

Deliberazione n. 36 / 2021

Deliberazione del Consiglio Provinciale

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2020, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA E DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI.

L'anno **duemilaventuno** il giorno **sette** del mese di **ottobre** alle ore **15:18** in Videoconferenza si è riunito il Consiglio Provinciale per trattare gli oggetti all'ordine del giorno.

Presiede il sig. PAOLINI GIUSEPPE

Assiste il SEGRETARIO GENERALE CANCELLIERI MICHELE

Risultano:

DALLASTA GIOVANNI	Presente
LAVANNA OMAR	Presente
MASSI BARBARA	Presente
MENCOBONI MARGHERITA	Presente
NICOLELLI ENRICO	Presente
PANICALI CHIARA	Presente
PAOLINI GIUSEPPE	Presente
PICCINI ALESSANDRO	Presente
ROSSI ENRICO	Presente
SEBASTIANELLI ANTONIO	Presente
TOCCACELI GIACOMO	Assente
UCCHIELLI PALMIRO	Presente
ZENOBI MIRCO	Presente

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti il Presidente invita i presenti a deliberare sugli oggetti iscritti all'ordine del giorno.

Vengono designati a verificare l'esito delle votazioni, quali scrutatori, i consiglieri: Massi Barbara, Nicoielli Enrico, Rossi Enrico.

Escono i Consiglieri Sigg. Dallasta Giovanni e Sebastianelli Antonio.

Sono presenti n. 10 Consiglieri

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Visto l'art. 11-*bis* del d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita:

"1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.

2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione."

Visti i commi 1 e 2 dell'art. 233-*bis* del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che recitano:

"1. Il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

2. Il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

Visto il comma 8 dell'art. 151 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che recita:

"Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."

Visti i commi 4 e 5 dell'art. 147-*quater* del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che recitano:

"4. I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

5. Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati."

Visto l'art. 9 del d.l. n. 113/2016, che prevede che in caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato e del termine di 30 gg. dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche gli enti territoriali (BDAP), compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, ferma restando per gli enti locali che non rispettano i termini per l'approvazione dei bilanci di previsione e dei rendiconti la procedura prevista dall'art. 141 del Tuel, non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbiano adempiuto e che è fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi del vincolo: la prima applicazione è effettuata con riferimento al bilancio di previsione 2017-2019, al rendiconto 2016 e al bilancio consolidato 2016;

Considerato che il bilancio consolidato ha la funzione di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'Ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate ed, in particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;

- attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico;

Visto il Decreto del Presidente n. 171 del 31/08/2021 avente ad oggetto l'individuazione ed aggiornamento degli enti e delle società partecipate da includere nel bilancio consolidato della Provincia di Pesaro e Urbino dell'esercizio 2020;

Vista la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13/2021 del 29/04/2021 di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2020, esecutiva ai sensi di legge, che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico;

Visti i bilanci dell'esercizio 2020 degli enti e delle società da assoggettare a consolidamento;

Visto il Decreto del Presidente n. 209 del 21/09/2021 avente ad oggetto "Approvazione dello schema di Bilancio consolidato per l'esercizio 2020, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa" della Provincia di Pesaro e Urbino;

Visto l'allegato n. 4/4 al d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. riguardante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;

Visto il comma 1, lettera d-bis) dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che recita:

"1. L'organo di revisione svolge le seguenti funzioni:

.....

d-bis) relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato di cui all'art. 233-bis e sullo schema di bilancio consolidato, entro il termine previsto dal regolamento di contabilità e comunque non inferiore a 20 giorni, decorrente dalla trasmissione della stessa proposta approvata dall'organo esecutivo;

....."

Visto l'art. 1, comma 1, lettera d) del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 maggio 2016 che prevede che gli enti locali debbano trasmettere alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP), entro 30 giorni dall'approvazione, i propri bilanci consolidati (a partire dal consolidato 2016), compresi gli allegati previsti dall'articolo 11-

bis, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche, predisposti secondo gli schemi di cui all'allegato n. 11 al predetto decreto legislativo n. 118 del 2011;

Vista l'allegata relazione del Collegio dei Revisori dei Conti resa ai sensi del comma 1, lettera d-*bis*) dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel, all'Organo di revisione dell'Ente;

Visti:

- il d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo Statuto provinciale vigente;
- il vigente regolamento provinciale di contabilità armonizzata;
- i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile di cui all'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. ex D.Lgs. n. 267/2000;
- l'art. 1, comma 55 delle Legge 7 aprile 2014, n. 56;
- l'art. 42 del D.Lgs. 267/2000;

Posto in votazione il documento, per appello nominale, alla presenza di n. 10 consiglieri, il cui esito è il seguente: favorevoli n. 8, contrari n. 2 (Mencoboni Margherita e Rossi Enrico), astenuti /;

Sulla base dell'esito delle votazioni,

DELIBERA

- 1) di approvare, per le motivazioni in premessa, il bilancio consolidato per l'esercizio 2020, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa e dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) di trasmettere copia della presente ai competenti uffici provinciali, per gli adempimenti di competenza ivi compresi quelli di cui al sopra richiamato comma 6-*bis* dell'art. 227 del Tuel e al citato d.m. del 12 maggio 2016.

Successivamente, riscontrata l'urgenza del caso, il Presidente pone in votazione l'immediata eseguibilità per appello nominale, alla presenza di n. 10 consiglieri, il cui esito è il seguente: favorevoli n. 8 , contrari n. 2 (Mencoboni Margherita e Rossi Enrico), astenuti /;

Sulla base dell'esito delle votazioni,

D E L I B E R A

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Delibera C.P. n. 36/ 2021

IL PRESIDENTE
PAOLINI GIUSEPPE
(sottoscritto con firma digitale)

IL SEGRETARIO GENERALE
CANCELLIERI MICHELE
(sottoscritto con firma digitale)

Dichiarazione da sottoscrivere in caso di rilascio di copia cartacea

Il sottoscritto.....in qualità di. funzionario/P.O./Dirigente della Provincia di Pesaro e Urbino ATTESTA, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 23 del D.Lgs. 82/2005, che la presente copia cartacea è conforme all'originale della deliberazione n..... delfirmata digitalmente comprensiva di n..... allegati, e consta di n.....pagine complessive, documenti tutti conservati presso questo Ente ai sensi di legge. Si rilascia per gli usi consentiti dalla legge

