

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE



COMUNE DI SALA BOLOGNESE

Città Metropolitana di Bologna

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011

Nr. Progr. **43**
Data **29/09/2022**
Seduta NR. **10**
Titolo **4**
Classe **6**
Sottoclasse **0**

Adunanza Ordinaria in PRIMA Convocazione -

Il SINDACO ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE seduta in videoconferenza, oggi **29/09/2022** alle ore **18:30** in adunanza di PRIMA Convocazione previo invio di invito scritto a domicilio o e-mail nei modi e termini previsti dal vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale.

Fatto l'appello nominale all'apertura dell'adunanza e tenuto conto delle entrate e delle uscite dei Consiglieri in corso di seduta, al presente oggetto risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>
BASSI EMANUELE	S	INCOGNITO NUNZIATA	S	TOSI ELISABETTA	S
RIBERTO ELEONORA	S	MAZZONI STEFANO	S	ANDREOLI ORIETTA	S
LIPPARINI GIACOMO	S	BELLINI CINZIA	S	CREPALDI BRUNO	N
MIRFAKHRAIE MARCELLO	S	CHIARI CINZIA	S		
FERRAGUTI LUCA	N	BERTONI ANGELA	S		
<i>Totale Presenti: 11</i>			<i>Totali Assenti: 2</i>		

Assenti giustificati i signori:

FERRAGUTI LUCA, CREPALDI BRUNO

Assenti NON giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

Sono presenti gli Assessori Extraconsiliari:

TRAPELLA ORNELLA, BIANCHINI VALENTINO

Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE del Comune, *CICCIA ANNA ROSA*.

Constatata la legalità della adunanza, nella sua qualità di SINDACO, BASSI EMANUELE invita a deliberare sugli oggetti iscritti all'ordine del giorno.

Sono designati a scrutatori i Sigg.:

LIPPARINI GIACOMO, INCOGNITO NUNZIATA, BERTONI ANGELA.

L'Ordine del Giorno, diramato ai Sigg. Consiglieri ai sensi del vigente Statuto comunale nonché del vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale, porta la trattazione dell'oggetto sopra indicato. Tutti gli atti relativi agli argomenti iscritti all'Ordine del Giorno sono depositati presso la Segreteria comunale almeno 48 ore prima.

L'Assessore al Bilancio e Società Partecipate Ornella Trapella illustra l'oggetto. Interviene il Consigliere Andreoli. Per i contenuti degli interventi si demanda alla deregistrazione della seduta consiliare.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che:

- in data 10 agosto 2014 è stato approvato il D.Lgs. n. 126 che integra e modifica il precedente D.Lgs. n. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi; tale decreto è entrato in vigore il 12 settembre 2014, con effetti dal 01 gennaio 2015;
- il citato D.Lgs. n. 118/2011 nella sua versione attuale, stabilisce che le Amministrazioni siano chiamate a redigere 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 (allegato 4/4 del sopracitato D.Lgs. n. 118/2011);
- le nuove disposizioni in materia di armonizzazione contabile hanno previsto l'obbligatorietà per gli enti locali di attivare un sistema integrato delle registrazioni economico patrimoniali con quelle di contabilità finanziaria ed il Comune di Sala Bolognese ha adeguato il proprio sistema informativo sulla base del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria;

CONSIDERATO che:

- il Bilancio consolidato relativo all'esercizio 2021 costituisce il Bilancio consolidato previsto dalle norme di contabilità pubblica per gli enti locali, in linea con le norme citate in precedenza e con la metodologia adottata a livello nazionale per introdurre l'armonizzazione contabile degli enti pubblici, pur presentando ancora un carattere sperimentale;
- il Bilancio consolidato rappresenta uno strumento di controllo e di comunicazione relativo al gruppo locale e di supporto al modello di governance adottato dall'ente, pur presentando una notevole complessità tecnica e di lettura, in quanto documento elaborato sulla base dei principi contabili di natura civilistica (contabilità economico patrimoniale) applicati su enti/società eterogenei: alcuni dei quali sono soggetti esclusivamente alla disciplina civilistica, altri sono soggetti ad una contabilità finanziaria, ricondotta ad una contabilità economico patrimoniale tramite l'utilizzo di matrici di correlazione che sono ancora da perfezionare;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 99 del 19/07/2022 è stata effettuata la ricognizione dell'area di consolidamento per l'esercizio 2021 in conformità alle disposizioni riportate nel citato D.Lgs. n. 118/2011, allegato n.4/4 al D.Lgs. stesso nella sua versione vigente e sono stati ap-

provati due elenchi richiesti dalla normativa sulla sperimentazione: Elenco dei Componenti il gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Sala Bolognese e l'Elenco dei Componenti il gruppo Amministrazione Pubblica inclusi nel Consolidamento;

- il Bilancio consolidato 2021 del Comune di Sala Bolognese include nell'area di consolidamento i seguenti enti:

Organismo partecipato	Sede Capitale sociale Codice fiscale Partiva Iva	% posseduta	Metodo di consolidamento
Società partecipate			
FUTURA	Via Bologna 96/E, San Giovanni in Persiceto (BO) - CS: € 102.000 - CF / P.IVA 01748791207	1,53%	Proporzionale
IDROPOLIS SRL	Via Castelfranco 16/B, San Giovanni in Persiceto (BO) - CS: € 100.000 i.v. - CF 01245520372 - P.IVA 00540981206	20,00%	Proporzionale
LEPIDA	Via della Liberazione 15, Bologna (BO) - CS: € 65.526.000 i.v. - CF / P.IVA 02770891204	0,00151%	Proporzionale
SUSTENIA SRL	Via Marzocchi 16, San Giovanni in Persiceto (BO) - CS: € 34.907 i.v. - CF / P.IVA 02796261200	7,83%	Proporzionale
Enti strumentali partecipati			
ACER BOLOGNA	Piazza della Resistenza 4, Bologna (BO) - CS: € 9.732.680 - CF / P.IVA 00322270372	0,70%	Proporzionale
ASP SENECA	Via Matteotti 191, Crevalcore (BO) - CS: € 178.912 - CF / P.IVA 02800411205	7,23%	Proporzionale

- il Bilancio consolidato consiste in un documento contabile finalizzato a rappresentare la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dal Comune di Sala Bolognese attraverso le proprie articolazioni organizzative, i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate ed è riferito alle risultanze contabili alla data del 31 dicembre 2021;

VISTO gli schemi di Bilancio consolidato dell'anno 2021, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 122 del 06/09/2022, allegati al presente atto sotto le lettere A, B, C, E, F e G, quale parte integrante e sostanziale.

DATO ATTO che l'allegato al presente atto sotto la lettera "D", Relazione sulla gestione e nota Integrativa, fornisce informazioni sull'area di consolidamento, sui principi del consolidamento, sulle operazioni preliminari al consolidamento;

VISTO il D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e il D.Lgs. n. 118/2011;

DATO ATTO che la presente deliberazione non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

PRESO atto che, in applicazione dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 e successive modificazioni e integrazioni, è stato acquisito, sulla proposta di cui trattasi, per entrarne a far parte integrante e sostanziale, il parere favorevole espresso dal Direttore dell'Area "Finanziaria e Controllo" in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

SENTITA la Commissione Consiliare competente;

VISTA l'allegata relazione del revisore dei conti (allegato H) di cui all'art. 239, del D.Lgs. n. 267/2000;

CON voti favorevoli n. 8 e contrari n. 3 (Bertoni, Tosi e Andreoli) espressi nei modi e forme di legge su n. 11 Consiglieri presenti;

D E L I B E R A

Di approvare il Bilancio consolidato dell'anno 2021 del Comune di Sala Bolognese (Allegati A, B, C, E, F, G, parte integrante), unitamente alla Nota Integrativa (Allegato D parte integrante) e alla Relazione sulla Gestione (Allegato D parte integrante).

