



Provincia di Pesaro e Urbino

Direzione Generale



2020

# RELAZIONE

SULLA GESTIONE  
CONSOLIDATA

# E NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSOLIDATO  
DELL'ESERCIZIO 2019

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

		2019	2018	riferiment art.2424	riferiment DM
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI(A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	16.304,73	669,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	62.255,39	207.395,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	37.833,17	22.541,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	250.676,44	8.052,00	BI4	BI4
5	avviamento	87.140,18		BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	599.233,79		BI6	BI6
9	altre	687.926,81	5.023.814,00	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.741.370,51</b>	<b>5.262.471,00</b>		
II	Immobilizzazioni materiali				
II 1	<b>Beni Demaniali</b>	88.512.296,28	89.520.126,00		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati	3.271.079,85	2.987.296,00		
1.3	Infrastrutture	85.241.216,43	86.532.830,00		
1.9	Altri beni demaniali				
II 2	<b>Altre immobilizzazioni materiali(3)</b>	73.866.449,50	59.690.858,00		
2.1	Terreni	4.242.071,99	3.806.273,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	56.679.279,07	55.349.356,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	12.114.001,33	314.030,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	454.085,27	213.420,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	232.391,72			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	100.264,18			
2.7	Mobili e arredi	37.429,04			
2.8	Infrastrutture				
2.9	Altri beni materiali	6.926,90	7.779,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.598.125,78	2.372.265,00	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>171.976.871,56</b>	<b>151.583.249,00</b>		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
IV 1	<b>Partecipazioni in</b>	6.185.475,11	2.014.860,00		
a	<i>imprese controllate</i>	5.906.311,00	588.943,00		
b	<i>imprese partecipate</i>	177.002,13			
c	<i>altri soggetti</i>	102.161,98	1.425.917,00		
IV 2	<b>Crediti verso</b>	830.352,79	0,00		
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>				
c	<i>imprese partecipate</i>	830.352,79			
d	<i>altri soggetti</i>				
3	Altri titoli			BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.015.827,90</b>	<b>2.014.860,00</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>180.734.069,97</b>	<b>158.860.580,00</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				

		2019	2018	riferiment art.2424	riferiment DM
I	Rimanenze	5.551.235,88	6.036.046,00		
	<b>Totale</b>	<b>5.551.235,88</b>	<b>6.036.046,00</b>		
II	Crediti				
II 1	<b>Crediti di natura tributaria</b>	5.992.486,34	7.750.500,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	5.563.870,20	7.750.500,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	428.616,14			
II 2	<b>Crediti per trasferimenti e contributi</b>	27.039.214,60	28.258.966,00		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	26.495.074,23			
b	<i>imprese controllate</i>				
c	<i>imprese partecipate</i>	1.984,67			
d	<i>verso altri soggetti</i>	542.155,70	28.258.966,00		
3	Verso clienti ed utenti	5.094.292,23	2.757.737,00	CII1	CII1
II 4	<b>Altri crediti</b>	7.398.168,33	3.556.475,00		
a	<i>verso l'erario</i>	1.472.902,33			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.137.140,52			
c	<i>altri</i>	4.788.125,48	3.556.475,00		
	<b>Totale crediti</b>	<b>45.524.161,50</b>	<b>42.323.678,00</b>		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli		2.151.321,00	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>2.151.321,00</b>		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
IV 1	<b>Conto di tesoreria</b>	4.627.246,12	3.992.991,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	4.627.246,12	3.992.991,00		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	678.615,44	432.879,00	CIV1	CIV1B E
3	Denaro e valori in cassa	12.372,90		CIV2 E CIV3	CIV2 E CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	76.341,00			
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.394.575,46</b>	<b>4.425.870,00</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)</b>	<b>56.469.972,84</b>	<b>54.936.915,00</b>		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi	392,50	107,00	D	D
2	Risconti attivi	36.362,00	19.939,00	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI(D)</b>	<b>36.754,50</b>	<b>20.046,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>237.240.797,31</b>	<b>213.817.541,00</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

		2019	2018	riferiment art.2424	riferiment DM
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	7.520.012,55	7.741.740,00	AI	AI
II	<b>Riserve</b>	61.794.201,38	70.668.609,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-49.196.511,39	-38.189.699,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	29.264.259,76	29.264.259,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	81.726.453,01	79.331.536,00		
e	altre riserve indisponibili		262.513,00		
III	<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	-4.610.236,87	-12.223.280,00	AIX	AIX
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	64.703.977,06	66.187.069,00		
b	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		480.292,00		
c	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		103.567,00		
d	Patrimonio netto di pertinenza di terzi		583.859,00		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>64.703.977,06</b>	<b>66.187.069,00</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	per trattamento di quiescenza			BI1	BI1
2	per imposte			BI2	BI2
3	altri	3.910.260,47	301.953,00	BI3	BI3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	13.537.374,38	478.171,00	BI4	BI4
	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>17.447.634,85</b>	<b>780.124,00</b>		
I	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	706.958,39	359.238,00		
I	<b>D) DEBITI (1)</b>				
I	<b>1 Debiti di finanziamento</b>	66.745.648,91	66.394.285,00		
a	prestiti obbligazionari	26.319.866,89	27.880.520,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	524.908,00	144.719,00		
c	verso banche e tesoriere	3.104.979,96		D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	36.795.894,06	38.369.046,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	13.645.923,40	2.575.142,00	D	D
3	Acconti	106.310,03		D6	D5
I	<b>4 Debiti per trasferimenti e contributi</b>	19.923.237,15	20.517.076,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	18.675.389,67	20.169.410,00		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate	1.920,79		D10	D9
e	altri soggetti	1.245.926,69	347.666,00		
I	<b>5 altri debiti</b>	5.189.287,08	4.087.791,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	2.312.782,12	2.448.573,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	651.506,36	454.332,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	2.224.998,60	1.184.886,00		
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>105.610.406,57</b>	<b>93.574.294,00</b>		
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I	Ratei passivi	157.165,62	1.680.484,00	E	E
II	<b>Risconti passivi</b>	48.614.654,82	51.236.332,00	E	E
II	<b>1 Contributi agli investimenti</b>	46.848.301,21	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	46.848.301,21			
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	1.766.353,61	51.236.332,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>48.771.820,44</b>	<b>52.916.816,00</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>237.240.797,31</b>	<b>213.817.541,00</b>		
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1	1) Impegni su esercizi futuri				

		2019	2018	riferiment	riferiment
				art.2424	DM
2	2) beni di terzi in uso	2.350.036,46			
3	3) beni dati in uso a terzi				
4	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.485.146,35			
5	5) garanzie prestate a imprese controllate				
6	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
7	7) garanzie prestate a altre imprese				
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>					