Pesaro, ____ / ____ / ____

TIMBRO

Firma _____ --



Provincia di Pesaro e Urbino

Direzione Generale



2021

RELAZIONE

SULLA GESTIONE
CONSOLIDATA

E NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO 2020

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI(A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	270,24	16.304,73	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicit�		62.255,39	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	81.029,90	37.833,17	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	656.704,77	250.676,44	BI4	BI4
5	avviamento	52.767,59	87.140,18	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	756.239,97	599.233,79	BI6	BI6
9	altre	3.110.968,89	687.926,81	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.657.981,36	1.741.370,51		
II	Immobilizzazioni materiali				
II 1	Beni Demaniali	88.683.342,87	88.512.296,28		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati	4.025.273,47	3.271.079,85		
1.3	Infrastrutture	84.658.069,40	85.241.216,43		
1.9	Altri beni demaniali				
II 2	Altre immobilizzazioni materiali(3)	74.459.130,83	73.866.449,50		
2.1	Terreni	4.021.265,80	4.242.071,99	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	56.109.734,38	56.679.279,07		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	13.476.661,28	12.114.001,33	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	402.355,61	454.085,27	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	32.752,02	232.391,72		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	30.984,49	100.264,18		
2.7	Mobili e arredi	12.531,66	37.429,04		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Altri beni materiali	372.845,59	6.926,90		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.241.165,00	9.598.125,78	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	171.383.638,70	171.976.871,56		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
IV 1	Partecipazioni in	796.091,63	6.185.475,11		
a	imprese controllate	2.586,00	5.906.311,00		
b	imprese partecipate	177.002,13	177.002,13		
c	altri soggetti	616.503,50	102.161,98		
IV 2	Crediti verso	830.352,79	830.352,79		
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate				
c	imprese partecipate	830.352,79	830.352,79		
d	altri soggetti				
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.626.444,42	7.015.827,90		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	177.668.064,48	180.734.069,97		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Rimanenze	5.548.403,26	5.551.235,88		
	Totale	5.548.403,26	5.551.235,88		
II	Crediti				
II 1	Crediti di natura tributaria	3.155.576,45	5.992.486,34		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	3.155.576,45	5.563.870,20		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		428.616,14		
II 2	Crediti per trasferimenti e contributi	23.693.973,36	27.039.214,60		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	23.225.749,37	26.495.074,23		
b	<i>imprese controllate</i>	21.576,20			
c	<i>imprese partecipate</i>	1.984,67	1.984,67		
d	<i>verso altri soggetti</i>	444.663,12	542.155,70		
3	Verso clienti ed utenti	4.256.872,56	5.094.292,23	CII1	CII1
II 4	Altri crediti	5.303.679,43	7.398.168,33		
a	<i>verso l'erario</i>	749.272,90	1.472.902,33		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.673.658,49	1.137.140,52		
c	<i>altri</i>	2.880.748,04	4.788.125,48		
	Totale crediti	36.410.101,80	45.524.161,50		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
IV 1	Conto di tesoreria	11.281.384,63	4.627.246,12		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	11.281.384,63	4.627.246,12		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	2.161.442,94	678.615,44	CIV1	CIV1B E CIV1C
3	Denaro e valori in cassa	564,27	12.372,90	CIV2 E CIV3	CIV2 E CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	133.095,00	76.341,00		
	Totale disponibilità liquide	13.576.486,84	5.394.575,46		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	55.534.991,90	56.469.972,84		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi	3.908,90	392,50	D	D
2	Risconti attivi	50.883,17	36.362,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	54.792,07	36.754,50		
	TOTALE DELL'ATTIVO	233.257.848,45	237.240.797,31		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	7.520.012,55	7.520.012,55	AI	AI
II	Riserve	56.566.520,94	61.794.201,38		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-54.794.988,63	-49.196.511,39	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	22.678.166,70	29.264.259,76	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	88.683.342,87	81.726.453,01		
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	7.086.939,77	-4.610.236,87	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	71.173.473,26	64.703.977,06		
b	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
c	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	71.173.473,26	64.703.977,06		
I	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			BI	BI
1	per trattamento di quiescenza			BI1	BI1
2	per imposte			BI2	BI2
3	altri	6.449.225,65	3.910.260,47	BI3	BI3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		13.537.374,38	BI4	BI4
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	6.449.225,65	17.447.634,85		
I	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	642.673,87	706.958,39		
	TOTALE T.F.R. (C)	642.673,87	706.958,39		
I	D) DEBITI (1)				
I 1	Debiti di finanziamento	66.984.247,63	66.745.648,91		
a	prestiti obbligazionari	25.069.514,32	26.319.866,89	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	477.323,21	524.908,00		
c	verso banche e tesoriere	3.967.866,59	3.104.979,96	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	37.469.543,51	36.795.894,06	D5	
2	Debiti verso fornitori	12.231.662,94	13.645.923,40	D	D
3	Acconti	193.202,39	106.310,03	D6	D5
I 4	Debiti per trasferimenti e contributi	16.391.016,25	19.923.237,15		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	15.275.526,12	18.675.389,67		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate		1.920,79	D10	D9
e	altri soggetti	1.115.490,13	1.245.926,69		
I 5	altri debiti	4.923.923,39	5.189.287,08	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	2.439.395,15	2.312.782,12		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	686.033,06	651.506,36		
c	per attivit� svolta per c/terzi (2)				
d	altri	1.798.495,18	2.224.998,60		
	TOTALE DEBITI (D)	100.724.052,60	105.610.406,57		
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	727.503,83	157.165,62	E	E
II	Risconti passivi	53.540.919,24	48.614.654,82	E	E
II 1	Contributi agli investimenti	51.625.516,27	46.848.301,21		
a	da altre amministrazioni pubbliche	51.625.516,27	46.848.301,21		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	1.915.402,97	1.766.353,61		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	54.268.423,07	48.771.820,44		
	TOTALE DEL PASSIVO	233.257.848,45	237.240.797,31		
	CONTI D'ORDINE				