Infine, stante la necessità di procedere,

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTO l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000;

CON voti favorevoli n. 8 e contrari n. 3 (Bertoni, Tosi e Andreoli) espressi nei modi e forme di legge su n. 11 Consiglieri presenti;

D E L I B E R A

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 43 DEL 29/09/2022

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
BASSI EMANUELE

IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT.SSA CICCIA ANNA ROSA

Sala Bolognese, Lì 30/09/2022



COMUNE DI SALA BOLOGNESE

Città Metropolitana di Bologna

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Numero Delibera **43** del **29/09/2022**

Area Finanziaria/Controllo

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011

PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000 N. 267

<p>IL DIRETTORE DELL'AREA INTERESSATA</p>	<p>Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere: FAVOREVOLE</p> <p>IL DIRETTORE DI AREA</p> <p>Data 27/09/2022</p> <p>DEGLI ESPOSTI MARICA</p>
<p>IL DIRETTORE AREA FINANZIARIA E CONTROLLO</p>	<p>Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere: FAVOREVOLE</p> <p>IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI</p> <p>Data 27/09/2022</p> <p>DEGLI ESPOSTI MARICA</p>

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

		2021	2020	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	12.553,02	14.865,00		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI(A)	12.553,02	14.865,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento		953,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	27.106,65	7.681,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	12.699,43	16.488,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	425,87	93,00	BI4	BI4
5	avviamento	3,75	354,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	10.552,88		BI6	BI6
9	altre	112.569,40	113.868,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	163.357,98	139.437,00		
II	Immobilizzazioni materiali				
II 1	Beni Demaniali	13.447.943,12	13.809.283,00		
1.1	Terreni	31.886,40	30.237,00		
1.2	Fabbricati	962.812,28	780.102,00		
1.3	Infrastrutture	11.779.854,43	12.288.462,00		
1.9	Altri beni demaniali	673.390,01	710.482,00		
II 2	Altre immobilizzazioni materiali(3)	17.690.622,14	17.437.374,00		
2.1	Terreni	2.931.789,98	2.930.913,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	13.785.418,41	13.602.010,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	355.216,18	327.800,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	44.873,96	31.797,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	9.999,69	12.003,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	32.212,94	8.026,00		
2.7	Mobili e arredi	90.071,58	59.091,00		
2.8	Infrastrutture	439.087,09	463.028,00		
2.9	Altri beni materiali	1.952,31	2.706,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	566.088,05	439.143,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	31.704.653,31	31.685.800,00		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
IV 1	Partecipazioni in	303.231,06	2.192.525,00		
a	<i>imprese controllate</i>				
b	<i>imprese partecipate</i>	303.198,50	2.192.492,00		
c	<i>altri soggetti</i>	32,56	33,00		
IV 2	Crediti verso	7.456,39	6.190,00		
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>				
c	<i>imprese partecipate</i>				
d	<i>altri soggetti</i>	7.456,39	6.190,00		
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	310.687,45	2.198.715,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	32.178.698,74	34.023.952,00		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Rimanenze	290.710,25	251.221,00		
	Totale	290.710,25	251.221,00		
II	Crediti				
II 1	Crediti di natura tributaria	944.541,80	801.538,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	917.343,40	765.533,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	27.198,40	36.005,00		
II 2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.012.078,32	1.158.437,00		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	2.010.320,78	1.128.309,00		
b	<i>imprese controllate</i>				
c	<i>imprese partecipate</i>				
d	<i>verso altri soggetti</i>	1.757,54	30.128,00		
3	Verso clienti ed utenti	867.304,27	837.635,00	CII1	CII1
II 4	Altri crediti	436.367,71	710.196,00		
a	<i>verso l'erario</i>	69.691,34	20.749,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	162.449,47	34.439,00		
c	<i>altri</i>	204.226,90	655.008,00		
	Totale crediti	4.260.292,10	3.507.806,00		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni		4,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	4,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
IV 1	Conto di tesoreria	4.392.477,65	3.934.745,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	4.392.477,65	3.934.745,00		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	686.193,88	538.932,00	CIV1	CIV1B E CIV1C
3	Denaro e valori in cassa	295,35	323,00	CIV2 E CIV3	CIV2 E CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	5.078.966,88	4.474.000,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	9.629.969,23	8.233.031,00		
	D) RATEI E RISCOINTI				
1	Ratei attivi	674,74	6.137,00	D	D
2	Risconti attivi	1.781,15	3.875,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCOINTI(D)	2.455,89	10.012,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	41.823.676,88	42.281.860,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	178.654,92		AI	AI
II	Riserve	26.605.757,53			
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	438.902,63			
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	25.166.209,23			
e	altre riserve indisponibili	1.000.645,67			
f	altre riserve disponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	121.755,06		AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	15.281,09			
V	Riserve negative per beni indisponibili	-1.803.549,36			
	Totale Patrimonio netto di gruppo	25.117.899,24			
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	470,45			
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	89,48			
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	559,93			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	25.118.459,17	26.568.836,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
I	per trattamento di quiescenza		2,00	BI BI1	BI BI1
2	per imposte	37.162,92	37.347,00	BI2	BI2
3	altri	1.720.714,56	1.421.425,00	BI3	BI3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	9.382,51		BI4	BI4
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.767.259,99	1.458.774,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	31.918,64	33.666,00		
	TOTALE T.F.R. (C)	31.918,64	33.666,00		
	D) DEBITI (1)				
I	Debiti di finanziamento	1.988.892,68	2.168.276,00		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	15,63	191.176,00		
c	verso banche e tesoriere	260.916,63	265.005,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.727.960,42	1.712.095,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.877.074,88	1.422.075,00	D	D
3	Acconti	88.387,50	73.804,00	D6	D5
I	Debiti per trasferimenti e contributi	1.336.465,18	1.114.461,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	1.272.859,87	946.085,00		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate		65.331,00	D10	D9
e	altri soggetti	63.605,31	103.045,00		
I	altri debiti	1.032.117,31	1.062.259,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	90.249,08	410.609,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	107.641,48	107.832,00		
c	per attivita' svolta per c/terzi	285.458,67			
d	altri	548.768,08	543.818,00		
	TOTALE DEBITI (D)	6.322.937,55	5.840.875,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.768,00	1.715,00	E	E
II	Risconti passivi	8.581.333,53	8.377.994,00	E	E
II	Contributi agli investimenti	8.561.875,89	8.358.228,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.225.722,71	1.896.757,00		
b	da altri soggetti	6.336.153,18	6.461.471,00		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	19.457,64	19.766,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.583.101,53	8.379.709,00		

		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	TOTALE DEL PASSIVO	41.823.676,88	42.281.860,00		
	CONTI D'ORDINE				
1	1) Impegni su esercizi futuri	3.699.495,29	2.410.137,00		
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	489.856,53	489.855,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	4.189.351,82	2.899.992,00		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2021	2020	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.747.718,74	4.227.222,00		
2	Proventi da fondi perequativi	902.590,97	897.172,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.408.973,31	1.566.153,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.222.586,19	1.536.175,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	186.387,12	29.978,00		E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.464.200,94	2.037.431,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	148.339,59	136.730,00		
b	Ricavi della vendita di beni	19.569,30	70.344,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.296.292,05	1.830.357,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	17.430,92	-39.159,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	20.500,90	31.342,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	55.846,36	12.264,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.553.489,09	162.536,00	A5	A5 A E B
Totale componenti positive della gestione A)		11.170.751,23	8.894.961,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	132.626,42	215.376,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	5.477.299,80	4.373.718,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	34.502,12	45.331,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.172.552,74	1.255.056,00		
a	Trasferimenti correnti	1.070.108,72	1.167.561,00		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	97.695,75	3.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	4.748,27	84.495,00		
13	Personale	2.017.448,53	1.815.643,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	4.711.275,39	1.425.145,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	18.881,93	14.450,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.148.440,27	1.117.457,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.543.953,19	293.238,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-2.383,46	-26.097,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	99.604,58	37.751,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	260.367,06	163.413,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	281.390,34	212.768,00	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione B)		14.184.683,52	9.518.104,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-3.013.932,29	-623.143,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	109.831,03	91.931,00	C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate	109.831,03	91.931,00		
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	679,13	712,00	C16	C16
20	Totale proventi finanziari	110.510,16	92.643,00	C16	C16
21	<u>Oneri finanziari</u>			C17	C17
21	Interessi ed altri oneri finanziari	69.469,23	76.489,00	C17	C17
a	Interessi passivi	69.414,38	76.431,00		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2021	2020	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
b	Altri oneri finanziari	54,85	58,00		
21	Totale oneri finanziari	69.469,23	76.489,00	C17	C17
	Totale (C)	41.040,93	16.154,00		
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni	81.670,89		D19	D19
	Totale (D)	-81.670,89	0,00		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	88.120,00			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.299.338,90	578.977,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	65.187,51	12.000,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	126,52	233.514,00		
	<u>Totale proventi</u>	3.452.772,93	824.491,00		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	139.019,14	127.552,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	8,28			E21a
d	Altri oneri straordinari		21.681,00		E21d
	<u>Totale oneri</u>	139.027,42	149.233,00		
	Totale (E) (E20-E21)	3.313.745,51	675.258,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	259.183,26	68.269,00		
26	Imposte (*)	137.338,72	119.345,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	121.844,54	-51.076,00	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	121.755,06	-51.076,00		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	89,48			