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	27.595.650,34	27.693.141,00		
2	Proventi da fondi perequativi	1.052.590,86	1.053.317,00		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	13.529.350,70	17.933.179,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	8.597.737,91	14.267.296,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	4.931.612,79	3.665.883,00		
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	12.955.513,13	4.853.797,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.568.968,05	2.514.067,00		
b	Ricavi della vendita di beni	5.751.959,04	252.304,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	5.634.586,04	2.087.426,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	763.568,13		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.411.018,73	9.114.566,00	A5	A5 A E B
<b>Totale componenti positive della gestione A)</b>		<b>62.307.691,89</b>	<b>60.648.000,00</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.211.880,19	598.943,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	13.813.685,06	10.053.923,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	869.527,12	291.098,00	B8	B8
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	11.501.662,95	18.745.066,00		
a	Trasferimenti correnti	11.441.662,95	12.086.670,00		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	60.000,00	6.567.946,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		90.450,00		
13	Personale	13.720.619,29	12.346.800,00	B9	B9
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	12.884.980,15	17.895.489,00		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	5.577.761,93	10.520.727,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.209.564,34	6.141.804,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	97.653,88	1.232.958,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	599.859,67	612.381,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	314,00		B12	B12
17	Altri accantonamenti	536.078,73		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	955.313,44	1.003.579,00	B14	B14
<b>Totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>57.093.920,60</b>	<b>61.547.279,00</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>5.213.771,29</b>	<b>-899.279,00</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	25.221,81	1.364.482,00	C15	C15
a	da societa' controllate	21.773,81			
b	da societa' partecipate		1.364.482,00		
c	da altri soggetti	3.448,00			
20	Altri proventi finanziari	723.373,20	125.368,00	C16	C16
20	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>748.595,01</b>	<b>1.489.850,00</b>	C16	C16
21	<u>Oneri finanziari</u>			C17	C17
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	2.821.121,49	2.892.106,00	C17	C17
a	Interessi passivi	2.819.548,07	2.892.106,00		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM
b	Altri oneri finanziari	1.573,42			
21	<b>Totale oneri finanziari</b>	2.821.121,49	2.892.106,00	C17	C17
	<b>Totale (C)</b>	<b>-2.072.526,48</b>	<b>-1.402.256,00</b>		
	<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	<b>Totale (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>				
24	<b>Proventi straordinari</b>			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	509.837,19			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	754.727,53	3.816.212,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	84.427,23	51.836,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	875,05	5.652,00		
24	<b><u>Totale proventi</u></b>	1.349.867,00	3.873.700,00	E20	E20
25	<b>Oneri straordinari</b>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	7.787.424,93	13.016.490,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	149.622,51			E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
25	<b><u>Totale oneri</u></b>	7.937.047,44	13.016.490,00	E21	E21
	<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>-6.587.180,44</b>	<b>-9.142.790,00</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>-3.445.935,63</b>	<b>-11.444.325,00</b>		
26	Imposte (*)	1.164.301,24	778.955,00	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>-4.610.236,87</b>	<b>-12.223.280,00</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	1	1	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> D I 2 Debiti verso fornitori	D	99.950,33	8,62	8.615,72	elisione debiti della PROVINCIA verso crediti di MARCHE MULTISERVIZI come dichiarato da asseverazione
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	1	2	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> C II 3 Verso clienti ed utenti	A	99.950,33	8,62	8.615,72	elisione debiti della PROVINCIA verso crediti di MARCHE MULTISERVIZI come dichiarato da asseverazione

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	2	1	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> D I 2 Debiti verso fornitori	D	10.000,00	8,62	862,00	elisione crediti della PROVINCIA verso debiti di MARCHE MULTISERVIZI come da asseverazione
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	2	2	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> C II 3 Verso clienti ed utenti	A	10.000,00	8,62	862,00	elisione crediti della PROVINCIA verso debiti di MARCHE MULTISERVIZI come da asseverazione

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	3	1	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> D I 2 Debiti verso fornitori	D	8.196,72	100,00	8.196,72	elisione crediti della PROVINCIA verso VALOREIMMOBILIARE per prestazioni tecniche rese dalla provincia alla società nel 2018 (4.098,36) e nel 2019 (4.098,36). Il dato corrisponde all'asseverazione al netto dell' IVA.
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	3	2	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> C II 3 Verso clienti ed utenti	A	8.196,72	100,00	8.196,72	elisione crediti della PROVINCIA verso VALOREIMMOBILIARE per prestazioni tecniche rese dalla provincia alla società nel 2018 (4.098,36) e nel 2019 (4.098,36). Il dato corrisponde all'asseverazione al netto dell' IVA.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	4	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	4.098,36	100,00	4.098,36	elisione ricavi della PROVINCIA con costi di VALOREIMMOBILIARE per assistenza tecnica nel 2019.
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	4	2	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> B 10 Prestazioni di servizi	A	4.098,36	100,00	4.098,36	elisione ricavi della PROVINCIA con costi di VALOREIMMOBILIARE per assistenza tecnica nel 2019.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	5	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> A 4 b Ricavi della vendita di beni	D	24.243,00	8,62	2.089,75	elisione costi della PROVINCIA con ricavi di MARCHE MULTISERVIZI. Utilizzato come valore l'importo degli impegni di competenza 2019 della provincia come da accordo.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	5	2	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	78.883,22	8,62	6.799,73	elisione costi della PROVINCIA con ricavi di MARCHE MULTISERVIZI. Utilizzato come valore l'importo degli impegni di competenza 2019 della provincia come da accordo.
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	5	3	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> B 10 Prestazioni di servizi	A	103.126,22	8,62	8.889,48	elisione costi della PROVINCIA con ricavi di MARCHE MULTISERVIZI. Utilizzato come valore l'importo degli impegni di competenza 2019 della provincia come da accordo.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	6	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	151.192,98	8,62	13.032,83	elisione ricavi della PROVINCIA con costi di MARCHE MULTISERVIZI. Usato come valore l'importo degli accertamenti della PROVINCIA di competenza 2019 come da accordi.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	6	2	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> B 10 Prestazioni di servizi	A	107.185,98	8,62	9.239,43	elisione ricavi della PROVINCIA con costi di MARCHE MULTISERVIZI. Usato come valore l'importo degli accertamenti della PROVINCIA di competenza 2019 come da accordi.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	6	3	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> B 18 Oneri diversi di gestione	A	44.007,00	8,62	3.793,40	elisione ricavi della PROVINCIA con costi di MARCHE MULTISERVIZI. Usato come valore l'importo degli accertamenti della PROVINCIA di competenza 2019 come da accordi.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	7	1	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> B IV 1 caltri soggetti	A	67.808,00	100,00	67.808,00	elisione della partecipazione della PROVINCIA in COSMOB, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 110.750,30 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non Ã iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã conosciuto e in fase di rettifica.
COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	7	2	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A I Fondo di dotazione	D	67.809,33	100,00	67.809,33	elisione della partecipazione della PROVINCIA in COSMOB, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 110.750,30 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non Ã iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã conosciuto e in fase di rettifica.
COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	7	3	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A II a da risultato economico di esercizi precedenti	D	3.391,22	100,00	3.391,22	elisione della partecipazione della PROVINCIA in COSMOB, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 110.750,30 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non Ã iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã conosciuto e in fase di rettifica.

COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	7	4	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A II b da capitale	D	107.357,75	100,00	107.357,75	elisione della partecipazione della PROVINCIA in COSMOB, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 110.750,30 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non "A" iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento "A" conosciuto e in fase di rettifica.
COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	7	5	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> B I 4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	110.750,30	100,00	110.750,30	elisione della partecipazione della PROVINCIA in COSMOB, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 110.750,30 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non "A" iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento "A" conosciuto e in fase di rettifica.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	8	1	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> B IV 1 caltri soggetti	A	1.421.531,00	100,00	1.421.531,00	elisione della partecipazione della PROVINCIA in MARCHE MULTISERVIZI, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 8.051.924,08 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non viene iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã" conosciuto e in fase di rettifica.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	8	2	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A I Fondo di dotazione	D	1.412.691,72	100,00	1.412.691,72	elisione della partecipazione della PROVINCIA in MARCHE MULTISERVIZI, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 8.051.924,08 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non viene iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã" conosciuto e in fase di rettifica.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	8	3	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A II b da capitale	D	8.060.763,36	100,00	8.060.763,36	elisione della partecipazione della PROVINCIA in MARCHE MULTISERVIZI, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 8.051.924,08 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non viene iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã" conosciuto e in fase di rettifica.

MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	8	4	<p><b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b>                      B I 4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri</p>	A	8.051.924,08	100,00	8.051.924,08	<p>elisione della partecipazione della PROVINCIA in MARCHE MULTISERVIZI, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 8.051.924,08 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non viene iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã" conosciuto e in fase di rettifica.</p>
----------------------------	---	---	---	---	--------------	--------	--------------	---

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	9	1	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> B IV 1 aimprese controllate	A	10.000,00	100,00	10.000,00	elisione della partecipazione della PROVINCIA in VALOREIMMOBILIARE, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 5.374.700,00 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non Ã" iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã" conosciuto e in fase di rettifica.
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	9	2	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A I Fondo di dotazione	D	10.000,00	100,00	10.000,00	elisione della partecipazione della PROVINCIA in VALOREIMMOBILIARE, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 5.374.700,00 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non Ã" iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã" conosciuto e in fase di rettifica.
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	9	3	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A II a da risultato economico di esercizi precedenti	D	2.000,00	100,00	2.000,00	elisione della partecipazione della PROVINCIA in VALOREIMMOBILIARE, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 5.374.700,00 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non Ã" iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento Ã" conosciuto e in fase di rettifica.

VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	9	4	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A II b da capitale	D	5.372.700,00	100,00	5.372.700,00	elisione della partecipazione della PROVINCIA in VALOREIMMOBILIARE, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 5.374.700,00 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non "A" iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento "A" conosciuto e in fase di rettifica.
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	9	5	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> B I 4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	5.374.700,00	100,00	5.374.700,00	elisione della partecipazione della PROVINCIA in VALOREIMMOBILIARE, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, con la rispettiva quota di patrimonio netto. Si forma una differenza di consolidamento di 5.374.700,00 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non "A" iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento "A" conosciuto e in fase di rettifica.

PROVINCIA DI PESARO E URBINO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> C 19 b da societa' partecipate	D	762.766,74	RETTIFICA ricavi della PROVINCIA per distribuzione dividendi 2019 di MARCHE MULTISERVIZI SPA
1	2	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A II a da risultato economico di esercizi precedenti	A	762.766,74	RETTIFICA ricavi della PROVINCIA per distribuzione dividendi 2019 di MARCHE MULTISERVIZI SPA

MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
2	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	10.444,78	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i ricavi della societa con gli impegni di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.
2	2	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> C II 3 Verso clienti ed utenti	A	10.444,78	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i ricavi della societa con gli impegni di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.

MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
3	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> B 10 Prestazioni di servizi	D	101.593,98	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i costi della societa con gli accertamenti di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.
3	2	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> D I 2 Debiti verso fornitori	A	101.593,98	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i costi della societa con gli accertamenti di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.

# PROVINCIA DI PESARO E URBINO



## BILANCIO CONSOLIDATO

2019

## Sommario

IL GRUPPO PROVINCIA DI PESARO E URBINO .....	3
Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO. ....	6
IL BILANCIO CONSOLIDATO .....	7
Nota metodologica: .....	7
LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO: .....	10
LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO .....	11
CRITERI DI VALUTAZIONE: .....	12
Immobilizzazioni Immateriali: .....	12
Immobilizzazioni Materiali: .....	12
Immobilizzazioni Finanziarie:.....	13
Crediti: .....	14
Disponibilità Liquide: .....	15
Patrimonio Netto:.....	15
I Fondi: .....	16
Debiti: .....	17
Debiti di Finanziamento:.....	17
Debiti di Funzionamento: .....	17
Ratei e Risconti Passivi: .....	18
IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO .....	19
La Gestione Caratteristica: .....	20
La Gestione Finanziaria:.....	21
La Gestione Straordinaria .....	22
ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO .....	24
Gli strumenti di mercato derivato .....	24
Il ripiano delle perdite .....	25

## II GRUPPO PROVINCIA DI PESARO E URBINO

Il Bilancio Consolidato del Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione del Presidente della Provincia n. 279 del 15 ottobre 2020.

Il Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO è costituito da:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ESERCIZIO 2019	Quota di Partecipazione	Capogruppo Intermedia
<b>ORGANISMI STRUMENTALI</b>		
n.d.	==	==
<b>ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI</b>		
n.d.	==	==
<b>ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI</b>		
AATO N.1 Marche Nord	5,00%	
A.T.A 1 Assemblea Territoriale d'Ambito	5,00%	
Ente Parco Sasso Simone e Simoncello	1,00%	
Fondazione Don Gaudiano	8,70%	
Fondazione Patrimonio Fiere	13,10 %	
Fondazione "Istituto Tecnico superiore – istituto per l'efficienza energetica di Fabriano	7,75 %	
Fondazione Istituto Tecnico Superiore Nuove tecnologie per il made in Italy	0%	
Fondazione ITIS Innov. Beni attività culturali – Turismo Marche	9,09%	
Parco Minerario delle Miniere di zolfo delle Marche	0%	
Fondazione Cassa di Risparmio di Pesaro	0%	
Fondazione Wanda di Ferdinando	0%	
Associazione Agescasa	0%	
<b>SOCIETA' CONTROLLATE</b>		
ValoreImmobiliare S.r.l	100,00%	
<b>SOCIETA' PARTECIPATE</b>		
Marche Multiservizi S.p.a	8,62%	
Consorzio del Mobile – Cosmob S.p.a	23,42%	
Società Aeroportuale "Fanum Fortunae"	16,33%	
Aerdorica S.p.a	0,04%	
Flaminia Cesano S.r.l	34,61%	
Convention Bureau Terre Ducali	3,46%	
Montefeltro Sviluppo a.r.l	2,79%	
Gac Marche Nord	5,26%	

Con la medesima deliberazione è stata definita la c.d. Area di Consolidamento che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2017 n. 126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Come previsto dal principio contabile 4/4 allegato al Decreto Legislativo 118/2011, si procede alla rivalutazione delle soglie di rilevanza calcolate con gli indicatori del bilancio delle società/enti partecipati relativo all'esercizio 2019, andando ad utilizzare i valori iscritti nel bilancio approvato dell'esercizio 2019 o i relativi valori di preconsuntivo, comunicati dalle società/enti entro la data 20 luglio 2020, prevista dalla normativa di riferimento.

Gli indicatori del PROVINCIA DI PESARO E URBINO per l'esercizio 2019 sono i seguenti:

Voce	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
VALORI ULTIMO RENDICONTO	63.715.729,69	207.430.813,51	49.458.740,54
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	1.911.471,89	6.222.924,41	1.483.762,22
SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	6.371.572,97	20.743.081,35	4.945.874,05

Mentre dai bilanci degli enti e società appartenenti al GAP:

Soggetto	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
Valore Immobiliare S.r.l.	5.337.887	5.352.113	660.874
Consorzio del mobile – Cosmob S.p.a.	1.022.094	2.313.041	1844.560
Marche MultiServizi S.p.a.	136.804.488	122.502.681	295.169.026
Aerdorica S.p.a.	28.788.905	39.772.115	7.305.324
Associazione Agescasa	28.788.905	39.772.115	7.305.324
Flaminia Cesano S.r.l.	52.389	449.409	175.440
Montefeltro Sviluppo a.r.l	103.658	707.554	435.166
Gac Marche Nord	11.247	242.399	5.003
Convention Bureau Terre Ducali	41.973	353.193	753.079
Società Aeroportuale "Fanum Fortunae"	465.469	653.107	424.537
Fondazione patrimonio fiere	5.697.076	6.436.251	743.025
Fondazione Gioacchino Rossini	901.206	1.250.698	132.021
Fondazione Cassa di Risparmio di Pesaro	67.559.477	80.432.476	2.745.866
Fondazione ITIS per "l'efficienza energetica" di Fabriano	179.235	185.654	176.923
Fondazione ITIS tec. Innov. Beni Attività Culturali Turismo Marche	Mancanza di dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti	Mancanza di dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti	Mancanza di dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti
Fondazione ITIS per le nuove tecnologie per il made in Italy-Recanati	Mancanza di dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti	Mancanza di dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti	Mancanza di dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti
ATA Ambito territoriale Ottimale Pesaro e Urbino	1.066.647,62	20.758,68	300.000,00
Aato 1 Marche Nord	5.000.317,57	7.890.539,57	2.008.926,06
Parco Sasso Simone e Simoncello	2.256.139	3.477.266,42	628.190,78
Fondazione Don Gaudiano	Mancanza di	Mancanza di	Mancanza di

	dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti	dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti	dati e per serie storica da ritenersi irrilevanti
Parco Minerario delle miniere di zolfo delle Marche	685.335,97	1.468.534,60	220.000
Fondazione Wanda di Ferdinando	9.698.576	9.948.793	446.707

Dai valori sopra riportati discende che per il Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO, l'area di consolidamento è:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO ESERCIZIO 2019	Metodo di Consolidamento	Note
<b>SOCIETA' CONTROLLATE</b>		
ValoreImmobiare S.r.l	Integrale	
<b>SOCIETA' PARTECIPATE</b>		
Consorzio del Mobile – Cosmob S.p.a	Proporzionale	
Marche Multiservizi S.p.a.	Proporzionale	

Sono stati esclusi dal consolidamento:

ENTI/SOCIETA' IRRILEVANTI	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	MOTIVO
AATO N.1 Marche Nord	5,00%	Irrilevanza
A.T.A 1 Assema Territoriale d'Ambito	5,00%	Irrilevanza
Ente Parco Sasso Simone e Simoncello	1,00%	Irrilevanza
Fondazione Don Gaudiano	8,70%	Irrilevanza
Fondazione Patrimonio Fiere	13,10 %	Irrilevanza
Fondazione "Istituto Tecnico superiore – istituto per l'efficienza energetica di Fabriano	7,75 %	Irrilevanza
Fondazione Istituto Tecnico Superiore Nuove tecnologie per il made in Italy	0%	Irrilevanza
Fondazione ITIS Innov. Beni attività culturali – Turismo Marche	9,09%	Irrilevanza
Parco Minerario delle Miniere di zolfo delle Marche	0%	Irrilevanza
Fondazione Cassa di Risparmio di Pesaro	0%	Irrilevanza
Fondazione Wanda di Ferdinando	0%	Irrilevanza
Associazione Agescasa	0%	Irrilevanza
Società Aeroportuale "Fanum Fortunae"	16,33%	Irrilevanza
Aerdorica S.p.a	0,04%	Irrilevanza
Flaminia Cesano S.r.l	34,61%	Irrilevanza
Convention Bureau Terre Ducali	3,46%	Irrilevanza
Montefeltro Sviluppo a.r.l	2,79%	Irrilevanza
Gac Marche Nord	5,26%	Irrilevanza

**Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO.****VALOREIMMOBILIARE S.R.L**

Sede Legale: Via Antonio Gramsci n. 4 61121 Pesaro  
Sito Internet: <http://www.valoreimmobiliarepesaro.it/>  
Codice Fiscale: 002120004118

La società è partecipata al 100% dalla Provincia di Pesaro e Urbino, rispetto alla quale si configura come una società veicolo di cui al D.L. 351 del 2001, convertito in legge n. 410 del 2001, ed alla Legge n. 289 del 2002. La sua costituzione si è resa necessaria per la valorizzazione e successiva eventuale dismissione di parte del patrimonio immobiliare dell'Ente socio, nella consapevolezza che tale patrimonio rappresenta non solo un bene da conservare, ma anche e soprattutto una risorsa fondamentale per il migliore perseguimento delle finalità pubbliche, assumendo sempre più una valenza strategica nello svolgimento delle attività dell'Ente.

La Provincia ha nominato gli attuali amministratori che sono:

	Compenso
<b>Amministratore Unico:</b> Gennari Francesco, nominato il 28/07/2017	€. 18.720
<b>Revisore Unico:</b> Luca Ghironzi	€. 6.916

**CONSORZIO DEL MOBILE – COSMOB S.P.A**

Sede Legale: Piazza Lazzarini, Galleria Roma, Scala B - Pesaro (PU)  
Sito Internet: <http://www.cosmob.it/>  
Codice Fiscale: 00872940416

Con più di 30 anni di esperienza, ogni giorno studiamo ed implementiamo con i nostri clienti servizi innovativi, soluzioni tecnologiche ed attività formative per l'accrescimento delle competenze professionali e per la valorizzazione di prodotti e processi produttivi aziendali.

La Provincia non ha nominato gli attuali amministratori che sono:

	Compenso
<b>Consiglio di Amministrazione</b> è composto da: Avenanti Zeno, Bucci Rodolfina Emilia, Ercolani Marcello, Musso Fabio, Livi Daniele, Matteucci Michele, Roberti Alessandra, Ricciardelli Bruno	
<b>Revisore dei Conti,</b> Giordano Federico, nominato dalla Provincia	€. 2.600

**MARCHE MULTISERVIZI S.P.A.**

Sede Legale: via dei Canonici 144, 61122 Pesaro  
Sito Internet: <http://www.gruppomarchemultiservizi.it/>  
Codice Fiscale: 02059030417

Marche Multiservizi è una multiutility che opera nei servizi di pubblica utilità, in particolare nella gestione di:

- ciclo idrico integrato
- servizi di igiene ambientale
- distribuzione del gas metano.

La società costituisce la prima multiutility nella Regione Marche sia per volume d'affari che per dimensioni industriali e la prima fusione a livello regionale tra aziende operanti nel settore dei servizi pubblici locali.

La Provincia ha nominato Maurizio Mazzoli tra gli attuali amministratori e Loretta Ferri e Marcella Tiberi tra gli attuali sindaci, che sono:

	Compenso
<b>Consiglio di Amministrazione</b> è composto da: Antonello Delle Noci, Mauro Tiviroli, Mila Fabbri, Baccio Paolo Fiaccarini, Maurizio Mazzoli, Katia Perugini, Andrea Pierotti, Andrea Ramonda, Massimo Vai	€. 38.000 (Presidente) €. 9.000 (Consiglieri)
<b>Collegio Sindacale</b> composto da: Sara Fulvi, Loretta Ferri, Antonio Venturini, Antonio Gaiani (supplente), Marcella Tiberi (supplente)	€. 30.000 (Presidente) €.20.000 Componente

#### FLAMINIA CESANO s.r.l.

Sede Legale: Via Don Minzoni, 9 - Pergola (PU)

Sito Internet: <http://galflaminiacesano.it/>

Codice Fiscale: 01377760416

La società Flaminia Cesano srl si è costituita il 16/10/1996. La missione del G.A.L. Flaminia Cesano è indirizzata a sostenere uno sviluppo del territorio rurale attraverso azioni intersettoriali al fine di qualificare l'offerta locale, promuovere l'integrazione dei settori economici trainanti per il territorio e rafforzarne l'identità culturale.