		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
1	1) Impegni su esercizi futuri	3.522.872,32	2.350.036,46		
2	2) beni di terzi in uso				
3	3) beni dati in uso a terzi				
4	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
5	5) garanzie prestate a imprese controllate				
6	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
7	7) garanzie prestate a altre imprese		1.485.146,35		
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.522.872,32	3.835.182,81		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2425 CC	DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	24.634.790,40	27.595.650,34		
2	Proventi da fondi perequativi	1.053.477,41	1.052.590,86		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	17.488.784,94	13.529.350,70		
a	Proventi da trasferimenti correnti	14.661.545,72	8.597.737,91		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	2.717.132,43			E20c
c	Contributi agli investimenti	110.106,79	4.931.612,79		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	12.811.239,59	12.955.513,13	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	968.618,59	1.568.968,05		
b	Ricavi della vendita di beni	12.172,26	5.751.959,04		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	11.830.448,74	5.634.586,04		
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	496.502,00	763.568,13	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.726.288,03	6.411.018,73	A5	A5 A E B
Totale componenti positive della gestione A)		58.211.082,37	62.307.691,89		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.987.355,73	2.211.880,19	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	12.978.158,09	13.813.685,06	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.048.514,80	869.527,12	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	11.483.551,87	11.501.662,95		
a	Trasferimenti correnti	11.483.551,87	11.441.662,95		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		60.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	13.614.773,14	13.720.619,29	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.581.039,42	12.884.980,15	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.570.214,11	5.577.761,93	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.399.668,46	7.209.564,34	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.611.156,85	97.653,88	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.919,42	599.859,67	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.988.390,89	314,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	755.046,70	536.078,73	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.054.234,98	955.313,44	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione B)		55.492.985,04	57.093.920,60		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.718.097,33	5.213.771,29		
C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	703.663,99	25.221,81	C15	C15
a	da societa' controllate		21.773,81		
b	da societa' partecipate	697.016,25			
c	da altri soggetti	6.647,74	3.448,00		
20	Altri proventi finanziari	23.609,93	723.373,20	C16	C16
20	Totale proventi finanziari	727.273,92	748.595,01	C16	C16
21	<u>Oneri finanziari</u>			C17	C17
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.217.224,19	2.821.121,49	C17	C17
a	Interessi passivi	2.217.208,19	2.819.548,07		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2425 CC	DM 26/4/95
21	b Altri oneri finanziari	16,00	1.573,42		
	Totale oneri finanziari	2.217.224,19	2.821.121,49	C17	C17
	Totale (C)	-1.489.950,27	-2.072.526,48		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	8.380.083,11		D18	D18
23	Svalutazioni	313.824,79		D19	D19
Totale (D)		8.066.258,32	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari			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	302.006,69	754.727,53		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	7.625,66	84.427,23		E20c
e	Altri proventi straordinari	5.070,50	875,05		
Totale proventi		314.702,85	1.349.867,00		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.459.896,03	7.787.424,93		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali		149.622,51		E21a
d	Altri oneri straordinari	1.473,35			E21d
Totale oneri		1.461.369,38	7.937.047,44		
Totale (E) (E20-E21)		-1.146.666,53	-6.587.180,44		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		8.147.738,85	-3.445.935,63		
26	Imposte (*)	1.060.799,08	1.164.301,24	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	7.086.939,77	-4.610.236,87	23	23
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	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	D	20.761,70	8,62	1.789,66	Elisione debito della PROVINCIA con credito di MARCHE MULTISERVIZI come da asseverazione
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	1	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	20.761,70	8,62	1.789,66	Elisione debito della PROVINCIA con credito di MARCHE MULTISERVIZI come da asseverazione

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	2	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	D	7.000,00	8,62	603,40	Elisione debito di MARCHE MULTISERVIZI con credito PROVINCIA come da asseverazione
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	2	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	7.000,00	8,62	603,40	Elisione debito di MARCHE MULTISERVIZI con credito PROVINCIA come da asseverazione

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	3	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	163.271,10	8,62	14.073,97	Elisione ricavi MARCHE MULTISERVIZI per bollette acqua con costi della PROVINCIA
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	3	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	163.271,10	8,62	14.073,97	Elisione ricavi MARCHE MULTISERVIZI per bollette acqua con costi della PROVINCIA

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	4	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	33.000,00	8,62	2.844,60	Elisione costi di MARCHE MULTISERVIZI per attività di sensibilizzazione e iniziative COVID 2020 con ricavi della PROVINCIA
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	4	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 18 Oneri diversi di gestione	A	33.000,00	8,62	2.844,60	Elisione costi di MARCHE MULTISERVIZI per attività di sensibilizzazione e iniziative COVID 2020 con ricavi della PROVINCIA

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	5	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO C 19 b da societa' partecipate	D	762.766,74	8,62	65.750,49	Elisione dividendi distribuiti da Marche Multiservizi
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	5	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II a da risultato economico di esercizi precedenti	A	762.766,74	8,62	65.750,49	Elisione dividendi distribuiti da Marche Multiservizi

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	6	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	D	4.098,36	100,00	4.098,36	Elisione debito per fattura da ricevere per prestazioni tecniche rese dal personale della Provincia nell'anno 2020 alla società VALOREIMMOBILIARE
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	6	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	4.098,36	100,00	4.098,36	Elisione debito per fattura da ricevere per prestazioni tecniche rese dal personale della Provincia nell'anno 2020 alla società VALOREIMMOBILIARE

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	7	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	4.098,36	100,00	4.098,36	Elisione ricavi della PROVINCIA per prestazioni tecniche rese alla società VOLOREIMMOBILIARE
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	7	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	4.098,36	100,00	4.098,36	Elisione ricavi della PROVINCIA per prestazioni tecniche rese alla società VOLOREIMMOBILIARE