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 43 DEL 29/09/2022

OGGETTO:
APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N.
118/2011



COMUNE DI SALA BOLOGNESE

Città Metropolitana di Bologna



Relazione Sulla Gestione e Nota Integrativa Al Bilancio Consolidato

Esercizio 2021



Sommario

IL GRUPPO COMUNE DI SALA BOLOGNESE.....	3
Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo COMUNE DI SALA BOLOGNESE.....	6
IL BILANCIO CONSOLIDATO.....	9
Nota metodologica.....	9
LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:.....	11
LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO.....	12
CRITERI DI VALUTAZIONE:.....	14
Immobilizzazioni Immateriali:.....	14
Immobilizzazioni Materiali:.....	14
Immobilizzazioni Finanziarie:.....	15
Crediti:.....	16
Disponibilità Liquide:.....	17
Patrimonio Netto:.....	18
I Fondi:.....	19
Debiti:.....	20
Debiti di Finanziamento:.....	20
Debiti di Funzionamento:.....	20
Ratei e Risconti Passivi:.....	21
IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO.....	23
La Gestione Caratteristica.....	23
La Gestione Finanziaria.....	25
Le Rettifiche di Valutazione.....	26
La Gestione Straordinaria.....	26
ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO.....	28
Gli strumenti di mercato derivato e altre informazioni.....	28
Il ripiano delle perdite.....	31



II GRUPPO COMUNE DI SALA BOLOGNESE

Il Bilancio Consolidato del Gruppo COMUNE DI SALA BOLOGNESE rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate con la delibera di Giunta Comunale n. 99 del 10.07.2022.

Il Gruppo COMUNE DI SALA BOLOGNESE è costituito da:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ESERCIZIO 2021	QUOTA DI PARTECIPAZIONE TOTALE	Capo-gruppo intermedia
ORGANISMI STRUMENTALI		
-	- %	
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
-	- %	
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	0,7 %	Si
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	7,23 %	
SOCIETA' CONTROLLATE		
-	- %	
SOCIETA' PARTECIPATE		
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	20,00 %	
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	1,53 %	
LEPIDA S.c.p.A.	0,00151 %	
SUSTENIA S.R.L.	7,83 %	

Il dettaglio delle quote di partecipazione è il seguente:

DENOMINAZIONE	NATURA	% PARTECIPAZ. DIRETTA	PARTECIPAZ. INDIRETTA		% PARTECIPAZION E TOTALE
			%	PER IL TRAMITE DI	
ACER - AZIENDA CASA EMILIA- ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	ES	0,7 %			0,7 %
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	ES	7,23 %			7,23 %
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SC	1,53 %			1,53 %
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	SC	20,00 %			20,00 %
LEPIDA S.c.p.A.	SC	0,0014 %	0,0014 %	ACER - AZIENDA CASA EMILIA- ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	0,00151%
			0,0014 %	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
SUSTENIA S.R.L.	SC	7,83 %			7,83 %

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 2021, andando ad utilizzare i valori iscritti nel bilancio approvato dell'esercizio 2021 o i relativi valori di preconsuntivo, comunicati dalle società/enti entro la data 20 luglio 2021, prevista dalla normativa di riferimento.

Gli indicatori del COMUNE DI SALA BOLOGNESE per l'esercizio 2021 sono i seguenti:

Voce	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
VALORI ULTIMO RENDICONTO	25.208.234,63	40.370.058,70	9.549.951,75
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	756.247,04	1.211.101,76	286.498,55
SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	2.520.823,46	4.037.005,87	954.995,18

Mentre dai bilanci degli enti e società appartenenti al GAP:

Soggetto	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
LEPIDA S.c.p.A.	73.841.727,00	106.818.306,00	68.184.400,00
	292,93 %	264,60 %	713,98 %
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	3.503.840,00	3.694.207,00	323.472,00
	13,90 %	9,15 %	3,39 %
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	2.802.843,00	7.750.245,00	12.758.386,00
	11,12 %	19,20 %	133,60 %
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	454.929,00	10.386.033,00	3.705.613,00
	1,80 %	25,73 %	38,80 %
SUSTENIA S.R.L.	231.221,00	421.922,00	433.812,00
	0,92 %	1,05 %	4,54 %
ACER - AZIENDA CASA EMILIA- ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	110.397.534,00	250.219.377,00	76.682.776,59
	437,94 %	619,81 %	802,97 %



Dai valori sopra riportati discende che per il Gruppo COMUNE DI SALA BOLOGNESE, l'area di consolidamento è:

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO2021 (elencati per tipologia)	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	METODO DI CONSOLIDAMENTO
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	0,7 %	PROPORZIONALE
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	7,23 %	PROPORZIONALE
SOCIETA' CONTROLLATE		
SOCIETA' PARTECIPATE		
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	20,00 %	PROPORZIONALE
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	1,53 %	PROPORZIONALE
LEPIDA S.c.p.A.	0,00151%	PROPORZIONALE
SUSTENIA S.R.L.	7,83 %	PROPORZIONALE



Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo COMUNE DI SALA BOLOGNESE.

LEPIDA SCPA

Sede Legale: viale Aldo Moro n. 64, 40127, Bologna

Sito Internet: <https://www.lepida.net>

Codice Fiscale: 02770891204

La Società ha per oggetto la costituzione di un polo aggregatore a supporto dei piani nello sviluppo dell'ICT (Informazione Comunicazione Tecnologia) regionale in termini di progettazione, ricerca, sviluppo, sperimentazione e gestione di servizi e prodotti di ICT, nonché attività di realizzazione, manutenzione, attivazione ed esercizio di infrastrutture e della gestione e dello sviluppo dei servizi per l'accesso e servizi a favore di cittadini, imprese e pubblica amministrazione, con una linea di alta specializzazione nei settori della sanità, dell'assistenza sociale, dei servizi degli enti locali alla persona e dei servizi socio sanitari.

Il comune di SALA BOLOGNESE non ha nominato gli attuali amministratori che sono:

	Compenso
Consiglio di Amministrazione: Alfredo Peri (presidente), Francesca Lucchi, Antonio Santoro	35.160,00 2.500,00 2.500,00
Collegio Sindacale: Alessandro Saccani (presidente), Elisa Venturini (sindaco effettivo), Antonella Masi (sindaco effettivo)	35.000,00

AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA ASP SENECA

Sede legale: Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191

Sito internet: <https://www.asp-seneca.it/>

Un'azienda pubblica di servizi alla persona che si occupa della gestione di servizi rivolti ad anziani, famiglia, minori, adulti svantaggiati e persone diversamente abili. Nata a seguito della Legge regionale 2/2003 con cui le Ipab (istituzione pubblica di assistenza e beneficenza) sono state trasformate in aziende di servizi alla persona (ASP), per semplificare l'offerta dei servizi pubblici, nell'ottica di un'ampia integrazione socio-sanitaria. ASP è un ente pubblico, senza scopo di lucro, che persegue logiche di efficienza nella gestione e nell'organizzazione delle proprie risorse.

Il Comune di SALA BOLOGNESE non ha nominato gli attuali amministratori che sono:

	Compenso
Amministratore Unico: Anna Cocchi	24.000
Revisore Unico: Dott.ssa Elisabetta Dalrio	7.613



AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA

Sede legale: Piazza della Resistenza, 4-40122 Bologna

Sito internet: <https://www.acerbologna.it/>

L'Azienda Casa Emilia-Romagna della Provincia di Bologna è stata istituita con la Legge Regionale Emilia-Romagna n. 24 in data 8 agosto 2001. Acer è un ente pubblico economico dotato di personalità giuridica e di autonomia organizzativa, patrimoniale e contabile e la sua attività è disciplinata dalla legge regionale e dal codice civile.