La Provincia ha nominato il Presidente del Consiglio di Amministrazione Berti Maria Adele ed un Consigliere Rodolfo Romagnoli:

	Compenso
<b>Consiglio di Amministrazione</b> è composto da: Berti Maria Adele (Presidente), Sassi Stefano, Romagnoli Rodolfo, Borgia Roberto, Caverni Ludovico, De Cesare Paolo, Serfilippi Maurizio, Patregnani Fabio, Frati Patrizio.	€. 10.000 (Presidente) Gettone presenza Consiglieri €. 30
<b>Revisore dei Conti</b> , Biagiarelli Giorgio, nominato dall'assemblea Soci	€. 4.000

## IL BILANCIO CONSOLIDATO

#### Nota metodologica:

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, PROVINCIA DI PESARO E URBINO, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *"Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: - il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato*

dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.”.

Si è provveduto, sulla base della documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragrupo<sup>1</sup>, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone:” Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite “in transito” per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica. L'identificazione delle operazioni infragrupo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragrupo non ancora realizzati con terzi. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o la plusvalenza rilevata nel bilancio dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. Particolari interventi di elisione sono costituiti da: - l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo; - l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto; - l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragrupo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo. Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio, l'imposta sul valore aggiunto, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati

---

<sup>1</sup> Alla luce dell'elisione delle partite infragrupo, i dati esposti nelle tabelle successive non corrispondono ai dati iscritti nei bilanci dei singoli soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, in quanto il dato esposto è già al netto delle partite infragrupo.

*contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrelevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte."*

Si ritiene importante osservare che, a seguito delle verifiche illustrate nel precedente paragrafo relativo alla definizione del Gruppo e del Perimetro di Consolidamento, rispetto all'esercizio 2018 è stata inclusa la società Marche Multiservizi S.p.A. Tale inclusione inficia il confronto temporale dei valori consolidati del 2019 con quelli del 2018. Nonostante tale disallineamento si è ritenuto di proporre, comunque, il confronto temporale tra i due esercizi nella consapevolezza che è necessaria una lettura comunque critica dei valori rappresentati.

## LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:

Prima di consolidare i bilanci dei singoli soggetti si è proceduto ad analizzare in maniera puntuale i criteri di valutazione applicati, rendendoli omogenei e confrontabili e, soprattutto, si è verificata la reciprocità delle poste reciproche.

Dopo aver attestato che non si è manifestata la fattispecie delle c.d. partite in transito, al fine di garantire l'uniformità sostanziale tra i diversi bilanci, si è reso necessario effettuare delle operazioni di pre-consolidamento che hanno rettificato il singolo bilancio, prima dell'elisione delle poste reciproche e del consolidamento delle stesse.

Nel dettaglio le attività di pre-consolidamento sono state le seguenti:

### Pre-consolidamento sulla Provincia:

PROVINCIA DI PESARO E URBINO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> C 19 b da societa' partecipate	D	762.766,74	RETTIFICA ricavi della PROVINCIA per distribuzione dividendi 2019 di MARCHE MULTISERVIZI SPA
1	2	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> A II a da risultato economico di esercizi precedenti	A	762.766,74	RETTIFICA ricavi della PROVINCIA per distribuzione dividendi 2019 di MARCHE MULTISERVIZI SPA

### Pre-consolidamento su Marche Multiservizi S.p.A.:

MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
2	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	10.444,78	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i ricavi della società con gli impegni di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.
2	2	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO</b> C II 3 Verso clienti ed utenti	A	10.444,78	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i ricavi della società con gli impegni di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.
3	1	<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b> B 10 Prestazioni di servizi	D	101.593,98	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i costi della società con gli accertamenti di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.
3	2	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b> D I 2 Debiti verso fornitori	A	101.593,98	pre-consolidamento su MARCHE MULTISERVIZI per allineare i costi della società con gli accertamenti di competenza 2019 rilevati dalla PROVINCIA su accordo con la PROVINCIA stessa.

**LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO**

Di seguito sono riportati, in maniera sintetica, i prospetti inclusi nel bilancio consolidato del PROVINCIA DI PESARO E URBINO, per i quali verranno illustrati, di seguito, i criteri di valutazione adottati:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
Immobilizzazioni immateriali	727.509,87	446,00	1.002.513,57	1.741.370,51	1.741.370,51	5.262.471,00
Immobilizzazioni materiali	155.798.761,25	0,00	16.063.803,14	171.976.871,56	171.976.871,56	151.583.249,00
Immobilizzazioni Finanziarie	6.005.302,00	0,00	1.010.216,76	7.015.827,90	7.015.827,90	2.014.860,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>162.531.573,12</b>	<b>446,00</b>	<b>18.076.533,47</b>	<b>180.734.069,97</b>	<b>180.734.069,97</b>	<b>158.860.580,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
Rimanenze	132.498,34	5.275.286,00	142.538,16	5.551.235,88	5.551.235,88	6.036.046,00
Crediti	38.631.098,21	7,00	6.629.239,83	45.524.161,50	45.524.161,50	42.323.678,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.151.321,00
Disponibilità liquide	4.627.246,12	76.341,00	542.360,57	5.394.575,46	5.394.575,46	4.425.870,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>43.390.842,67</b>	<b>5.351.634,00</b>	<b>7.314.138,56</b>	<b>56.469.972,84</b>	<b>56.469.972,84</b>	<b>54.936.915,00</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0,00	33,00	33.882,29	36.754,50	36.754,50	20.046,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>205.922.415,79</b>	<b>5.352.113,00</b>	<b>25.424.554,32</b>	<b>237.240.797,31</b>	<b>237.240.797,31</b>	<b>213.817.541,00</b>

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	63.707.494,98	-42.714,64	978.380,61	60.816,11	64.703.977,06	66.187.069,00
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583.859,00

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	534.841,33	5.374.700,00	11.426.674,34	111.419,18	17.447.634,85	780.124,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	617.020,20	89.938,19	706.958,39	359.238,00
D) DEBITI	96.169.083,14	6.029,28	9.291.791,85	143.502,30	105.610.406,57	93.574.294,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	47.002.536,63	0,00	1.701.053,39	68.230,42	48.771.820,44	52.916.816,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>207.413.956,08</b>	<b>5.338.014,64</b>	<b>24.014.920,39</b>	<b>473.906,20</b>	<b>237.240.797,31</b>	<b>213.817.541,00</b>

### CRITERI DI VALUTAZIONE:

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

#### Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>						
costi di impianto e di ampliamento	0,00	446,00	15.858,73	0,00	16.304,73	669,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	62.255,39	0,00	0,00	0,00	62.255,39	207.395,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	36.476,22	0,00	0,00	1.356,95	37.833,17	22.541,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	249.733,55	942,89	250.676,44	8.052,00
avviamento	0,00	0,00	87.140,18	0,00	87.140,18	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	210.599,80	0,00	388.633,99	0,00	599.233,79	0,00
altre	418.178,46	0,00	261.147,12	8.601,23	687.926,81	5.023.814,00
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>727.509,87</b>	<b>446,00</b>	<b>1.002.513,57</b>	<b>10.901,07</b>	<b>1.741.370,51</b>	<b>5.262.471,00</b>

#### Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<u>Immobilizzazioni materiali</u>						
Beni demaniali	88.512.296,28	0,00	0,00	0,00	88.512.296,28	89.520.126,00
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	3.271.079,85	0,00	0,00	0,00	3.271.079,85	2.987.296,00
Infrastrutture	85.241.216,43	0,00	0,00	0,00	85.241.216,43	86.532.830,00
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	59.120.834,49	0,00	14.631.307,84	114.307,17	73.866.449,50	59.690.858,00
Terreni	3.791.776,21	0,00	413.225,90	37.069,88	4.242.071,99	3.806.273,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fabbricati	55.048.434,92	0,00	1.563.990,82	66.853,33	56.679.279,07	55.349.356,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Impianti e macchinari	76.816,00	0,00	12.034.187,10	2.998,23	12.114.001,33	314.030,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Attrezzature industriali e commerciali	159.994,06	0,00	294.091,21	0,00	454.085,27	213.420,00
Mezzi di trasporto	3.980,51	0,00	228.411,21	0,00	232.391,72	0,00
Macchine per ufficio e hardware	17.254,36	0,00	83.009,82	0,00	100.264,18	0,00
Mobili e arredi	15.651,53	0,00	14.391,78	7.385,73	37.429,04	0,00
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	6.926,90	0,00	0,00	0,00	6.926,90	7.779,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.165.630,48	0,00	1.432.495,30	0,00	9.598.125,78	2.372.265,00
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>155.798.761,25</b>	<b>0,00</b>	<b>16.063.803,14</b>	<b>114.307,17</b>	<b>171.976.871,56</b>	<b>151.583.249,00</b>

#### Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto delle società e degli enti controllati e partecipati. Nel caso del PROVINCIA DI PESARO E URBINO tali voci sono state totalmente elise, quindi risultano pari a zero.

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>						

Partecipazioni in imprese controllate	6.005.302,00	0,00	179.863,97	309,14	6.185.475,11	2.014.860,00
imprese partecipate	5.906.311,00	0,00	0,00	0,00	5.906.311,00	588.943,00
altri soggetti	0,00	0,00	177.002,13	0,00	177.002,13	0,00
Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	98.991,00	0,00	2.861,84	309,14	102.161,98	1.425.917,00
imprese controllate	0,00	0,00	830.352,79	0,00	830.352,79	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>6.005.302,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.010.216,76</b>	<b>309,14</b>	<b>7.015.827,90</b>	<b>2.014.860,00</b>

### Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<u>Crediti</u>						
Crediti di natura tributaria	5.936.029,39	0,00	0,00	56.456,95	5.992.486,34	7.750.500,00
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	5.507.413,25	0,00	0,00	56.456,95	5.563.870,20	7.750.500,00
Crediti da Fondi perequativi	428.616,14	0,00	0,00	0,00	428.616,14	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	26.505.974,23	7,00	533.233,37	0,00	27.039.214,60	28.258.966,00
imprese controllate	26.495.074,23	0,00	0,00	0,00	26.495.074,23	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00	1.984,67	0,00	1.984,67	0,00
Verso clienti ed utenti	10.900,00	7,00	531.248,70	0,00	542.155,70	28.258.966,00
Altri Crediti verso l'erario	2.057.624,60	0,00	2.829.540,21	207.127,42	5.094.292,23	2.757.737,00
per attività svolta per c/terzi	4.131.469,99	0,00	3.266.466,25	232,09	7.398.168,33	3.556.475,00
altri	0,00	0,00	1.472.902,33	0,00	1.472.902,33	0,00
	1.137.140,52	0,00	0,00	0,00	1.137.140,52	0,00
	2.994.329,47	0,00	1.793.563,92	232,09	4.788.125,48	3.556.475,00
<b>Totale Crediti</b>	<b>38.631.098,21</b>	<b>7,00</b>	<b>6.629.239,83</b>	<b>263.816,46</b>	<b>45.524.161,50</b>	<b>42.323.678,00</b>

**Disponibilità Liquide:**

Le disponibilità liquide non sono state oggetto di elisione delle poste reciproche, in quanto trattasi di meri trasferimenti di denaro che non alterano la rappresentazione dei dati del Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO.

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>						
Conto di tesoreria	4.627.246,12	0,00	0,00	0,00	4.627.246,12	3.992.991,00
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	4.627.246,12	0,00	0,00	0,00	4.627.246,12	3.992.991,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	541.981,29	136.634,15	678.615,44	432.879,00
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	379,28	11.993,62	12.372,90	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	76.341,00	0,00	0,00	76.341,00	0,00
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>4.627.246,12</b>	<b>76.341,00</b>	<b>542.360,57</b>	<b>148.627,77</b>	<b>5.394.575,46</b>	<b>4.425.870,00</b>

**Patrimonio Netto:**

Il Patrimonio Netto consolidato, dopo l'elisione dello stesso con le partecipazioni iscritti nell'attivo immobilizzato della capogruppo, corrisponde a quello del PROVINCIA DI PESARO E URBINO oltre alla quota di competenza dei terzi derivante dal consolidamento integrale di Valore Immobiliare S.r.l., al netto delle variazioni derivanti dall'utile d'esercizio.

Il dettaglio è riportato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
Fondo di dotazione	7.520.012,55	0,00	0,00	0,00	7.520.012,55	7.741.740,00
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	61.794.201,38	0,00	0,00	0,00	61.794.201,38	70.668.609,00
da capitale	-	0,00	0,00	0,00	-	-
da permessi di costruire	49.196.511,39	0,00	0,00	0,00	-49.196.511,39	38.189.699,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	29.264.259,76	0,00	0,00	0,00	29.264.259,76	29.264.259,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	81.726.453,01	0,00	0,00	0,00	81.726.453,01	79.331.536,00

altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.513,00
Risultato economico dell'esercizio	-5.606.718,95	-42.714,64	978.380,61	60.816,11	-4.610.236,87	-
<i>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</i>	<i>63.707.494,98</i>	<i>-42.714,64</i>	<i>978.380,61</i>	<i>60.816,11</i>	<i>64.703.977,06</i>	<i>66.187.069,00</i>
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>480.292,00</i>
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>103.567,00</i>
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>583.859,00</i>
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>63.707.494,98</b>	<b>-42.714,64</b>	<b>978.380,61</b>	<b>60.816,11</b>	<b>64.703.977,06</b>	<b>66.187.069,00</b>

In seguito all'elisione delle partecipazioni detenute dalla Provincia ed iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie con la rispettiva quota di patrimonio netto dei soggetti consolidati, si sono formate le seguenti differenze di consolidamento:

- ValoreImmobiliare S.r.l.: si forma una differenza di consolidamento di 5.374.700,00 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non è iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento è conosciuto e in fase di rettifica;
- Marche Multiservizi S.p.A.: si forma una differenza di consolidamento di 8.051.924,08 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non è iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento è conosciuto e in fase di rettifica;
- CONSMOB S.p.A.: si forma una differenza di consolidamento di 110.750,30 iscritta nel Fondo di Consolidamento per Rischi ed Oneri Futuri in quanto la partecipazione non è iscritta nello stato patrimoniale attivo della Provincia con il criterio del patrimonio netto. Questo disallineamento è conosciuto e in fase di rettifica;

#### I Fondi:

il dettaglio dei fondi è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	534.841,33	0,00	3.374.750,26	668,88	3.910.260,47	301.953,00

fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	5.374.700,00	8.051.924,08	110.750,30	13.537.374,38	478.171,00
<b>Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)</b>	<b>534.841,33</b>	<b>5.374.700,00</b>	<b>11.426.674,34</b>	<b>111.419,18</b>	<b>17.447.634,85</b>	<b>780.124,00</b>