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	8	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 a imprese controllate	A	5.365.136,97	100,00	5.365.136,97	Elisione della partecipazione della provincia in VALOREIMMOBILIARE. Si genera una differenza di consolidamento di 27250,97 pari all'utile d'esercizio 2020 della società dovuta al fatto che la valutazione della partecipazione è stata fatta con bilancio 2020.
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	8	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	10.000,00	100,00	10.000,00	Elisione della partecipazione della provincia in VALOREIMMOBILIARE. Si genera una differenza di consolidamento di 27250,97 pari all'utile d'esercizio 2020 della società dovuta al fatto che la valutazione della partecipazione è stata fatta con bilancio 2020.
VALOREIMMOBILIARE S.R.L.	8	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II b da capitale	D	5.327.886,00	100,00	5.327.886,00	Elisione della partecipazione della provincia in VALOREIMMOBILIARE. Si genera una differenza di consolidamento di 27250,97 pari all'utile d'esercizio 2020 della società dovuta al fatto che la valutazione della partecipazione è stata fatta con bilancio 2020.
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	8	4	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO D 23 Svalutazioni	D	27.250,97	100,00	27.250,97	Elisione della partecipazione della provincia in VALOREIMMOBILIARE. Si genera una differenza di consolidamento di 27250,97 pari all'utile d'esercizio 2020 della società dovuta al fatto che la valutazione della partecipazione è stata fatta con bilancio 2020.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	10	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	A	10.153.857,02	100,00	10.153.857,02	Elisione della partecipazione della provincia in MARHE MULTISERVIZI. Si genera una differenza di consolidamento di 286.573,82 dovuta alla distribuzione dei dividendi della società che non è stata totalmente considerata in sede di valutazione della partecipazione, ma solo pro quota.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	10	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	1.412.691,72	100,00	1.412.691,72	Elisione della partecipazione della provincia in MARHE MULTISERVIZI. Si genera una differenza di consolidamento di 286.573,82 dovuta alla distribuzione dei dividendi della società che non è stata totalmente considerata in sede di valutazione della partecipazione, ma solo pro quota.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	10	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II a da risultato economico di esercizi precedenti	D	65.750,49	100,00	65.750,49	Elisione della partecipazione della provincia in MARHE MULTISERVIZI. Si genera una differenza di consolidamento di 286.573,82 dovuta alla distribuzione dei dividendi della società che non è stata totalmente considerata in sede di valutazione della partecipazione, ma solo pro quota.
MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.	10	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II b da capitale	D	8.388.840,99	100,00	8.388.840,99	Elisione della partecipazione della provincia in MARHE MULTISERVIZI. Si genera una differenza di consolidamento di 286.573,82 dovuta alla distribuzione dei dividendi della società che non è stata totalmente considerata in sede di valutazione della partecipazione, ma solo pro quota.
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	10	5	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO D 23 Svalutazioni	D	286.573,82	100,00	286.573,82	Elisione della partecipazione della provincia in MARHE MULTISERVIZI. Si genera una differenza di consolidamento di 286.573,82 dovuta alla distribuzione dei dividendi della

PROVINCIA DI PESARO E URBINO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO
 D 23 Svalutazioni

 società che non è stata totalmente
 considerata in sede di valutazione
 della partecipazione, ma solo pro
 quota.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	11	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	A	67.809,00	100,00	67.809,00	Elisione della partecipazione della provincia in COSMOB.
PROVINCIA DI PESARO E URBINO	11	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	A	160.219,95	100,00	160.219,95	Elisione della partecipazione della provincia in COSMOB.
COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	11	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	64.595,48	100,00	64.595,48	Elisione della partecipazione della provincia in COSMOB.
COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	11	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II a da risultato economico di esercizi precedenti	D	3.230,49	100,00	3.230,49	Elisione della partecipazione della provincia in COSMOB.
COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE	11	5	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II e altre riserve indisponibili	D	160.202,98	100,00	160.202,98	Elisione della partecipazione della provincia in COSMOB.

PROVINCIA DI PESARO E URBINO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	D	160.219,95	Rivalutazione della partecipazione della provincia in COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE valutata a rendiconto con il criterio del costo invece che del patrimonio netto e applicando la percentuale del 23,42 invece che quella aggiornata al 16 ottobre
1	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO D 22 Rivalutazioni	A	160.219,95	Rivalutazione della partecipazione della provincia in COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE valutata a rendiconto con il criterio del costo invece che del patrimonio netto e applicando la percentuale del 23,42 invece che quella aggiornata al 16 ottobre

PROVINCIA DI PESARO E URBINO



BILANCIO CONSOLIDATO

2020

Sommario

IL GRUPPO PROVINCIA DI PESARO E URBINO.....	3
Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO.....	7
IL BILANCIO CONSOLIDATO.....	9
Nota metodologica:.....	9
LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:.....	11
LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO.....	12
CRITERI DI VALUTAZIONE:.....	12
Immobilizzazioni Immateriali:.....	13
Immobilizzazioni Materiali:.....	13
Immobilizzazioni Finanziarie:.....	14
Crediti:.....	14
Disponibilità Liquide:.....	15
Ratei e Risconti Attivi:.....	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
Le Rettifiche di Valore ad Attività Finanziarie:.....	21
La Gestione Straordinaria.....	22
ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO.....	23
Gli strumenti di mercato derivato.....	23
Il ripiano delle perdite.....	24

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. 171 del 31 agosto 2021.

Il Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO è costituito da:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ESERCIZIO 2020	Quota di Partecipazione	Capogruppo Intermedia
ORGANISMI STRUMENTALI		
n.d.	==	==
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
n.d.	==	==
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
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	5,79%	
Fondazione ITIS Innov. Beni attività culturali – Turismo Marche	20,04%	
SOCIETA' CONTROLLATE		
ValoreImmobiliare S.r.l	100,00%	
SOCIETA' PARTECIPATE		
Marche Multiservizi S.p.a	8,62%	Si
Consorzio del Mobile – Cosmob S.p.a	22,31%	
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 2020, andando ad utilizzare i valori iscritti nel bilancio approvato dell'esercizio 2020 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 2020 sono i seguenti:

Voce	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
VALORI ULTIMO RENDICONTO	70.143.409,26	215.802.018,79	45.509.895,18
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	2.104.302,28	6.474.060,56	1.365.296,86
SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	7.014.340,93	21.580.201,88	4.550.989,52

Mentre dai bilanci degli enti e società appartenenti al GAP:

Ente/società	Quota Provincia	Tipologia	Consolid.	Inclusione perimetro consolidamento Soglia rilevanza
			Si/No	
Valore Immobiliare srl	100 %	Società controllata a total capitale pubblico. In house	SI	In quanto società in house a capitale totalmente pubblico, viene inserita di diritto nel perimetro di consolidamento
Cosmob S.p.a	22,31%	Società partecipata >20% Non affidataria diretta di servizi pubblici locali	SI	Rientra nel perimetro di consolidamento
Flaminia Cesano S.r.l	34,61%	Società partecipata >20% Non affidataria diretta di servizi locali	No	Esclusa dal perimetro di consolidamento
Marche Multiservizi S.p.a	8,62 %	Società partecipata < 20%. Non affidataria diretta di servizi pubblici locali	SI	Rientra nel perimetro di consolidamento salvo irrilevanza
Società aeroportuale "Fanum Fortunae" S.r.l	16,33%	Società partecipata < 20%. Non affidataria diretta di servizi pubblici	No	Esclusa dal perimetro di consolidamento in quanto Società partecipata pubblico/privata nella quale la provincia non dispone di una quota significativa di voti pari o superiori al 20%
Società "Convention Bureau" S.c.a.r.l. (società dismessa il 16.06.2021)	3,25 %	Società partecipata. Non affidataria diretta di servizi locali	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto Società partecipata pubblico/privata nella quale la provincia non dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiori al 20%
Società "Montefeltro Sviluppo" a.r.l	2,79 %	Società a partecipata. Non affidataria diretta di servizi locali	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto Società partecipata pubblico/privata nella quale la provincia non dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiori al 20%
Gac Marche Nord r.s.l	5,26%	Società partecipata. Non affidataria diretta di servizi locali da parte di enti inclusi nel Gap della Provincia	No	Non rientra nel periodo di consolidamento in quanto Società partecipata pubblico/privata nella quale la provincia non dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiori al 20%
Fondazione Don Gaudiano	8,70%	Ente strumentale partecipato con capitale	No	Verifica di rilevanza Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto per