Acer svolge le seguenti attività:

- la gestione di patrimoni immobiliari, tra cui gli alloggi di edilizia residenziale pubblica (erp), e la manutenzione, gli interventi di recupero e qualificazione degli immobili, ivi compresa la verifica dell'osservanza delle norme contrattuali e dei regolamenti d'uso degli alloggi e delle parti comuni;
- la fornitura di servizi tecnici, relativi alla programmazione, progettazione, affidamento ed attuazione di interventi edilizi o urbanistici o di programmi complessi;
- la gestione dei servizi attinenti al soddisfacimento delle esigenze abitative delle famiglie, tra cui le agenzie per la locazione;
- la prestazione di servizi agli assegnatari di alloggi di erp e di abitazioni in locazione.

I Comuni, le Province e gli altri enti pubblici possono avvalersi dell'attività di Acer anche attraverso la stipula di una apposita convenzione, che stabilisce i servizi prestati, i tempi e le modalità di erogazione degli stessi ed i proventi derivanti dall'attività.

Acer, inoltre, può svolgere le attività elencate a favore di soggetti privati nelle forme contrattuali di diritto civile, secondo criteri di redditività.

Il Comune di SALA BOLOGNESE non ha nominato gli attuali amministratori che sono:

	Compenso
Consiglio di Amministrazione: Marco Bertuzzi (Presidente), Raffaella Pannuti (Vicepresidente), Fabiola Salucci (Consigliera)	295.517
Collegio dei revisori dei conti: dott. Roberto Batacchi (Presidente), dott. Matteo Rossi (Membro), dott. Roberto Picone (Membro)	61.529

IDROPOLIS PISCINE S.r.l.

Sede legale: Via Castelfranco 16/B, San Giovanni in Persiceto (BO)

Sito internet: <https://www.idropolispiscine.it/>

Idropolis Piscine S.r.l., proprietaria degli impianti natatori coperti e scoperti presenti nel centro sportivo di Persiceto, è una società interamente a partecipazione pubblica i cui soci sono i Comuni di SALA BOLOGNESE, Crevalcore, Sala Bolognese, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata Bolognese. E' nata nel 2011, a seguito della trasformazione del preesistente Consorzio Intercomunale per le Piscine del quale facevano peraltro parte le medesime amministrazioni comunali che ne hanno ereditato il patrimonio (ossia i citati impianti natatori), per perseguire le seguenti finalità:

- dotare un territorio per tanti aspetti omogeneo di una struttura che nessuno dei soci si sarebbe potuto singolarmente permettere di costruire e soprattutto di mantenere.
- dare ai propri cittadini l'opportunità di fruire in varie forme ed a condizioni accessibili a tutti, dei molteplici benefici offerti dalla pratica delle attività natatorie.



- rivolgere la propria attenzione prioritariamente alle fasce più giovani della popolazione, perseguendo l'obiettivo ambizioso di organizzare corsi di nuoto all'interno dell'orario scolastico.

Nel 2021, non ricorrendone più i presupposti e per la necessità di contenimento dei costi, con Deliberazione n. 82/2021, l'Organo consiliare del comune di Sala Bolognese ha espresso la volontà di recedere dalla società Idropolis Piscine s.r.l. mediante la "dismissione della partecipazione detenuta nella Società ... ai sensi dell'art. 20, comma 2 lettera a) e f) del TUSP". Le lettere della norma citate corrispondono, come noto, rispettivamente a "partecipazioni che non rientrino in alcune delle categorie di cui all'art. 4" e "necessità di contenimento dei costi di funzionamento".

Pertanto è attualmente in corso il processo di recesso.

Il Comune di SALA BOLOGNESE non ha nominato gli attuali amministratori che sono:

	Compenso
Amministratore Unico: Arturo Bellettati	0
Revisore legale: Dott. Paolo Parrinello	5.444,68

SUSTENIA S.r.l.

Sede legale: Via Marzocchi 16 40017, San Giovanni in Persiceto (BO)

Sito internet: www.sustenia.it.

Sustenia Srl nasce nel 2008 come società a partecipazione pubblica ("società in house") con la finalità di svolgere un ruolo sovracomunale nella gestione di servizi rivolti alla gestione sostenibile del territorio, alla tutela della salute pubblica e alla conservazione della natura.

Il Comune di SALA BOLOGNESE non ha nominato gli attuali amministratori che sono:

	Compenso
Amministratore Unico: Vladimiro Longhi	15.480,00
Sindaco Unico: Paolo Cerverizzo	3.500,00

FUTURA SOC. CONS. A R.L.

Sede legale: VIA BOLOGNA 96/E - 40017 SAN GIOVANNI IN PERSICETO (BO)

Sito internet: <http://www.cfp-futura.it/>

Futura è una società costituita nel 1996 dai Comuni di San Giovanni in Persiceto (Bologna) e di San Pietro in Casale (Bologna) per valorizzare ed innovare, nei rispettivi territori, la storica presenza dei Centri pubblici di Formazione "Giuseppe Tamburi" e "Don Bosco", nati negli anni '60 per svolgere interventi di formazione rivolti, in particolare, al comparto metalmeccanico.

Il Comune di SALA BOLOGNESE non ha nominato gli attuali amministratori che sono:



	Compenso
Amministratore Unico: Valerio Vignoli	4.519
Sindaco Unico: Castellani Marco	6.075

IL BILANCIO CONSOLIDATO

Nota metodologica

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, COMUNE DI SALA BOLOGNESE, 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*

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 dell'elisione delle partite infragruppo e delle registrazioni di pre-consolidamento.



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 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'irrelevanza 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:

COMUNE DI SALA BOLOGNESE

COMUNE DI SALA BOLOGNESE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	D	15.281,27	*Preconsolidamento sul bilancio del COMUNE per 15.281,27 per ex convenzioni non presenti in contabilità dell'ente
1	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	15.281,27	*Preconsolidamento sul bilancio del COMUNE per 15.281,27 per ex convenzioni non presenti in contabilità dell'ente

COMUNE DI SALA BOLOGNESE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
2	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	D	38.430,00	PRECONSOLIDAMENTO sul bilancio del COMUNE per 38.430,00 per manutenzioni effettuate da ACER Bologna sugli alloggi comunali
2	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	A	38.430,00	PRECONSOLIDAMENTO sul bilancio del COMUNE per 38.430,00 per manutenzioni effettuate da ACER Bologna sugli alloggi comunali

ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA

ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
3	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 12 a Trasferimenti correnti	D	23.000,00	Preconsolidamento sul bilancio di ACER BO per 23.000,00 per iscrizione di trasferimento nei confronti del COMUNE imputato con diversa esigibilità
3	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 4 b altre amministrazioni pubbliche	A	23.000,00	Preconsolidamento sul bilancio di ACER BO per 23.000,00 per iscrizione di trasferimento nei confronti del COMUNE imputato con diversa esigibilità

ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
4	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 3 Acconti	D	25.329,02	Preconsolidamento di sul bilancio di ACER BO per allineare i suoi ricavi per gestione alloggi con i costi del COMUNE che sono gestiti dalla società in partite di giro
4	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	A	25.329,02	Preconsolidamento di sul bilancio di ACER BO per allineare i suoi ricavi per gestione alloggi con i costi del COMUNE che sono gestiti dalla società in partite di giro

LEPIDA S.c.p.A.

