



Allegato A

Comune di Rimini

Dipartimento Risorse: U.O. Bilancio



BILANCIO CONSOLIDATO 2017

**Conto economico
e stato patrimoniale**

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO: CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2017	Anno 2016	rif. art.242	rif. DM 26/
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	120.433.846	104.921.937		
2	Proventi da fondi perequativi	19.405.937	17.873.024		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.296.869	15.727.893		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.296.869	10.470.102		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	2.659.339		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	2.598.453		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	41.453.028	28.730.472	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.299.879	7.189.127		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	2.422	-		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	7.912.817	10.459.799		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-87.077	428.291	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	68.847	358.264	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	15.312.482	36.234.586	A5	A5 a e t
totale componenti positivi della gestione A)		206.883.932	204.274.466		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.234.102	2.697.658	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	87.769.591	97.946.149	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.499.671	2.476.046	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	13.071.376	14.655.911		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	13.172.404	14.655.911		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-	-		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-		
13	Personale	48.526.832	49.616.928	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	30.626.236	22.688.481	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.843.717	1.081.509	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	21.232.803	17.451.791	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	5.549.716	2.019.529	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-5.774	13.958	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	386.290	1.318.458	B12	B12
17	Altri accantonamenti	19.593	20.546.598	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.102.275	2.915.830	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		188.230.192	214.876.019		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		18.653.740	-10.601.553		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	6.819.043	1	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	6.819.043	-		
b	<i>da società partecipate</i>	-	1		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	356.542	363.272	C16	C16
Totale proventi finanziari		7.175.585	363.273		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.812.152	2.434.073	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	2.642.343	2.406.459		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	458.462	-		
Totale oneri finanziari		2.812.152	2.434.073		
totale (C)		4.363.433	-2.070.800		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO: CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2017	Anno 2016	rif. art.2425	rif. DM 26/
22	Rivalutazioni	1.063.061	243	D18	D18
23	Svalutazioni	4.423.286	-1.626.526	D19	D19
	totale (D)	-3.360.225	-1.626.283		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	<i>Proventi straordinari</i>			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	547.000	-		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	4.484.406	5.024.273		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.933.480	3.459.548		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	82.986	-		E20c
e	Altri proventi straordinari	3.079.620	1.597.842		
	totale proventi	10.127.492	10.081.663		
25	<i>Oneri straordinari</i>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	303	59.835		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.451.235	850.407		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	1.874.253	484.633		E21d
	totale oneri	6.325.791	1.394.875		
	Totale (E) (E20-E21)	3.801.701	8.686.788		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	23.458.649	-5.611.848		
26	Imposte (*)	2.542.480	2.419.771	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	20.916.170	-8.031.619		
27				23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	223.382			

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2017	Anno 2016	rif. art.2424 CC	rif. DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	52.585	14.053	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	112.489	249.989	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	34.076	21.879	BI4	BI4
5	avviamento	1.565.325	199.968	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	3.741.157	531.179	BI6	BI6
9	altre	1.423.429	1.405.732	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	6.929.060	2.422.800		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	250.501.487	239.165.021		
1.1	Terreni	11.000.205	11.223.048		
1.2	Fabbricati	21.501.771	19.695.806		
1.3	Infrastrutture	217.925.682	208.246.167		
1.9	Altri beni demaniali	73.830	-		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	613.631.751	499.158.164		
2.1	Terreni	221.132.869	158.995.955	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.2	Fabbricati	285.136.986	244.420.475		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	46.635.658	34.749.226	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	822.322	951.067	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	42.795	95.112		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	124.309	247.655		
2.7	Mobili e arredi	233.784	270.149		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.9	Altri beni materiali	59.503.029	59.428.524		
9	Immobilizzazioni in corso ed acconti	45.602.476	75.874.017	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	909.735.715	814.197.202		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	119.551.563	171.767.903	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	31.324.273	73.652.570	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	52.710.062	57.439.977	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	35.517.228	40.667.685		
2	Crediti verso	2.149.102	6.473.930	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0	0		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	2.122.071	-	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	27.031	4.245.756	BIII2c BIII2d	BIII2d