		in dotazione. Non affidatario diretto di servizio.		analogia con le Società, La provincia non dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiori al 20%
Fondazione Patrimonio Fiere	13,10%	Ente strumentale partecipato con capitale in dotazione. Non affidatario diretto di servizio.	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto per analogia con le società partecipate, non sono previsti affidamenti di servizio, e comunque la partecipazione è inferiore del 20%.
Fondazione "Istituto Tecnico Superiore per l'efficienza energetica" Fabriano	7,25%	Ente strumentale partecipato. Fondazione partecipata con capitale in dotazione. Non affidatario diretto di servizio	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto per analogia con le società partecipate, non sono previsti affidamenti di servizio, e comunque la partecipazione è inferiore del 20%.
Fondazione "Istituto Tecnico Superiore Nuove Tecnologie per il Made in Italy" - Recanati	9,09%	Ente strumentale partecipato. Fondazione partecipata con capitale in dotazione. Non affidatario diretto di servizio.	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto per analogia con le società partecipate, non sono previsti affidamenti di servizio, e comunque la partecipazione è inferiore del 20%.
AATO n.1 Marche Nord	5%	Ente strumentale partecipato. Non affidatario diretto di servizio	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto per analogia con le società partecipate, non sono previsti affidamenti di servizio, e comunque la partecipazione è inferiore del 20%.
ATA 1 Assemblea Territoriale d'ambito	5%	Ente strumentale partecipato. Non affidatario diretto di servizio	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto per analogia con le società partecipate, non sono previsti affidamenti di servizio, e comunque la partecipazione è inferiore del 20%.
Parco Sasso Simone e Simoncello	1%	Ente strumentale partecipato. Non affidatario diretto di servizio.	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto per analogia con le società partecipate, non sono previsti affidamenti di servizio, e comunque la partecipazione è inferiore del 20%.
Fondazione Gioacchino Rossini	0%	Ente strumentale partecipato	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto la Provincia è socio fondatore e non esercita controllo in termini di voti esercitabili
Fondazione Istituto Tecnico Superiore per le nuove tecnologie per il made in Italy	0%	Ente strumentale partecipato	No	Non rientra nel perimetro di consolidamento in quanto la Provincia non esercita controllo in termini di voti esercitabili

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 2020	Metodo di Consolidamento	Note
SOCIETA' CONTROLLATE		
ValoreImmobiliare S.r.l	Integrale	
SOCIETA' PARTECIPATE		
Consorzio del Mobile – Cosmob S.p.a	Proporzionale	
Marche Multiservizi S.p.a.	Proporzionale	

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	
Amministratore Unico: Gennari Francesco	€. 18.720
Revisore Unico: 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	
Consiglio di Amministrazione è composto da: Avenanti Zeno, Bucci Rodolfina Emilia, Ercolani Marcello, Musso Fabio, Livi Daniele, Matteucci Michele, Roberti Alessandra, Ricciardelli Bruno	
Revisore dei Conti , 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
Consiglio di Amministrazione è composto da: Antonello Delle Noci, Mauro Tiviroli, Mila Fabbri, Baccio Paolo Fiacchini, Maurizio Mazzoli, Katia Perugini, Andrea Pierotti, Andrea Ramonda, Massimo Vai	€ 38.000 (Presidente)
	€ 9.000 (Consiglieri)
Collegio Sindacale composto da: Sara Fulvi, Loretta Ferri, Antonio Venturini, Antonio Gaiani (supplente), Marcella Tiberi (supplente)	€ 30.000 (Presidente)
	€ 20.000 Componente

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 infragruppo¹, 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 infragruppo 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 infragruppo 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*

¹ Alla luce dell'elisione delle partite infragruppo, 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 infragruppo.

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

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	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	D	160.219,95	Rivalutazione della partecipazione della provincia in COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE valutata a rendiconto con il criterio del costo invece che del patrimonio netto e applicando la percentuale del 23,42 invece che quella aggiornata al 16 ottobre
1	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO D 22 Rivalutazioni	A	160.219,95	Rivalutazione della partecipazione della provincia in COSMOB S.p.A - CONSORZIO DEL MOBILE valutata a rendiconto con il criterio del costo invece che del patrimonio netto e applicando la percentuale del 23,42 invece che quella aggiornata al 16 ottobre

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI						
Immobilizzazioni immateriali	3.770.400,43	223,00	878.929,43	8.428,50	4.657.981,36	1.741.370,51
Immobilizzazioni materiali	154.271.799,89	0,00	16.915.034,27	196.804,54	171.383.638,70	171.976.871,56
Immobilizzazioni Finanziarie	614.209,17	0,00	1.011.940,76	294,49	1.626.444,42	7.015.827,90
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	158.656.409,49	223,00	18.805.904,46	205.527,53	177.668.064,48	180.734.069,97
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
Rimanenze	130.419,02	5.275.286,00	142.698,24	0,00	5.548.403,26	5.551.235,88
Crediti	30.142.300,90	392,00	6.071.178,17	196.230,73	36.410.101,80	45.524.161,50
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	11.281.384,63	133.095,00	1.984.887,23	177.119,98	13.576.486,84	5.394.575,46
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	41.554.104,55	5.408.773,00	8.198.763,64	373.350,71	55.534.991,90	56.469.972,84
D) RATEI E RISCONTI	0,00	8,00	50.883,17	3.900,90	54.792,07	36.754,50
TOTALE DELL'ATTIVO	200.210.514,04	5.409.004,00	27.055.551,27	582.779,14	233.257.848,45	237.240.797,31