LEPIDA S.c.p.A.					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
5	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	1.576,67	Preconsolidamento sul bilancio di LEPIDA per 1.576,67 per errore di fatturazione verso il COMUNE
5	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	1.576,67	Preconsolidamento sul bilancio di LEPIDA per 1.576,67 per errore di fatturazione verso il COMUNE



LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Di seguito sono riportati, in maniera sintetica, i prospetti inclusi nel bilancio consolidato del COMUNE DI SALA BOLOGNESE, per i quali verranno illustrati, di seguito, i criteri di valutazione adottati:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	12.553,02	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni immateriali	156.704,59	5.143,21	910,00	95,87	6,89
Immobilizzazioni materiali	29.941.203,19	223.745,87	510.280,20	140,33	366,37
Immobilizzazioni Finanziarie	303.198,50	0,00	7.356,60	32,56	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.401.106,28	228.889,08	518.546,80	268,76	373,26
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
Rimanenze	10.073,00	20.638,47	0,00	110.209,95	0,00
Crediti	3.407.330,11	223.569,40	12.780,20	29.716,63	18.522,04
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	4.766.443,05	68.868,35	206.892,80	18.524,56	13.409,03
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.183.846,16	313.076,22	219.673,00	158.451,14	31.931,07
D) RATEI E RISCONTI	0,00	795,30	621,60	186,42	217,75
TOTALE DELL'ATTIVO	38.584.952,44	555.313,62	738.841,40	158.906,32	32.522,08

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	12.553,02	14.865,00
B) IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali	473,47	23,95	163.357,98	139.437,00
Immobilizzazioni materiali	1.028.128,12	789,23	31.704.653,31	31.685.800,00
Immobilizzazioni Finanziarie	97,85	1,94	310.687,45	2.198.715,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.028.699,44	815,12	32.178.698,74	34.023.952,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
Rimanenze	149.727,01	61,82	290.710,25	251.221,00
Crediti	567.857,62	516,10	4.260.292,10	3.507.806,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	4,00
Disponibilità liquide	4.632,92	196,17	5.078.966,88	4.474.000,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	722.217,55	774,09	9.629.969,23	8.233.031,00
D) RATEI E RISCONTI	611,63	23,19	2.455,89	10.012,00
TOTALE DELL'ATTIVO	1.751.528,62	1.612,40	41.823.676,88	42.281.860,00



STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
A) PATRIMONIO NETTO	25.174.926,98	-25.040,34	-33.524,80	960,64	20,77
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.381.378,13	127.020,98	0,00	7.497,47	984,47
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	7.018,20	9.984,95	5.659,13
D) DEBITI	5.213.098,84	207.717,72	31.055,20	134.433,14	8.288,39
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	8.561.875,89	20.826,30	0,00	30,36	0,00
TOTALE DEL PASSIVO	40.331.279,84	330.524,66	4.548,60	152.906,56	14.952,76

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) PATRIMONIO NETTO	1.110,01	5,91	25.118.459,17	26.568.836,00
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	559,93	0,00	559,93	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	250.370,78	8,16	1.767.259,99	1.458.774,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	9.217,18	39,18	31.918,64	33.666,00
D) DEBITI	727.950,78	393,48	6.322.937,55	5.840.875,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	309,96	59,02	8.583.101,53	8.379.709,00
TOTALE DEL PASSIVO	988.958,71	505,75	41.823.676,88	42.281.860,00



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	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>					
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	27.106,65	0,00	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.547,49	5.143,21	0,00	0,00	0,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	9.642,88	0,00	910,00	0,00	0,00
altre	112.407,57	0,00	0,00	95,87	6,89
Totale Immobilizzazioni Immateriali	156.704,59	5.143,21	910,00	95,87	6,89

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	953,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	27.106,65	7.681,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	8,73	12.699,43	16.488,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	425,87	0,00	425,87	93,00
avviamento	0,00	3,75	3,75	354,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	10.552,88	0,00
altre	47,60	11,47	112.569,40	113.868,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	473,47	23,95	163.357,98	139.437,00

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	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
<u>Immobilizzazioni materiali</u>					
Beni demaniali	13.237.329,31	210.613,81	0,00	0,00	0,00
Terreni	30.236,73	1.649,67	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	756.943,52	205.868,76	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	11.776.759,05	3.095,38	0,00	0,00	0,00
Altri beni demaniali	673.390,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	16.141.664,76	13.132,06	506.972,60	140,33	366,37



Terreni	2.708.497,96	0,00	193.107,20	0,00	0,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	12.535.187,34	0,00	283.092,20	0,00	0,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	295.166,94	0,00	29.777,80	0,00	0,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	36.244,83	8.038,46	587,80	0,00	0,00
Mezzi di trasporto	9.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macchine per ufficio e hardware	30.670,96	557,14	407,60	0,00	0,00
Mobili e arredi	85.534,64	4.513,40	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	439.087,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	1.280,00	23,06	0,00	140,33	366,37
Immobilizzazioni in corso ed acconti	562.209,12	0,00	3.307,60	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	29.941.203,19	223.745,87	510.280,20	140,33	366,37

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Immobilizzazioni materiali				
Beni demaniali	0,00	0,00	13.447.943,12	13.809.283,00
Terreni	0,00	0,00	31.886,40	30.237,00
Fabbricati	0,00	0,00	962.812,28	780.102,00
Infrastrutture	0,00	0,00	11.779.854,43	12.288.462,00
Altri beni demaniali	0,00	0,00	673.390,01	710.482,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.027.556,79	789,23	17.690.622,14	17.437.374,00
Terreni	30.184,68	0,14	2.931.789,98	2.930.913,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	967.138,87	0,00	13.785.418,41	13.602.010,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	29.624,55	646,89	355.216,18	327.800,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	2,02	0,85	44.873,96	31.797,00
Mezzi di trasporto	4,69	0,00	9.999,69	12.003,00
Macchine per ufficio e hardware	577,24	0,00	32.212,94	8.026,00
Mobili e arredi	23,54	0,00	90.071,58	59.091,00
Infrastrutture	0,00	0,00	439.087,09	463.028,00
Altri beni materiali	1,20	141,35	1.952,31	2.706,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	571,33	0,00	566.088,05	439.143,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	1.028.128,12	789,23	31.704.653,31	31.685.800,00

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 della COMUNE DI SALA BOLOGNESE tali voci sono state totalmente elise; quindi, risultano valorizzate esclusivamente le partecipazioni in soggetti esclusi dal perimetro di consolidamento.

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
Immobilizzazioni Finanziarie					
Partecipazioni in	303.198,50	0,00	0,00	32,56	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	303.198,50	0,00	0,00	0,00	0,00



altri soggetti	0,00	0,00	0,00	32,56	0,00
Crediti verso	0,00	0,00	7.356,60	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	0,00	7.356,60	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	303.198,50	0,00	7.356,60	32,56	0,00

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
Partecipazioni in	0,00	0,00	303.231,06	2.192.525,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	303.198,50	2.192.492,00
altri soggetti	0,00	0,00	32,56	33,00
Crediti verso	97,85	1,94	7.456,39	6.190,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	97,85	1,94	7.456,39	6.190,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	97,85	1,94	310.687,45	2.198.715,00

Crediti:

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

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
<u>Crediti</u>					
Crediti di natura tributaria	939.596,25	0,00	4.660,60	284,95	0,00
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	912.397,85	0,00	4.660,60	284,95	0,00
Crediti da Fondi perequativi	27.198,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi	1.805.540,07	206.538,25	0,00	0,00	0,00
verso amministrazioni pubbliche	1.805.540,07	204.780,71	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	1.757,54	0,00	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	457.922,45	16.500,76	8.112,20	14.532,02	16.746,59
Altri Crediti	204.271,34	530,39	7,40	14.899,66	1.775,45
verso l'erario	12.616,00	530,39	0,00	0,00	1.523,95
per attività svolta per c/terzi	2.593,14	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	189.062,20	0,00	7,40	14.899,66	251,50
Totale Crediti	3.407.330,11	223.569,40	12.780,20	29.716,63	18.522,04

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Crediti				



Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	944.541,80	801.538,00
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	0,00	0,00	917.343,40	765.533,00
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	27.198,40	36.005,00
Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	2.012.078,32	1.158.437,00
verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	2.010.320,78	1.128.309,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00	1.757,54	30.128,00
Verso clienti ed utenti	353.008,47	481,78	867.304,27	837.635,00
Altri Crediti	214.849,15	34,32	436.367,71	710.196,00
verso l'erario	54.992,82	28,18	69.691,34	20.749,00
per attività svolta per c/terzi	159.856,33	0,00	162.449,47	34.439,00
altri	0,00	6,14	204.226,90	655.008,00
Totale Crediti	567.857,62	516,10	4.260.292,10	3.507.806,00

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 COMUNE DI SALA BOLOGNESE.

