



Comune di Rimini

# **BILANCIO CONSOLIDATO 2023**

## **DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA COMUNE DI RIMINI**

---





## BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	127.049.471	123.118.988		
2	Proventi da fondi perequativi	21.040.255	21.099.843		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	58.156.724	59.383.576		
a	Proventi da trasferimenti correnti	24.629.815	27.383.673		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	9.781.160	6.763.278		E20c
c	Contributi agli investimenti	23.745.749	25.236.625		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	39.950.037	42.640.407	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.796.241	11.007.302		
b	Ricavi della vendita di beni	32.769	15.787		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	27.121.027	31.617.318		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	275.455	-351.654	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.040.601	1.473.285	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1	0	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	17.694.850	19.662.799	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		<b>265.207.394</b>	<b>267.027.244</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.250.480	3.913.921	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	124.762.249	123.457.242	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.513.969	3.290.527	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	20.758.827	17.227.997		
a	Trasferimenti correnti	17.818.692	13.739.180		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	557.525	0		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.382.610	3.488.817		
13	Personale	59.140.155	58.616.559	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	48.471.153	45.790.501	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.557.530	2.531.541	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	28.734.459	28.815.924	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	3.194	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	17.179.164	14.439.842	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-5.255	-101.140	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	942.935	2.589.771	B12	B12
17	Altri accantonamenti	2.405.780	2.548.309	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	3.043.891	3.317.206	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		<b>266.284.184</b>	<b>260.650.893</b>		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)		<b>-1.076.790</b>	<b>6.376.351</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	2.313.321	3.443.126	C15	C15
a	da società controllate	0	0		
b	da società partecipate	0	0		
c	da altri soggetti	2.313.321	3.443.126		
20	Altri proventi finanziari	890.154	240.641	C16	C16
Totale proventi finanziari		<b>3.203.475</b>	<b>3.683.767</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.562.914	2.544.491	C17	C17
a	Interessi passivi	3.562.719	2.544.277		
b	Altri oneri finanziari	195	214		
Totale oneri finanziari		<b>3.562.914</b>	<b>2.544.491</b>		
totale (C)		<b>-359.439</b>	<b>1.139.276</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	409.081	21.676	D18	D18
23	Svalutazioni	483.583	257.147	D19	D19
totale (D)		<b>-74.502</b>	<b>-235.471</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	3.599.086	3.784.444	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.981.999	2.848.503		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	9.131.641	14.518.842		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	52.768	550.016		E20c
e	Altri proventi straordinari	522.205	2.888.525		
totale proventi		<b>19.287.699</b>	<b>24.590.330</b>		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	0	82.689	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	7.212.746	22.975.924		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	2.402.596	2.313.279		E21a
d	Altri oneri straordinari	1.956.498	945.997		E21d
totale oneri		<b>11.571.840</b>	<b>26.317.889</b>		
Totale (E) (E20-E21)		<b>7.715.859</b>	<b>-1.727.559</b>		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		<b>6.205.128</b>	<b>5.552.597</b>		
26	Imposte (*)	3.405.173	3.173.013	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		<b>2.799.955</b>	<b>2.379.584</b>	23	23
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO		<b>2.213.501</b>	<b>2.340.516</b>		
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI		<b>586.454</b>	<b>39.068</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	1.836	1.836	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>1.836</b>	<b>1.836</b>		
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			B1	B1
1	costi di impianto e di ampliamento	0	286	B11	B11
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	845.121	470.896	B12	B12
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.617.982	1.786.929	B13	B13
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.736	66	B14	B14
5	avviamento	1	24.189	B15	B15
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	27.498.678	26.993.677	B16	B16
9	altre	5.126.465	6.326.405	B17	B17
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>35.090.983</b>	<b>35.602.448</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	244.072.402	246.093.372		
1.1	Terreni	12.577.645	12.474.021		
1.2	Fabbricati	19.230.353	19.209.374		
1.3	Infrastrutture	212.264.404	214.409.977		
1.9	Altri beni demaniali	0	0		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	743.214.107	744.095.029		
2.1	Terreni	189.868.972	177.025.960	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.2	Fabbricati	394.735.401	405.873.099		
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.3	Impianti e macchinari	6.015.696	4.803.113	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.589.143	2.656.376	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	403.268	458.011		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.077.359	1.284.940		
2.7	Mobili e arredi	973.269	1.443.574		
2.8	Infrastrutture	80.152.488	84.369.125		
2.99	Altri beni materiali	67.398.511	66.180.831		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	49.392.451	39.733.060	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.036.678.960</b>	<b>1.029.921.461</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	118.507.251	120.697.710	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	293.373	1	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	39.199.042	37.128.682	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	79.014.836	83.569.027		