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
A) PATRIMONIO NETTO	69.931.184,94	31.349,36	1.152.093,87	58.845,09	71.173.473,26	64.703.977,06
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.101.809,90	0,00	3.346.806,46	609,29	6.449.225,65	17.447.634,85
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	559.541,01	83.132,86	642.673,87	706.958,39
D) DEBITI	90.202.823,82	39.768,64	10.294.808,23	186.651,91	100.724.052,60	105.610.406,57
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	52.352.186,15	0,00	1.890.725,88	25.511,04	54.268.423,07	48.771.820,44
TOTALE DEL PASSIVO	215.588.004,81	71.118,00	17.243.975,45	354.750,19	233.257.848,45	237.240.797,31

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>						
costi di impianto e di ampliamento	0,00	223,00	47,24	0,00	270,24	16.304,73
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.255,39
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	80.013,01	0,00	0,00	1.016,89	81.029,90	37.833,17
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	49.536,88	0,00	607.167,89	0,00	656.704,77	250.676,44
avviamento	0,00	0,00	52.767,59	0,00	52.767,59	87.140,18
immobilizzazioni in corso ed acconti	744.326,18	0,00	11.913,79	0,00	756.239,97	599.233,79
altre	2.896.524,36	0,00	207.032,92	7.411,61	3.110.968,89	687.926,81
Totale Immobilizzazioni Immateriali	3.770.400,43	223,00	878.929,43	8.428,50	4.657.981,36	1.741.370,51

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
<u>Immobilizzazioni materiali</u>						
Beni demaniali	88.683.342,87	0,00	0,00	0,00	88.683.342,87	88.512.296,28
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	4.025.273,47	0,00	0,00	0,00	4.025.273,47	3.271.079,85
Infrastrutture	84.658.069,40	0,00	0,00	0,00	84.658.069,40	85.241.216,43
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	58.053.351,13	0,00	16.208.975,16	196.804,54	74.459.130,83	73.866.449,50
Terreni	3.886.776,21	0,00	0,00	134.489,59	4.021.265,80	4.242.071,99
<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	53.871.398,89	0,00	2.238.335,49	0,00	56.109.734,38	56.679.279,07
<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	67.640,84	0,00	13.353.613,78	55.406,66	13.476.661,28	12.114.001,33
<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	145.123,16	0,00	253.781,76	3.450,69	402.355,61	454.085,27
Mezzi di trasporto	32.752,02	0,00	0,00	0,00	32.752,02	232.391,72

Macchine per ufficio e hardware	30.984,49	0,00	0,00	0,00	30.984,49	100.264,18
Mobili e arredi	12.531,66	0,00	0,00	0,00	12.531,66	37.429,04
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	6.143,86	0,00	363.244,13	3.457,60	372.845,59	6.926,90
Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.535.105,89	0,00	706.059,11	0,00	8.241.165,00	9.598.125,78
Totale Immobilizzazioni Materiali	154.271.799,89	0,00	16.915.034,27	196.804,54	171.383.638,70	171.976.871,56

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>						
Partecipazioni in	614.209,17	0,00	181.587,97	294,49	796.091,63	6.185.475,11
imprese controllate	0,00	0,00	2.586,00	0,00	2.586,00	5.906.311,00
imprese partecipate	0,00	0,00	177.002,13	0,00	177.002,13	177.002,13
altri soggetti	614.209,17	0,00	1.999,84	294,49	616.503,50	102.161,98
Crediti verso	0,00	0,00	830.352,79	0,00	830.352,79	830.352,79
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	830.352,79	0,00	830.352,79	830.352,79
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
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	614.209,17	0,00	1.011.940,76	294,49	1.626.444,42	7.015.827,90

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
<u>Crediti</u>						
Crediti di natura tributaria	3.107.165,31	0,00	0,00	48.411,14	3.155.576,45	5.992.486,34
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	3.107.165,31	0,00	0,00	48.411,14	3.155.576,45	5.563.870,20
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428.616,14
Crediti per trasferimenti e contributi	23.228.824,37	0,00	463.810,39	1.338,60	23.693.973,36	27.039.214,60

verso amministrazioni pubbliche	23.225.749,37	0,00	0,00	0,00	23.225.749,37	26.495.074,23
imprese controllate	0,00	0,00	21.576,20	0,00	21.576,20	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	1.984,67	0,00	1.984,67	1.984,67
verso altri soggetti	3.075,00	0,00	440.249,52	1.338,60	444.663,12	542.155,70
Verso clienti ed utenti	1.002.885,97	0,00	3.108.066,70	145.919,89	4.256.872,56	5.094.292,23
Altri Crediti	2.803.425,25	392,00	2.499.301,08	561,10	5.303.679,43	7.398.168,33
verso l'erario	0,00	0,00	749.272,90	0,00	749.272,90	1.472.902,33
per attività svolta per c/terzi	1.673.658,49	0,00	0,00	0,00	1.673.658,49	1.137.140,52
altri	1.129.766,76	392,00	1.750.028,18	561,10	2.880.748,04	4.788.125,48
Totale Crediti	30.142.300,90	392,00	6.071.178,17	196.230,73	36.410.101,80	45.524.161,50

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
DISPONIBILITA' LIQUIDE						
Conto di tesoreria	11.281.384,63	0,00	0,00	0,00	11.281.384,63	4.627.246,12
Istituto tesoriere	11.281.384,63	0,00	0,00	0,00	11.281.384,63	4.627.246,12
presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	1.984.324,52	177.118,42	2.161.442,94	678.615,44
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	562,71	1,56	564,27	12.372,90
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	133.095,00	0,00	0,00	133.095,00	76.341,00
Totale Disponibilità Liquide	11.281.384,63	133.095,00	1.984.887,23	177.119,98	13.576.486,84	5.394.575,46

Ratei e Risconti Attivi:

Tale voce ricomprende i ratei e risconti attivi dei soggetti consolidati e non sono stati oggetto di rettifiche:

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
D) RATEI E RISCONTI						
Ratei attivi	0,00	8,00	0,00	3.900,90	3.908,90	392,50
Risconti attivi	0,00	0,00	50.883,17	0,00	50.883,17	36.362,00
Totale Ratei e Risconti	0,00	8,00	50.883,17	3.900,90	54.792,07	36.754,50