**Debiti:**

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

**Debiti di Finanziamento:**

i debiti di finanziamento, che scadono oltre i 12 mesi, sono dettagliati nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Debiti da finanziamento	63.230.865,70	0,00	3.476.512,12	38.271,09	66.745.648,91	66.394.285,00
prestiti obbligazionari v/ altre amministrazioni pubbliche	26.319.866,89	0,00	0,00	0,00	26.319.866,89	27.880.520,00
verso banche e tesoriere	115.104,75	0,00	409.803,25	0,00	524.908,00	144.719,00
verso altri finanziatori	0,00	0,00	3.066.708,87	38.271,09	3.104.979,96	0,00
	36.795.894,06	0,00	0,00	0,00	36.795.894,06	38.369.046,00

**Debiti di Funzionamento:**

i debiti di funzionamento, iscritti ancorché presunti, sono dettagliati nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Debiti verso fornitori	10.372.660,09	6.029,28	3.205.352,77	61.881,26	13.645.923,40	2.575.142,00
Acconti	0,00	0,00	106.310,03	0,00	106.310,03	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	18.961.032,93	0,00	962.204,22	0,00	19.923.237,15	20.517.076,00
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	18.675.389,67	0,00	0,00	0,00	18.675.389,67	20.169.410,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	1.920,79	0,00	1.920,79	0,00
altri soggetti	285.643,26	0,00	960.283,43	0,00	1.245.926,69	347.666,00
altri debiti tributari	3.604.524,42	0,00	1.541.412,71	43.349,95	5.189.287,08	4.087.791,00
	2.210.250,40	0,00	95.825,87	6.705,85	2.312.782,12	2.448.573,00

verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	406.220,55	0,00	238.640,39	6.645,42	651.506,36	454.332,00
per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	988.053,47	0,00	1.206.946,45	29.998,68	2.224.998,60	1.184.886,00
<b>Totale Debiti di funzionamento</b>	<b>32.938.217,44</b>	<b>6.029,28</b>	<b>5.815.279,73</b>	<b>105.231,21</b>	<b>38.864.757,66</b>	<b>27.180.009,00</b>

#### Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi.

Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla capogruppo, relativi al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118

il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>						
Ratei passivi	154.235,42	0,00	1.717,28	1.212,92	157.165,62	1.680.484,00
Risconti passivi	46.848.301,21	0,00	1.699.336,11	67.017,50	48.614.654,82	51.236.332,00
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	46.848.301,21	0,00	0,00	0,00	46.848.301,21	0,00
da altri soggetti	46.848.301,21	0,00	0,00	0,00	46.848.301,21	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00	1.699.336,11	67.017,50	1.766.353,61	51.236.332,00
<b>Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)</b>	<b>47.002.536,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.701.053,39</b>	<b>68.230,42</b>	<b>48.771.820,44</b>	<b>52.916.816,00</b>

**IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO chiude con un risultato negativo di euro 4.610.236,87 che può essere analizzato nelle componenti derivanti dalle varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	49.441.609,35	660.874,00	11.773.212,60	431.995,94	62.307.691,89	60.648.000,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	45.744.037,89	703.564,64	10.275.700,08	370.617,99	57.093.920,60	61.547.279,00
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>3.697.571,46</b>	<b>-42.690,64</b>	<b>1.497.512,52</b>	<b>61.377,95</b>	<b>5.213.771,29</b>	<b>-899.279,00</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-2.029.716,24	-24,00	-43.161,20	374,96	-2.072.526,48	-1.402.256,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-6.587.180,44	0,00	0,00	0,00	-6.587.180,44	-9.142.790,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)</b>	<b>-4.919.325,22</b>	<b>-42.714,64</b>	<b>1.454.351,32</b>	<b>61.752,91</b>	<b>-3.445.935,63</b>	<b>-11.444.325,00</b>
Imposte (*)	687.393,73	0,00	475.970,71	936,80	1.164.301,24	778.955,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>-5.606.718,95</b>	<b>-42.714,64</b>	<b>978.380,61</b>	<b>60.816,11</b>	<b>-4.610.236,87</b>	<b>-12.223.280,00</b>
<i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

La Gestione Caratteristica:

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza. Il dettaglio è il seguente:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>						
Proventi da tributi	27.595.650,34	0,00	0,00	0,00	27.595.650,34	27.693.141,00
Proventi da fondi perequativi	1.052.590,86	0,00	0,00	0,00	1.052.590,86	1.053.317,00
Proventi da trasferimenti e contributi	13.387.756,62	0,00	88.099,76	53.494,32	13.529.350,70	17.933.179,00
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	8.544.243,59	0,00	0,00	53.494,32	8.597.737,91	14.267.296,00
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	4.843.513,03	0,00	88.099,76	0,00	4.931.612,79	3.665.883,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.753.955,63	531.611,00	10.294.674,26	375.272,24	12.955.513,13	4.853.797,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.037.357,05	531.611,00	0,00	0,00	1.568.968,05	2.514.067,00
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	160.635,35	0,00	5.591.323,69	0,00	5.751.959,04	252.304,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	555.963,23	0,00	4.703.350,57	375.272,24	5.634.586,04	2.087.426,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	763.568,13	0,00	763.568,13	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	5.651.655,90	129.263,00	626.870,45	3.229,38	6.411.018,73	9.114.566,00
<b>Totale Componenti Positivi della Gestione (A)</b>	<b>49.441.609,35</b>	<b>660.874,00</b>	<b>11.773.212,60</b>	<b>431.995,94</b>	<b>62.307.691,89</b>	<b>60.648.000,00</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>						
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	507.393,06	0,00	1.697.935,62	6.551,51	2.211.880,19	598.943,00
Prestazioni di servizi	10.490.955,93	46.807,64	3.156.732,66	119.188,83	13.813.685,06	10.053.923,00

Utilizzo beni di terzi	265.040,98	0,00	593.575,70	10.910,44	869.527,12	291.098,00
Trasferimenti e contributi	11.501.662,95	0,00	0,00	0,00	11.501.662,95	18.745.066,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	11.441.662,95	0,00	0,00	0,00	11.441.662,95	12.086.670,00
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	6.567.946,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.450,00
Personale	10.629.989,55	0,00	2.931.725,27	158.904,47	13.720.619,29	12.346.800,00
Ammortamenti e svalutazioni	11.498.865,91	223,00	1.363.541,77	22.349,47	12.884.980,15	17.895.489,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	5.300.417,75	223,00	275.017,13	2.104,05	5.577.761,93	10.520.727,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	6.198.448,16	0,00	991.539,64	19.576,54	7.209.564,34	6.141.804,00
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	96.985,00	668,88	97.653,88	1.232.958,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	28.099,54	600.162,00	-28.401,87	0,00	599.859,67	612.381,00
Accantonamenti per rischi	314,00	0,00	0,00	0,00	314,00	0,00
Altri accantonamenti	235.286,33	0,00	300.792,40	0,00	536.078,73	0,00
Oneri diversi di gestione	586.429,64	56.372,00	259.798,53	52.713,27	955.313,44	1.003.579,00
<b>Totale Componenti Negativi della Gestione (B)</b>	<b>45.744.037,89</b>	<b>703.564,64</b>	<b>10.275.700,08</b>	<b>370.617,99</b>	<b>57.093.920,60</b>	<b>61.547.279,00</b>
<b>Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)</b>	<b>3.697.571,46</b>	<b>-42.690,64</b>	<b>1.497.512,52</b>	<b>61.377,95</b>	<b>5.213.771,29</b>	<b>-899.279,00</b>

Il Margine Operativo Lordo consolidato pari 5.213.771,29 di euro e rappresenta la capacità del Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO di allocare in modo efficace ed efficiente i fattori produttivi in suo possesso, al fine di offrire servizi alla collettività.