2	Crediti verso	88.428	88.356	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	74.339	72.000	BIII2a	BIII2a
b	imprese controllate	0	0	BIII2b	BIII2b
c	imprese partecipate	0	0	BIII2c	BIII2c
d	altri soggetti	14.089	16.356	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	2.253.074	2.503.089	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>120.848.753</b>	<b>123.289.155</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.192.618.696</b>	<b>1.188.813.064</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	1.358.470	1.077.695	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>1.358.470</b>	<b>1.077.695</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	11.464.776	12.837.655		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0		
b	Altri crediti da tributi	11.173.867	12.837.655		
c	Crediti da Fondi perequativi	290.909	0		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	52.878.454	55.108.012		
a	verso amministrazioni pubbliche (tit ii)	52.128.133	52.720.319		
b	imprese controllate	1	0		CII2
c	imprese partecipate	376.769	1.440.769		
d	verso altri soggetti	373.551	946.924		
3	Verso clienti ed utenti	10.437.259	24.280.818	CII1	CII1
4	Altri Crediti	14.687.082	19.247.278	CII5	CII5
a	verso l'erario	798.941	593.698		
b	per attività svolta per c/terzi	260.150	399.082		
c	altri	13.627.991	18.254.498		
	<b>Totale</b>	<b>89.467.571</b>	<b>111.473.763</b>		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0	2.285.499	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	11.110.866	10.609.741	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>11.110.866</b>	<b>12.895.240</b>		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	92.960.071	99.486.846		
a	Istituto tesoriere	258.742	99.486.846		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	92.701.329	0		
2	Altri depositi bancari e postali	32.702.497	27.608.082	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	28.030	41.421	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>125.690.598</b>	<b>127.136.349</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>227.627.505</b>	<b>252.583.047</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	335.038	220.939	D	D
2	Risconti attivi	618.820	816.841	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>953.858</b>	<b>1.037.780</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>1.421.201.895</b>	<b>1.442.435.727</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>					
I	Fondo di dotazione	476.424.016	476.424.016	AI	AI
II	Riserve	579.236.325	575.812.508		
b	da capitale	242.970.096	248.033.368	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	11.699.527	7.750.299		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	321.437.692	319.441.806		
e	altre riserve indisponibili	70.635	98.994		
f	altre riserve disponibili	3.058.375	488.041		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.213.501	2.340.516	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	100.368	1.411.662	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0	0		
<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>1.057.974.210</b>	<b>1.055.988.702</b>		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>					
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	24.644.640	24.830.316		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	586.454	39.068		
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>25.231.094</b>	<b>24.869.384</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(9)</sup></b>		<b>1.083.205.304</b>	<b>1.080.858.086</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
2	per imposte	354	354	B2	B2
3	altri	29.799.936	29.375.052	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	187.835	0		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>29.988.125</b>	<b>29.375.406</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		1.260.278	1.241.014	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>1.260.278</b>	<b>1.241.014</b>		
<b>D) DEBITI <sup>(1)</sup></b>					
1	Debiti da finanziamento	67.825.709	83.575.117		
a	prestiti obbligazionari	17.229.246	20.519.155	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0		
c	verso banche e tesoriere	12.992.258	21.845.448	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	37.604.205	41.210.514	D5	
2	Debiti verso fornitori	54.025.220	55.685.774		
3	Acconti	678.134	774.737		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	9.605.891	10.363.932		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	986.921	1.687.126		
c	imprese controllate	0	121.292	D9	D8
d	imprese partecipate	1.406.587	1.475.866	D10	D9
e	altri soggetti	7.212.383	7.079.648		
5	Altri debiti	10.377.665	19.278.938	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	3.823.053	4.225.732		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	850.748	933.250		
c	per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup>	516.988	424.451		
d	altri	5.186.876	13.695.505		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>142.512.619</b>	<b>169.678.498</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
Ratei passivi		56.766	73.331	E	E
Risconti passivi		164.178.803	161.209.392	E	E
1	Contributi agli investimenti	157.361.314	155.586.099		
a	da altre amministrazioni pubbliche	156.926.929	150.826.589		
b	da altri soggetti	434.385	4.759.510		
2	Concessioni pluriennali	1.314.539	287.418		
3	Altri risconti passivi	5.502.950	5.335.875		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>164.235.569</b>	<b>161.282.723</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>1.421.201.895</b>	<b>1.442.435.727</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri		41.827.972	40.102.617		
2) beni di terzi in uso		0	0		
3) beni dati in uso a terzi		71.744	10.645.920		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0	0		
5) garanzie prestate a imprese controllate		0	0		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0	0		
7) garanzie prestate a altre imprese		71.744	10.645.920		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>41.971.460</b>	<b>61.394.457</b>		