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, 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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
A) PATRIMONIO NETTO						
Fondo di dotazione	7.520.012,55	0,00	0,00	0,00	7.520.012,55	7.520.012,55
Riserve	56.566.520,94	0,00	0,00	0,00	56.566.520,94	61.794.201,38
da risultato economico di esercizi precedenti	-	0,00	0,00	0,00	-	-
da capitale	54.794.988,63	0,00	0,00	0,00	54.794.988,63	49.196.511,39
da permessi di costruire	22.678.166,70	0,00	0,00	0,00	22.678.166,70	29.264.259,76
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altre riserve indisponibili	88.683.342,87	0,00	0,00	0,00	88.683.342,87	81.726.453,01
Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.844.651,45	31.349,36	1.152.093,87	58.845,09	7.086.939,77	-4.610.236,87
<i>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</i>	<i>69.931.184,94</i>	<i>31.349,36</i>	<i>1.152.093,87</i>	<i>58.845,09</i>	<i>71.173.473,26</i>	<i>64.703.977,06</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>0,00</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>0,00</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>0,00</i>
Totale Patrimonio Netto (A)	69.931.184,94	31.349,36	1.152.093,87	58.845,09	71.173.473,26	64.703.977,06

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:

- Elisione della partecipazione della provincia in VALOREIMMOBILIARE. Si genera una differenza di consolidamento di 27250,97 pari all'utile d'esercizio 2020 della società dovuta al fatto che la valutazione della partecipazione è stata fatta con bilancio 2020;
- Elisione della partecipazione della provincia in MARCHE MULTISERVIZI. Si genera una differenza di consolidamento di 286.573,82 dovuta alla distribuzione dei dividendi della società che non è stata totalmente considerata in sede di valutazione della partecipazione, ma solo pro quota;
- Elisione della partecipazione della provincia in COSMOB, non si genera differenza di consolidamento.

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						

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	3.101.809,90	0,00	3.346.806,46	609,29	6.449.225,65	3.910.260,47
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.537.374,38
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	3.101.809,90	0,00	3.346.806,46	609,29	6.449.225,65	17.447.634,85
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	559.541,01	83.132,86	642.673,87	706.958,39

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
Debiti da finanziamento	62.663.102,32	0,00	4.215.583,76	105.561,55	66.984.247,63	66.745.648,91
prestiti obbligazionari	25.069.514,32	0,00	0,00	0,00	25.069.514,32	26.319.866,89
v/ altre amministrazioni pubbliche	124.044,49	0,00	353.278,72	0,00	477.323,21	524.908,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	3.862.305,04	105.561,55	3.967.866,59	3.104.979,96
verso altri finanziatori	37.469.543,51	0,00	0,00	0,00	37.469.543,51	36.795.894,06

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
Debiti verso fornitori	8.802.209,11	39.768,64	3.349.636,31	40.048,88	12.231.662,94	13.645.923,40
Acconti	0,00	0,00	193.202,39	0,00	193.202,39	106.310,03
Debiti per trasferimenti e contributi	15.464.827,25	0,00	926.189,00	0,00	16.391.016,25	19.923.237,15
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	15.275.526,12	0,00	0,00	0,00	15.275.526,12	18.675.389,67
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.920,79
altri soggetti	189.301,13	0,00	926.189,00	0,00	1.115.490,13	1.245.926,69
altri debiti	3.272.685,14	0,00	1.610.196,77	41.041,48	4.923.923,39	5.189.287,08
tributari	2.301.836,33	0,00	132.595,51	4.963,31	2.439.395,15	2.312.782,12

verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	457.212,95	0,00	222.751,57	6.068,54	686.033,06	651.506,36
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	513.635,86	0,00	1.254.849,69	30.009,63	1.798.495,18	2.224.998,60
Totale Debiti di funzionamento	27.539.721,50	39.768,64	6.079.224,47	81.090,36	33.739.804,97	38.864.757,66

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
Ratei passivi	726.669,88	0,00	0,00	833,95	727.503,83	157.165,62
Risconti passivi	51.625.516,27	0,00	1.890.725,88	24.677,09	53.540.919,24	48.614.654,82
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	51.625.516,27	0,00	0,00	0,00	51.625.516,27	46.848.301,21
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00	1.890.725,88	24.677,09	1.915.402,97	1.766.353,61
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	52.352.186,15	0,00	1.890.725,88	25.511,04	54.268.423,07	48.771.820,44

IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo PROVINCIA DI PESARO E URBINO chiude con un risultato di euro 7.086.939,77 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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	45.502.952,22	129.263,00	12.211.332,66	367.534,49	58.211.082,37	62.307.691,89
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	44.444.161,03	97.898,64	10.644.872,12	306.053,25	55.492.985,04	57.093.920,60
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.058.791,19	31.364,36	1.566.460,54	61.481,24	2.718.097,33	5.213.771,29
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.456.528,82	-15,00	-33.738,42	331,97	-1.489.950,27	-2.072.526,48
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	8.066.258,32	0,00	0,00	0,00	8.066.258,32	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-1.145.193,18	0,00	0,00	-1.473,35	-1.146.666,53	-6.587.180,44
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	6.523.327,51	31.349,36	1.532.722,12	60.339,86	8.147.738,85	-3.445.935,63
Imposte (*)	678.676,06	0,00	380.628,25	1.494,77	1.060.799,08	1.164.301,24
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	5.844.651,45	31.349,36	1.152.093,87	58.845,09	7.086.939,77	-4.610.236,87
<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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
Proventi da tributi	24.634.790,40	0,00	0,00	0,00	24.634.790,40	27.595.650,34
Proventi da fondi perequativi	1.053.477,41	0,00	0,00	0,00	1.053.477,41	1.052.590,86
Proventi da trasferimenti e contributi	17.378.678,15	0,00	110.106,79	0,00	17.488.784,94	13.529.350,70
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	14.661.545,72	0,00	0,00	0,00	14.661.545,72	8.597.737,91
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.717.132,43	0,00	0,00	0,00	2.717.132,43	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	110.106,79	0,00	110.106,79	4.931.612,79
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.610.511,57	0,00	10.880.438,97	320.289,05	12.811.239,59	12.955.513,13
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	968.618,59	0,00	0,00	0,00	968.618,59	1.568.968,05
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	12.172,26	0,00	0,00	0,00	12.172,26	5.751.959,04
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	629.720,72	0,00	10.880.438,97	320.289,05	11.830.448,74	5.634.586,04
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	496.502,00	0,00	496.502,00	763.568,13
Altri ricavi e proventi diversi	825.494,69	129.263,00	724.284,90	47.245,44	1.726.288,03	6.411.018,73
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	45.502.952,22	129.263,00	12.211.332,66	367.534,49	58.211.082,37	62.307.691,89
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	467.306,23	0,00	1.514.667,44	5.382,06	1.987.355,73	2.211.880,19
Prestazioni di servizi	9.373.518,98	46.780,64	3.447.099,81	110.758,66	12.978.158,09	13.813.685,06
Utilizzo beni di terzi	407.132,45	0,00	632.075,29	9.307,06	1.048.514,80	869.527,12
Trasferimenti e contributi	11.483.551,87	0,00	0,00	0,00	11.483.551,87	11.501.662,95
<i>Trasferimenti correnti</i>	11.483.551,87	0,00	0,00	0,00	11.483.551,87	11.441.662,95
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	10.556.974,00	0,00	2.914.220,46	143.578,68	13.614.773,14	13.720.619,29
Ammortamenti e svalutazioni	8.983.288,14	223,00	1.574.518,42	23.009,86	10.581.039,42	12.884.980,15
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.199.247,86	223,00	368.787,56	1.955,69	1.570.214,11	5.577.761,93
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	6.294.992,31	0,00	1.084.231,27	20.444,88	7.399.668,46	7.209.564,34
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.489.047,97	0,00	121.499,59	609,29	1.611.156,85	97.653,88
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.079,32	0,00	-159,90	0,00	1.919,42	599.859,67
Accantonamenti per rischi	1.988.390,89	0,00	0,00	0,00	1.988.390,89	314,00
Altri accantonamenti	582.094,68	0,00	172.952,02	0,00	755.046,70	536.078,73
Oneri diversi di gestione	599.824,47	50.895,00	389.498,58	14.016,93	1.054.234,98	955.313,44
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	44.444.161,03	97.898,64	10.644.872,12	306.053,25	55.492.985,04	57.093.920,60
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	1.058.791,19	31.364,36	1.566.460,54	61.481,24	2.718.097,33	5.213.771,29

