	21.588.149,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	861.678,00	188.905,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	6.525.280,00	4.944.756,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	6.240.664,00	4.668.568,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	270.616,00	276.188,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	14.000,00	-		
13	Personale	13.785.445,00	12.559.534,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	542.353,00	955.812,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	104.254,00	102.609,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	438.099,00	432.194,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-	421.009,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 382,00	- 1.459,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	36.628,00	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	119.100,00	66.159,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.211.000,00	2.240.631,00	B14	B14
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>46.295.444,00</b>	<b>43.191.159,00</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>- 785.191,00</b>	<b>598.004,00</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	-	1,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	-	-		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	1,00		
20	Altri proventi finanziari	994,00	4.710,00	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>994,00</b>	<b>4.711,00</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	40.151,00	23.309,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	39.279,00	23.280,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	872,00	29,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>40.151,00</b>	<b>23.309,00</b>		
<b>totale (C)</b>		<b>- 39.157,00</b>	<b>- 18.598,00</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	-	-	D19	<b>D19</b>
<b>totale (D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	249.322,00		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.888.310,00	962.077,00		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-		E20c

e	Altri proventi straordinari	76,00	1.020,00		
	totale proventi	<b>1.888.386,00</b>	<b>1.212.419,00</b>		
25	<u>Oneri straordinari</u>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	406.983,00	104.520,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	678.690,00	661.338,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	-	-		E21d
	totale oneri	<b>1.085.673,00</b>	<b>765.858,00</b>		
	<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>802.713,00</b>	<b>446.561,00</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>- 21.635,00</b>	<b>1.025.967,00</b>		
26	Imposte (*)	919.508,00	804.426,00	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>- 941.143,00</b>	<b>221.541,00</b>	23	23
29	<b>Risultato dell'esercizio di gruppo</b>	<b>- 941.143,00</b>	<b>221.541,00</b>		
30	<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

**UNIONE RENO GALLIERA - CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**  
**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO**  
 Allegato n.11- Rendiconto della gestione  
**BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2023**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2023	2022	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-		
1	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	-	-	A	A
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	134.770,00	123.323,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
5	avviamento	1,00	2,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	185.812,00	185.810,00	BI6	BI6
9	altre	186.485,00	208.503,00	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>507.068,00</b>	<b>517.638,00</b>		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali	-	-		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	-	-		
1.3	Infrastrutture	-	-		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.622.868,00	4.622.214,00		
2.1	Terreni	4.367,00	4.367,00	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	3.486.351,00	3.528.045,00		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	459.547,00	424.201,00	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	194.930,00	207.326,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	160.349,00	55.447,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	101.876,00	155.228,00		
2.7	Mobili e arredi	210.593,00	241.098,00		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.99	Altri beni materiali	4.855,00	6.502,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	12.525.360,00	11.498.239,00	BI15	BI15
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>17.148.228,00</b>	<b>16.120.453,00</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	22,00	23,00	BI111	BI111
a	imprese controllate	2,00	2,00	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	11,00	12,00	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	9,00	9,00		
2	Crediti verso	3.277,00	22.855,00	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-	-	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	3.277,00	22.855,00	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	92,00	95,00	BI113	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.391,00</b>	<b>22.973,00</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>17.658.687,00</b>	<b>16.661.064,00</b>		

	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	17.490,00	17.043,00	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>17.490,00</b>	<b>17.043,00</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	74.893,00	103.801,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	74.893,00	103.801,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	14.022.461,00	15.583.004,00		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	14.016.461,00	15.574.471,00		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-		CI12
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	CI13	CI13
d	<i>verso altri soggetti</i>	6.000,00	8.533,00		
3	Verso clienti ed utenti	13.355.079,00	11.793.249,00	CI11	CI11
4	Altri Crediti	1.773.847,00	1.799.303,00	CI15	CI15
a	<i>verso l'erario</i>	9.273,00	156,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	811,00	987,00		
c	<i>altri</i>	1.763.763,00	1.798.160,00		
	<b>Totale crediti</b>	<b>29.226.280,00</b>	<b>29.279.357,00</b>		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO</u>				
	<u>IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	-	-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	-	-	CI16	CI15
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	2.101.714,00	4.046.652,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.101.714,00	4.046.652,00		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	53.500,00	37.086,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	1.175,00	324,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.156.389,00</b>	<b>4.084.062,00</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>31.400.159,00</b>	<b>33.380.462,00</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	1.175,00	922,00	D	D
2	Risconti attivi	2.962,00	39.972,00	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>4.137,00</b>	<b>40.894,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>49.062.983,00</b>	<b>50.082.420,00</b>		

(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

**UNIONE RENO GALLIERA - CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**

**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO**

Allegato n.11 - Rendiconto della gestione

**BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2023**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2023	2022	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>					
I	Fondo di dotazione	5.095.152,00	5.095.152,00	AI	AI
II	Riserve	3.270.132,00	3.625.838,00		
b	da capitale	-	-	AI, AIII	AI, AIII
c	da permessi di costruire	-	-		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	-	-		
e	riserve indisponibili e per i beni culturali	-	-		
f	altre riserve indisponibili	80,00	149,00		
	altre riserve disponibili	3.270.052,00	3.625.689,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	- 941.143,00	221.541,00	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	9.634.372,00	8.917.602,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-		
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>		<b>17.058.513,00</b>	<b>17.860.133,00</b>		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>					
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>17.058.513,00</b>	<b>17.860.133,00</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	per imposte	-	-	B2	B2
3	altri	9.479.504,00	9.649.536,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>9.479.504,00</b>	<b>9.649.536,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		1.957,00	1.775,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>1.957,00</b>	<b>1.775,00</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	429.235,00	494.404,00		
a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	875,00	609,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	428.360,00	493.795,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	3.920.372,00	3.785.529,00	D7	D6
3	Acconti	32.384,00	32.376,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.052.693,00	2.169.240,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.087.734,00	1.293.983,00		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	-	-	D10	D9
e	altri soggetti	964.959,00	875.257,00		
5	altri debiti	5.758.447,00	6.670.956,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	725.971,00	1.070.735,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	985.239,00	957.821,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	32,00		
d	altri	4.047.237,00	4.642.368,00		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>12.193.131,00</b>	<b>13.152.505,00</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	31.727,00	16.241,00	E	E
II	Risconti passivi	10.298.151,00	9.402.230,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	10.047.796,00	9.151.423,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	10.047.796,00	9.151.423,00		
b	da altri soggetti	-	-		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	250.355,00	250.807,00		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>10.329.878,00</b>	<b>9.418.471,00</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>49.062.983,00</b>	<b>50.082.420,00</b>		

<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri		15.448.395,00		18.637.042,00	
2) beni di terzi in uso		-		-	
3) beni dati in uso a terzi		-		-	
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-		-	
5) garanzie prestate a imprese controllate		-		-	
6) garanzie prestate a imprese partecipate		-		-	
7) garanzie prestate a altre imprese		307.211,00		377.190,00	
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>15.755.606,00</b>		<b>19.014.232,00</b>	

(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