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2017	Anno 2016	rif. art.2424 CC	rif. DM 26/4/95
3	Altri titoli	1.169.503	1.388.060	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	122.870.168	179.629.893		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.039.534.943	996.249.894		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	1.139.350	1.107.406	CI	CI
	Totale	1.139.350	1.107.406		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	18.596.171	11.719.319		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	17.657.077	9.991.784		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	939.093	1.727.535		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	13.518.464	14.247.338		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	9.182.800	10.644.020		
b	<i>imprese controllate</i>	3.896.236	53.502		CI2
c	<i>imprese partecipate</i>	584	798	CI3	CI3
d	<i>verso altri soggetti</i>	438.844	3.549.017		
3	Verso clienti ed utenti	25.862.152	19.466.162	CI1	CI1
4	Altri Crediti	6.609.312	15.374.899	CI5	CI5
a	<i>verso l'erario</i>	2.158.562	1.047.079		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	112.026	154.359		
c	<i>altri</i>	4.338.724	14.173.462		
	Totale crediti	64.586.098	60.807.718		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	447.227	-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	4.152.002	3.634.924	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	4.599.229	3.634.924		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	60.222.027	43.434.988		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	60.222.027	40.588.325		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	2.846.663		
2	Altri depositi bancari e postali	35.890.615	28.906.868	CIV1	CIV1b e CIV2
3	Denaro e valori in cassa	31.777	990	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	96.144.419	72.342.846		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	166.469.096	137.892.894		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	1.072.767	748.019	D	D
2	Risconti attivi	252.261	5.540	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.325.028	772.308		
TOTALE DELL'ATTIVO					
		1.207.329.067	1.134.915.096		

(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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2017	Anno 2016	riferimento art.2424 C	riferimento DM 26/4/9
A) PATRIMONIO NETTO					
	Fondo di dotazione	607.831.922	646.406.405	AI	AI
	Riserve	377.024.150	276.159.331		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	9.136.211	4.755.839	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	355.674.338	264.648.931	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	12.213.602	6.673.651		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
	Risultato economico dell'esercizio	21.139.552	-8.031.619	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		1.005.995.624	914.476.814		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	15.702.922	-		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	223.382	-		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		15.926.304	-		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		1.005.995.624	914.476.814		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	per imposte	87.467	150.240	B2	B2
3	altri	5.015.741	3.607.319	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	2.179.629	2.403.885		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		7.282.837	6.161.444		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.100.076	1.127.338	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		1.100.076	1.127.338		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	118.821.858	120.961.391		
a	prestiti obbligazionari	38.720.410	42.359.757	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	17.350.760	8.787.346	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	62.750.688	69.814.288	D5	
2	Debiti verso fornitori	37.537.636	42.705.735	D7	D6
3	Acconti	412.798	33.669.867	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	5.149.158	10.335.824		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	2.977.679	3.291.220		
c	imprese controllate	16.838	3.459.562	D9	D8
d	imprese partecipate	5.000	55.431	D10	D9
e	altri soggetti	2.149.641	2.833.176		
5	altri debiti	11.034.429	3.785.623	D12,D13,D	D11,D12,D
a	<i>tributari</i>	2.100.776	2.240.966		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	755.094	645.440		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	-	-		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2017	Anno 2016	riferimento art.2424 C	riferimento DM 26/4/9
d	altri	8.178.560	442.248		
TOTALE DEBITI (D)		172.955.878	211.458.441		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	4.985	38.739	E	E
	Risconti passivi	19.989.667	1.652.319	E	E
1	Contributi agli investimenti	18.582.456	-		
a	da altre amministrazioni pubbliche	18.510.866	0		
b	da altri soggetti	71.590	0		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	1.407.211	473.913		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		19.994.652	1.691.059		
TOTALE DEL PASSIVO		1.207.329.067	1.134.915.096		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	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				
TOTALE CONTI D'ORDINE					

(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