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
<i>Proventi finanziari</i>						
Proventi da partecipazioni	697.016,25	0,00	6.647,74	0,00	703.663,99	25.221,81
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.773,81
<i>da società partecipate</i>	697.016,25	0,00	0,00	0,00	697.016,25	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	6.647,74	0,00	6.647,74	3.448,00
Altri proventi finanziari	14.862,20	1,00	8.414,76	331,97	23.609,93	723.373,20
Totale proventi finanziari	711.878,45	1,00	15.062,50	331,97	727.273,92	748.595,01
Oneri finanziari						
Interessi ed altri oneri finanziari	2.168.407,27	16,00	48.800,92	0,00	2.217.224,19	2.821.121,49
<i>Interessi passivi</i>	2.168.407,27	0,00	48.800,92	0,00	2.217.208,19	2.819.548,07
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	16,00	0,00	0,00	16,00	1.573,42
Totale oneri finanziari	2.168.407,27	16,00	48.800,92	0,00	2.217.224,19	2.821.121,49
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	-1.456.528,82	-15,00	-33.738,42	331,97	-1.489.950,27	-2.072.526,48

Le Rettifiche di Valore ad Attività Finanziarie:

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
Rivalutazioni	8.380.083,11	0,00	0,00	0,00	8.380.083,11	0,00
Svalutazioni	313.824,79	0,00	0,00	0,00	313.824,79	0,00
Totale Rettifiche (D)	8.066.258,32	0,00	0,00	0,00	8.066.258,32	0,00

Tali valori risentono delle elisioni delle partecipazioni della provincia nei soggetti consolidati descritte nel paragrafo relativo al Patrimonio Netto.

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 2020	BILANCIO CONSOLIDATO 2019
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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509.837,19
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	302.006,69	0,00	0,00	0,00	302.006,69	754.727,53
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	7.625,66	0,00	0,00	0,00	7.625,66	84.427,23
<i>Altri proventi straordinari</i>	5.070,50	0,00	0,00	0,00	5.070,50	875,05
totale proventi	314.702,85	0,00	0,00	0,00	314.702,85	1.349.867,00
<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>	1.459.896,03	0,00	0,00	0,00	1.459.896,03	7.787.424,93
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.622,51
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	1.473,35	1.473,35	0,00
totale oneri	1.459.896,03	0,00	0,00	1.473,35	1.461.369,38	7.937.047,44
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	-1.145.193,18	0,00	0,00	-1.473,35	-1.146.666,53	-6.587.180,44

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 **31/12/2020**:

Caratteristiche struttura	Controparte	Tipologia sottostante	Nozionale Residuo	Scadenza	Flussi 2020
1) Collar con floor e cap costanti, tasso ricevuto in advance +0,005 e tasso pagato in arrears	DEXIA CREDIOP	Variabile	€. 9.509.727,71	31/12/2025	- €. 438.979,29

Mark-to-Market al 31/12/2020:- € 1.941.916,00

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 $\leq$ al 3,97% ed un tasso massimo del 6,99% qualora l'Euribor 6M superi tale soglia (tasso del 31/12/2020: **-0,5260%**). 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 44,00% 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 prospettica 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.

**UFFICIO ENTRATE E SPESE - ACCERTAMENTI, IMPEGNI, RISCOSSIONI,
LIQUIDAZIONI E PAGAMENTI**

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 1523/2021 ad oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2020, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA E DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' contabile.

Pesaro li, 30/09/2021

il Direttore Generale
Dirigente ad interim del servizio 5
DOMENICUCCI MARCO
(Sottoscritto con firma digitale)

**UFFICIO SUPPORTO ALLA DIREZIONE GENERALE E AL NUCLEO DI
VALUTAZIONE - CONTROLLI DI GESTIONE E STRATEGICO - FORMAZIONE
DEL PERSONALE**

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 1523/2021 del UFFICIO SUPPORTO ALLA DIREZIONE GENERALE E AL NUCLEO DI VALUTAZIONE - CONTROLLI DI GESTIONE E STRATEGICO - FORMAZIONE DEL PERSONALE ad oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2020, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA E DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Pesaro li, 30/09/2021

Sottoscritto dal Dirigente
(DOMENICUCCI MARCO)
con firma digitale

CERTIFICATO DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Registro per le Delibere di Consiglio N. 36 DEL 07/10/2021

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2020,
CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE
LA NOTA INTEGRATIVA E DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI
CONTI.**

Si certifica che l'atto in oggetto viene oggi pubblicato all'Albo Pretorio on line di questa
Amministrazione per 15 giorni interi e consecutivi.

Pesaro, li 12/10/2021

Il Responsabile della
Pubblicazione
PACCHIAROTTI ANDREA
sottoscritto con firma digitale