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>					
Conto di tesoreria	4.323.910,86	68.566,79	0,00	0,00	0,00
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	4.323.910,86	68.566,79	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	442.532,19	110,69	206.890,40	18.472,52	13.377,01
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	190,87	2,40	52,04	32,02
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	4.766.443,05	68.868,35	206.892,80	18.524,56	13.409,03

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
Conto di tesoreria	0,00	0,00	4.392.477,65	3.934.745,00
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	0,00	0,00	4.392.477,65	3.934.745,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	4.614,93	196,14	686.193,88	538.932,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	17,99	0,03	295,35	323,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	4.632,92	196,17	5.078.966,88	4.474.000,00

Patrimonio Netto:

Con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.M. Economia e Finanze del 01/09/2021 è divenuto esecutivo il XIII correttivo all'armonizzazione. Tale decreto, modificando lo schema del Rendiconto e del Bilancio Consolidato, ha ridefinito la struttura del patrimonio netto cancellando alcuni voci e aggiungendone di nuove. Non essendo prevista, dal disposto normativo, la riclassificazione dei valori per l'esercizio 2020, si è



optato per non mostrare i valori parziali ma solo i totali, in analogia con quanto espressamente previsto per la medesima modifica nel caso dello stato patrimoniale approvato con il rendiconto dell'esercizio 2021.

Il Patrimonio Netto consolidato 2021, dopo l'elisione dello stesso con le partecipazioni iscritti nell'attivo immobilizzato della capogruppo, corrisponde a quello della COMUNE DI SALA BOLOGNESE, al netto delle variazioni derivanti dall'utile d'esercizio e delle quote di pertinenza di terzi derivanti dal consolidamento del bilancio consolidato del gruppo ACER Bologna.

Il dettaglio è riportato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione	178.654,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve	26.605.757,53	0,00	0,00	0,00	0,00
da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
da permessi di costruire	438.902,63	0,00	0,00	0,00	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	25.166.209,23	0,00	0,00	0,00	0,00
altre riserve indisponibili	1.000.645,67	0,00	0,00	0,00	0,00
altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	178.782,80	-25.040,34	-33.524,80	960,64	20,77
Risultati economici di esercizi precedenti	15.281,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve negative per beni indisponibili	-1.803.549,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto di gruppo	25.174.926,98	-25.040,34	-33.524,80	960,64	20,77
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto (A)	25.174.926,98	-25.040,34	-33.524,80	960,64	20,77

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) PATRIMONIO NETTO				
Fondo di dotazione	0,00	0,00	178.654,92	
Riserve	0,00	0,00	26.605.757,53	0,00
da capitale	0,00	0,00	0,00	
da permessi di costruire	0,00	0,00	438.902,63	
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	25.166.209,23	
altre riserve indisponibili	0,00	0,00	1.000.645,67	
altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	
Risultato economico dell'esercizio	550,08	5,91	121.755,06	
Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	15.281,09	
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	-1.803.549,36	
Patrimonio netto di gruppo	550,08	5,91	25.117.899,24	0,00
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>	470,45	0,00	470,45	
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	89,48	0,00	89,48	
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	559,93	0,00	559,93	
Totale Patrimonio Netto (A)	1.110,01	5,91	25.118.459,17	26.568.836,00



Si ritiene opportuno osservare che, in seguito all'elisione delle partecipazioni del comune con i Patrimoni Netti dei soggetti consolidati si azzerano ed il valore consolidato corrisponde a quello del COMUNE DI SALA BOLOGNESE.

Le differenze di consolidamento registrate sono:

- ✓ **ACER Bologna:** Si registra una differenza di consolidamento di 9.380,55 in sede di elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA che deriva dalla valutazione della partecipazione utilizzando il bilancio d'esercizio 2021 anziché il bilancio consolidato 2021 del gruppo ACER BOLOGNA;
- ✓ **ASP Seneca:** Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve;
- ✓ **Sustenia Srl:** Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento;
- ✓ **FUTURA SOC. CONS. A R.L.:** Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento;
- ✓ **LEPIDA S.c.p.A.:** Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%;
- ✓ L'elisione delle partecipazioni di ASP SENECA in LEPIDA e di ACER BOLOGNA generano una differenza di consolidamento totale di 1,88, che viene portata a fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri.

I Fondi:

il dettaglio dei fondi è rappresentato da:

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	1.381.378,13	127.020,98	0,00	7.497,47	984,39
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	1.381.378,13	127.020,98	0,00	7.497,47	984,47
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	7.018,20	9.984,95	5.659,13

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	2,00
per imposte	37.162,92	0,00	37.162,92	37.347,00
altri	203.827,31	6,28	1.720.714,56	1.421.425,00
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	9.380,55	1,88	9.382,51	0,00
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	250.370,78	8,16	1.767.259,99	1.458.774,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	9.217,18	39,18	31.918,64	33.666,00



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	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
Debiti da finanziamento	1.727.956,73	18.826,78	0,00	3.375,24	23,80
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	18.826,78	0,00	3.375,24	23,80
verso altri finanziatori	1.727.956,73	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Debiti da finanziamento	238.690,81	19,32	1.988.892,68	2.168.276,00
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	15,63	15,63	191.176,00
verso banche e tesoriere	238.690,81	0,00	260.916,63	265.005,00
verso altri finanziatori	0,00	3,69	1.727.960,42	1.712.095,00

Debiti di Funzionamento:

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

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
Debiti verso fornitori	1.428.638,09	133.101,26	28.472,00	131.057,90	5.283,01
Acconti	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	1.336.465,18	0,00	0,00	0,00	0,00
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	1.272.859,87	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	63.605,31	0,00	0,00	0,00	0,00
altri debiti	720.038,84	55.789,68	2.574,20	0,00	2.981,58
tributari	70.986,87	12.432,92	746,80	0,00	0,00
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	85.124,14	18.225,82	669,60	0,00	885,18
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	285.458,67	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	278.469,16	25.130,94	1.157,80	0,00	2.096,40

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Debiti verso fornitori	150.278,06	244,56	1.877.074,88	1.422.075,00
Acconti	88.365,41	13,09	88.387,50	73.804,00
Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	1.336.465,18	1.114.461,00



enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	1.272.859,87	946.085,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	65.331,00
altri soggetti	0,00	0,00	63.605,31	103.045,00
altri debiti	250.616,50	116,51	1.032.117,31	1.062.259,00
tributari	6.050,11	32,38	90.249,08	410.609,00
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.707,90	28,84	107.641,48	107.832,00
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00	0,00	285.458,67	0,00
altri	241.858,49	55,29	548.768,08	543.818,00

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	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
Ratei passivi	0,00	1.480,27	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	8.561.875,89	19.346,03	0,00	30,36	0,00
Contributi agli investimenti	8.561.875,89	0,00	0,00	0,00	0,00
da altre amministrazioni pubbliche	2.225.722,71	0,00	0,00	0,00	0,00
da altri soggetti	6.336.153,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	19.346,03	0,00	30,36	0,00
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	8.561.875,89	20.826,30	0,00	30,36	0,00

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
Ratei passivi	287,60	0,13	1.768,00	1.715,00
Risconti passivi	22,36	58,89	8.581.333,53	8.377.994,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	8.561.875,89	8.358.228,00
da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	2.225.722,71	1.896.757,00
da altri soggetti	0,00	0,00	6.336.153,18	6.461.471,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	22,36	58,89	19.457,64	19.766,00
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	309,96	59,02	8.583.101,53	8.379.709,00



IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo COMUNE DI SALA BOLOGNESE chiude con un risultato di euro 121.844,54 che può essere analizzato nelle componenti derivanti dalle varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	9.588.220,75	897.142,90	58.217,00	56.694,09	32.938,66
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	12.582.095,37	893.696,16	88.589,20	54.526,17	32.725,58
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-2.993.874,62	3.446,74	-30.372,20	2.167,92	213,08
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	47.193,08	-931,37	0,40	0,20	-53,56
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-81.670,89	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	3.307.978,55	591,48	403,40	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	279.626,12	3.106,85	-29.968,40	2.168,12	159,52
Imposte (*)	100.843,32	28.147,19	3.556,40	1.207,48	138,75
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	178.782,80	-25.040,34	-33.524,80	960,64	20,77
<i>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</i>	<i>178.782,80</i>	<i>-25.040,34</i>	<i>-33.524,80</i>	<i>960,64</i>	<i>20,77</i>
<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>