#### La Gestione Finanziaria:

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
-------------	------------------------------	---------------------------	----------------------------	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
<i>Proventi finanziari</i>						
Proventi da partecipazioni	21.773,81	0,00	3.448,00	0,00	25.221,81	1.364.482,00
<i>da società controllate</i>	21.773,81	0,00	0,00	0,00	21.773,81	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.364.482,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	3.448,00	0,00	3.448,00	0,00
Altri proventi finanziari	706.244,95	16,00	16.702,63	409,62	723.373,20	125.368,00
Totale proventi finanziari	728.018,76	16,00	20.150,63	409,62	748.595,01	1.489.850,00
Oneri finanziari						
Interessi ed altri oneri finanziari	2.757.735,00	40,00	63.311,83	34,66	2.821.121,49	2.892.106,00
<i>Interessi passivi</i>	2.757.735,00	0,00	61.813,07	0,00	2.819.548,07	2.892.106,00
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	40,00	1.498,76	34,66	1.573,42	0,00
Totale oneri finanziari	2.757.735,00	40,00	63.311,83	34,66	2.821.121,49	2.892.106,00
<b>Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)</b>	<b>-2.029.716,24</b>	<b>-24,00</b>	<b>-43.161,20</b>	<b>374,96</b>	<b>-2.072.526,48</b>	<b>-1.402.256,00</b>

#### La Gestione Straordinaria

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	VALORE-IMMOBILIARE S.R.L.	MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
<i>Proventi straordinari</i>						
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	509.837,19	0,00	0,00	0,00	509.837,19	0,00
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	754.727,53	0,00	0,00	0,00	754.727,53	3.816.212,00
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	84.427,23	0,00	0,00	0,00	84.427,23	51.836,00
<i>Altri proventi straordinari</i>	875,05	0,00	0,00	0,00	875,05	5.652,00
totale proventi	1.349.867,00	0,00	0,00	0,00	1.349.867,00	3.873.700,00
<i>Oneri straordinari</i>						
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	7.787.424,93	0,00	0,00	0,00	7.787.424,93	13.016.490,00
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	149.622,51	0,00	0,00	0,00	149.622,51	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

totale oneri	7.937.047,44	0,00	0,00	0,00	7.937.047,44	13.016.490,00
<b>Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)</b>	- <b>6.587.180,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.587.180,44</b>	<b>-9.142.790,00</b>

## ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO

Il principio contabile applicato del bilancio consolidato prevede, al paragrafo 5, che nella nota integrativa e relazione sulla gestione il soggetto capogruppo siano indicate anche una serie di altre informazioni di seguito dettagliate.

Gli strumenti di mercato derivato

### PROVINCIA DI PESARO E URBINO

L'Ente ha in essere strumenti di finanza derivata limitati ad un contratto di Interest Rate Swap, con controparte Dexia Crediop Spa.

Di seguito la Tavola di sintesi ed il dettaglio dell'operazione al **31/12/2019**:

Caratteristiche struttura	Controparte	Tipologia sottostante	Nozionale Residuo	Scadenza	Flussi 2019
1) Collar con floor e cap costanti, tasso ricevuto <i>in advance</i> +0,005% e tasso pagato <i>in arrears</i>	DEXIA CREDIOP	Variabile	10.332.985	31/12/2025	- 471.300

Mark-to-Market al 31/12/2019:- € 2.194.592,00

CONTRATTO DI IRS STIPULATO CON DEXIA CREDIOP:

data operazione: 21/12/2005  
nozionale iniziale: € 19.201.081,68  
debito sottostante:

n.	ISIN CODE	Tipologia tasso	Scadenza
1	IT0003107510 (2001/2035)	Euribor 6 mesi + 0,474%	31.12.2035
2	IT0003185680 (2001/2036)	Euribor 6 mesi +0,454%	30.06.2036
3	IT0003274666 (2002/2036)	Euribor 6 mesi +0,324%	31.12.2036
4	IT0003051692 (2000/2021)	Euribor 6 mesi +0,190%	01.01.2021
5	IT0001497434 (2000/2020)	Euribor 6 mesi +0,198%	01.07.2020

### Funzione di copertura del rischio di tasso (da TV a TF) mediante *strike* differenziati nel tempo, con previsione di un **Cap (6.99%)** sull'Euribor 6M.

La Provincia, nel periodo di riferimento, paga un tasso fisso del 3,97% con Euribor 6M <= al 3,97% ed un tasso massimo del 6,99% qualora l'Euribor 6M superi tale soglia (tasso del 31/12/2019: **-0,324%**). In caso di posizionamento entro il corridoio (3,97% - 6,99%) è previsto in sostanza uno scambio di flussi indicizzati all'Euribor 6M, pur con rilevazione differenziata (Dexia *in advance* – Provincia *in arrears*) e con margine fisso a favore della Provincia dello 0,005% semestrale.

La copertura incide su un nozionale che rappresenta ca. il 31,5% del totale dell'attuale debito a Tasso Variabile della Provincia (a sua volta ca. il 43,8% del totale dell'indebitamento dell'Ente).

La struttura finanziaria impostata sconta l'assorbimento di flussi negativi (anno 2006) a carico dell'Ente, ma soprattutto la variazione delle condizioni di mercato che hanno inciso sull'iniziale operazione IRS del 20/02/2003, che ricalcava sostanzialmente le stesse finalità (valore *strike* Eur6m al 2,558%). Si era ritenuto, in quest'ottica, di allungare i termini dell'operazione iniziale, prolungando la durata dal 2013 al 2025, con ciò evitando di consolidare il pagamento del flusso negativo del 2006 e di rifinanziare la struttura tramite un possibile ampliamento del nozionale sottostante, in considerazione di un trend di stagnazione dei tassi ovvero di una possibile inversione dell'impostazione della curva dei tassi prospettata capace eventualmente di far recuperare valore di mercato alla struttura stessa, a meno di uno scostamento eccessivo dal tasso minimo previsto a carico dell'ente (3,97), come peraltro accaduto a partire dal 2008, ed ancora prevedibile nel breve/medio periodo.

L'alea del contratto, in termini di costo potenziale, è rappresentata, inoltre, dalla forbice del tasso tra due periodi di rilevazione, considerato il diverso momento in cui esso avviene per l'Ente (10 gg. lavorativi antecedenti la fine del semestre) e per la controparte (2 gg. lavorativi antecedenti la data di inizio del semestre).

Gli eventuali pagamenti per il costo della copertura si realizzano dunque, in particolare, nel caso di posizionamento dell'Euribor 6M al di sotto del valore *strike* 3,97%, tanto maggiori quanto maggiore è lo scostamento dalla soglia.

Il costo del premio annuo versato risulta inferiore all'anno precedente (-€ 34.300,00 ca.) ma sostanzialmente in linea in termini percentuali se rapportato al nozionale di riferimento medio annuo.

Perdura nel breve un'impostazione della curva dei tassi improntata ad una conferma degli attuali indici di riferimento, storicamente bassi.

#### **VALOREIMMOBILIARE S.R.L**

Il soggetto non ha in essere alcun contratto di finanza derivata.

#### **CONSORZIO DEL MOBILE – COSMOB S.P.A**

Il soggetto non ha in essere alcun contratto di finanza derivata.

#### **MARCHE MULTISERVIZI S.P.A.**

Il soggetto non ha in essere alcun contratto di finanza derivata.

#### **Il ripiano delle perdite**

La PROVINCIA DI PESARO E URBINO, negli ultimi 3 esercizi, non ha ripianato alcuna perdita delle società ed enti appartenenti al GAP.

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalla Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.