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	536.510,44	1.027,39	11.170.751,23	8.894.961,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	532.029,18	1.021,86	14.184.683,52	9.518.104,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	4.481,26	5,53	-3.013.932,29	-623.143,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-5.166,88	-0,94	41.040,93	16.154,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	-81.670,89	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	4.772,08	0,00	3.313.745,51	675.258,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.086,46	4,59	259.183,26	68.269,00
Imposte (*)	3.446,90	-1,32	137.338,72	119.345,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	639,56	5,91	121.844,54	-51.076,00
<i>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</i>	<i>550,08</i>	<i>5,91</i>	<i>121.755,06</i>	<i>-51.076,00</i>
<i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>89,48</i>	<i>0,00</i>	<i>89,48</i>	<i>0,00</i>

La Gestione Caratteristica

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



DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
Proventi da tributi	4.747.718,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da fondi perequativi	902.590,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	1.283.429,21	72.189,89	47.322,60	628,91	5.402,70
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.105.879,68	63.352,30	47.322,60	628,91	5.402,70
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	177.549,53	8.837,59	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.218.629,84	796.983,32	2.664,60	35.247,34	27.508,63
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	145.571,08	2.768,51	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	15.323,06	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.057.735,70	794.214,81	2.664,60	35.247,34	27.508,63
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	20.451,54	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	38.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	1.397.421,99	27.969,69	8.229,80	366,30	27,33
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	9.588.220,75	897.142,90	58.217,00	56.694,09	32.938,66
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	110.225,47	20.259,69	0,00	1.764,63	0,00
Prestazioni di servizi	4.573.361,43	445.561,46	21.034,60	30.926,50	21.067,48
Utilizzo beni di terzi	15.912,32	15.705,37	591,00	195,52	486,32
Trasferimenti e contributi	1.172.552,74	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	1.070.108,72	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	97.695,75	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	4.748,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	1.570.899,16	347.966,96	12.511,60	17.692,77	10.761,32
Ammortamenti e svalutazioni	4.645.273,14	16.149,94	32.679,00	107,58	219,17
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	16.017,83	2.389,88	43,40	58,22	3,45
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.089.320,60	13.760,06	32.553,00	49,36	215,72
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.539.934,71	0,00	82,60	0,00	0,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-2.695,00	311,54	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	63.020,90	34.079,18	0,00	2.398,43	0,00
Altri accantonamenti	243.780,20	6.217,80	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	189.765,01	7.444,22	21.773,00	1.440,74	191,29
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	12.582.095,37	893.696,16	88.589,20	54.526,17	32.725,58
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	-2.993.874,62	3.446,74	-30.372,20	2.167,92	213,08

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
Proventi da tributi	0,00	0,00	4.747.718,74	4.227.222,00
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	902.590,97	897.172,00
Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00	1.408.973,31	1.566.153,00
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	1.222.586,19	1.536.175,00
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	186.387,12	29.978,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00



Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	382.202,07	965,14	2.464.200,94	2.037.431,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	148.339,59	136.730,00
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	4.227,50	18,74	19.569,30	70.344,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	377.974,57	946,40	2.296.292,05	1.830.357,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	17.430,92	0,00	17.430,92	-39.159,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	49,36	20.500,90	31.342,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	17.416,36	0,00	55.846,36	12.264,00
Altri ricavi e proventi diversi	119.461,09	12,89	1.553.489,09	162.536,00
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	536.510,44	1.027,39	11.170.751,23	8.894.961,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	332,74	43,89	132.626,42	215.376,00
Prestazioni di servizi	385.067,54	280,79	5.477.299,80	4.373.718,00
Utilizzo beni di terzi	1.581,85	29,74	34.502,12	45.331,00
Trasferimenti e contributi	0,00	0,00	1.172.552,74	1.255.056,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	1.070.108,72	1.167.561,00
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00	97.695,75	3.000,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00	4.748,27	84.495,00
Personale	57.208,84	407,88	2.017.448,53	1.815.643,00
Ammortamenti e svalutazioni	16.685,99	160,57	4.711.275,39	1.425.145,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	348,94	20,21	18.881,93	14.450,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	12.401,98	139,55	1.148.440,27	1.117.457,00
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.935,07	0,81	3.543.953,19	293.238,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	-2.383,46	-26.097,00
Accantonamenti per rischi	105,00	1,07	99.604,58	37.751,00
Altri accantonamenti	10.369,06	0,00	260.367,06	163.413,00
Oneri diversi di gestione	60.678,16	97,92	281.390,34	212.768,00
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	532.029,18	1.021,86	14.184.683,52	9.518.104,00
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	4.481,26	5,53	-3.013.932,29	-623.143,00

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	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
Proventi da partecipazioni	109.831,03	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	109.831,03	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	530,92	0,00	0,60	0,20	0,70
Totale proventi finanziari	110.361,95	0,00	0,60	0,20	0,70
Oneri finanziari					
Interessi ed altri oneri finanziari	63.168,87	931,37	0,20	0,00	54,26
<i>Interessi passivi</i>	63.168,87	931,37	0,00	0,00	0,00



Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,20	0,00	54,26
Totale oneri finanziari	63.168,87	931,37	0,20	0,00	54,26
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	47.193,08	-931,37	0,40	0,20	-53,56

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	109.831,03	91.931,00
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	109.831,03	91.931,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	146,67	0,04	679,13	712,00
Totale proventi finanziari	146,67	0,04	110.510,16	92.643,00
Oneri finanziari				
Interessi ed altri oneri finanziari	5.313,55	0,98	69.469,23	76.489,00
<i>Interessi passivi</i>	5.313,55	0,59	69.414,38	76.431,00
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,39	54,85	58,00
Totale oneri finanziari	5.313,55	0,98	69.469,23	76.489,00
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	-5.166,88	-0,94	41.040,93	16.154,00

Le Rettifiche di Valutazione

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni	81.670,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rettifiche (D)	-81.670,89	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00	81.670,89	0,00
Totale Rettifiche (D)	0,00	0,00	-81.670,89	0,00

La Gestione Straordinaria

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ASP SENECA	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	SUSTENIA S.R.L.
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
Proventi da permessi di costruire	88.120,00	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
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.286.487,09	7.646,88	435,40	0,00	0,00
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	65.000,03	0,00	0,00	0,00	0,00



Altri proventi straordinari	0,00	36,15	0,00	0,00	0,00
totale proventi	3.439.607,12	7.683,03	435,40	0,00	0,00
Oneri straordinari					
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	131.628,57	7.091,55	32,00	0,00	0,00
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale oneri	131.628,57	7.091,55	32,00	0,00	0,00
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	3.307.978,55	591,48	403,40	0,00	0,00

DESCRIZIONE	ACER - PROVINCIA DI BOLOGNA	LEPIDA S.c.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
<i>Proventi straordinari</i>				
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	88.120,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.769,53	0,00	3.299.338,90	578.977,00
Plusvalenze patrimoniali	187,48	0,00	65.187,51	12.000,00
Altri proventi straordinari	90,37	0,00	126,52	233.514,00
totale proventi	5.047,38	0,00	3.452.772,93	824.491,00
<i>Oneri straordinari</i>				
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	267,02	0,00	139.019,14	127.552,00
Minusvalenze patrimoniali	8,28	0,00	8,28	0,00
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	21.681,00
totale oneri	275,30	0,00	139.027,42	149.233,00
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	4.772,08	0,00	3.313.745,51	675.258,00



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 e altre informazioni

SALA BOLOGNESE

La SALA BOLOGNESE non ha in essere alcun contratto di finanza derivata.

LEPIDA SCPA:

Il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni. Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	12
Quadri	44
Impiegati	566
Totale Dipendenti	622

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui. Le garanzie prestate dalla società sono le seguenti:

BENEFICIARIO	IMPORTO	OGGETTO
FIN.SAN srl	€ 18.120,54	Contratto Locazione Sede Minerbio
Autostrade	€ 10.000,00	Lavori Comune S.Benedetto Val di Sambro Bo
Autostrade	€ 10.000,00	Lavori Comune S.Benedetto Val di Sambro Bo
CELLNEX ITALIA S.P.A.	€ 50.000,00	Infrastrutture Cellnex

L'importo totale per le fidejussioni ricevute per i contratti stipulati ancora non svincolate è il seguente: € 5.574.390.

AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA

Gli strumenti finanziari derivati detenuti dall'Azienda alla data di chiusura del bilancio in commento sono costituiti da un contratto per la copertura del rischio legato all'andamento dei tassi di interesse. L' Azienda ha in essere un contratto derivato di Interest Rate Swap, stipulato in data 4/9/2009 per la copertura del rischio di tasso d'interesse, con la banca Monte dei Paschi di Siena Spa. Il contratto SWAP ha avuto i suoi effetti dal 01/01/2010 e comporta il pagamento, calcolato sul debito residuo di un prestito originario di € 6.858.921, di un tasso fisso al 3,85% da parte di ACER Bologna contro il pagamento da parte della Banca MPS, calcolato sullo stesso debito residuo, del tasso Euribor 6 m. Nell'esercizio 2021 il differenziale netto negativo a carico di Acer è stato pari a € 88.329 pari agli interessi passivi, considerato che nell'anno l'euribor è stato negativo. Quindi il mutuo a tasso variabile erogato da MPS, in virtù della copertura garantita dallo SWAP, equivale di fatto ad un mutuo al tasso fisso del 5,85.

Il dettaglio dei crediti è il seguente:



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	49.972.609	435.725	50.408.334	50.408.334	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.156.530	366.370	1.522.900	1.522.900	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	293.092	104.799	397.891	397.891	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.132.199	(372.981)	5.759.218			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.333.842	(1.509.072)	22.824.770	12.956.897	9.867.873	5.488.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	81.888.272	(975.159)	80.913.113	65.286.022	9.867.873	5.488.687

Mentre il dettaglio dei debiti è il seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	-	-	-
Debiti verso banche	33.855.216	(671.144)	33.184.072	11.045.602	22.138.470	10.916.698
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	-	-	-
Acconti	10.351.078	2.297.881	12.648.959	9.898.021	2.750.938	-
Debiti verso fornitori	6.178.077	(180.308)	5.997.769	5.997.769	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	12.614.541	3.405.470	16.020.011	16.020.011	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	0	-	-	-
Debiti tributari	637.799	51.219	689.018	689.018	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	367.402	(3.956)	363.446	363.446	0	-
Altri debiti	34.698.539	(141.623)	34.556.916	28.482.317	6.074.599	-
Totale debiti	98.702.652	4.757.539	103.460.191	72.496.184	30.964.007	10.916.698

L'organico ammonta a complessive n. 144 unità di personale, di cui 131 assunte con contratto a tempo indeterminato e 13 con contratto a tempo determinato:

	Numero medio
Dirigenti	7
Quadri	15
Impiegati	122
Totale Dipendenti	144



AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA ASP SENECA

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono crediti di durata superiore ai 5 anni. Il soggetto ha in essere debiti per mutui e prestiti che ammontano a Euro 248.638, e sono relativi al mutuo ipotecario contratto in data 22/09/2011 con Unicredit Banca Spa per Euro 600.000, con rimborso in n. 30 rate semestrali posticipate l'ultima delle quali con scadenza 30/09/2026. Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è di n. 154 unità; il contratto di lavoro applicato è quello del comparto enti locali

IDROPOLIS PISCINE S.R.L.

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni. Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera:

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

SUSTENIA S.R.L.

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni. Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera:

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	4	4	0
Operai			
Altri			
Totale	4	4	0

FUTURA SOC. CONS. A R.L.

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni. Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2021 è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	25
Totale Dipendenti	27



Il ripiano delle perdite

La SALA BOLOGNESE, 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.

COMUNE DI SALA BOLOGNESE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	D	15.281,27	"Preconsolidamento sul bilancio del COMUNE per 15.281,27 per ex convenzioni non presenti in contabilità dell'ente
1	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	15.281,27	"Preconsolidamento sul bilancio del COMUNE per 15.281,27 per ex convenzioni non presenti in contabilità dell'ente

COMUNE DI SALA BOLOGNESE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
2	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	D	38.430,00	PRECONSOLIDAMENTO sul bilancio del COMUNE per 38.430,00 per manutenzioni effettuate da ACER Bologna sugli alloggi comunali
2	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	A	38.430,00	PRECONSOLIDAMENTO sul bilancio del COMUNE per 38.430,00 per manutenzioni effettuate da ACER Bologna sugli alloggi comunali

ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
3	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 12 a Trasferimenti correnti	D	23.000,00	Preconsolidamento sul bilancio di ACER BO per 23.000,00 per iscrizione di trasferimento nei confronti del COMUNE imputato con diversa esigibilità
3	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 4 b altre amministrazioni pubbliche	A	23.000,00	Preconsolidamento sul bilancio di ACER BO per 23.000,00 per iscrizione di trasferimento nei confronti del COMUNE imputato con diversa esigibilità

ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
4	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 3 Acconti	D	25.329,02	Preconsolidamento di sul bilancio di ACER BO per allineare i suoi ricavi per gestione alloggi con i costi del COMUNE che sono gestiti dalla società in partite di giro
4	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	A	25.329,02	Preconsolidamento di sul bilancio di ACER BO per allineare i suoi ricavi per gestione alloggi con i costi del COMUNE che sono gestiti dalla società in partite di giro

LEPIDA S.c.p.A.					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
5	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	1.576,67	Preconsolidamento sul bilancio di LEPIDA per 1.576,67 per errore di fatturazione verso il COMUNE
5	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	1.576,67	Preconsolidamento sul bilancio di LEPIDA per 1.576,67 per errore di fatturazione verso il COMUNE

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	1	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 5 d altri	D	29.489,48	7,23	2.132,09	Elisione debiti di ASP SENECA con crediti del COMUNE per rimborso personale in comando
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	1	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 4 c altri	A	29.489,48	7,23	2.132,09	Elisione debiti di ASP SENECA con crediti del COMUNE per rimborso personale in comando

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	2	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	D	68.558,75	7,23	4.956,80	Elisione crediti di ASP SENECA con debiti del COMUNE per fatture emesse e da emettere per assistenza domiciliare e quota immobile Villa Emilia
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	2	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	2.514,93	7,23	181,83	Elisione crediti di ASP SENECA con debiti del COMUNE per fatture emesse e da emettere per assistenza domiciliare e quota immobile Villa Emilia
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	2	3	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	66.043,82	7,23	4.774,97	Elisione crediti di ASP SENECA con debiti del COMUNE per fatture emesse e da emettere per assistenza domiciliare e quota immobile Villa Emilia

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	3	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	349.770,50	7,23	25.288,41	Elisione ricavi di ASP SENECA con costi del COMUNE per gestione Servizi competenza 2021
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	3	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	349.770,50	7,23	25.288,41	Elisione ricavi di ASP SENECA con costi del COMUNE per gestione Servizi competenza 2021

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	4	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	D	29.080,00	0,00	0,44	Elisione credito di LEPIDA con debito di ACER BO
LEPIDA S.c.p.A.	4	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	29.080,00	0,00	0,44	Elisione credito di LEPIDA con debito di ACER BO

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
LEPIDA S.c.p.A.	5	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	97.118,83	0,00	1,47	Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ACER BO
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	5	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	97.118,83	0,00	1,47	Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ACER BO

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	6	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 3 a Proventi da trasferimenti correnti	D	32.387,00	20,00	6.477,40	Elisione ricavi di IDROPOLIS con costi del COMUNE per trasferimenti in conto esercizio
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	6	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 12 a Trasferimenti correnti	A	32.387,00	20,00	6.477,40	Elisione ricavi di IDROPOLIS con costi del COMUNE per trasferimenti in conto esercizio

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	7	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	D	6.059,16	0,00	0,09	Elisione crediti di LEPIDA con debiti di ASP SENECA
LEPIDA S.c.p.A.	7	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	6.059,16	0,00	0,09	Elisione crediti di LEPIDA con debiti di ASP SENECA

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
LEPIDA S.c.p.A.	8	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	29.624,64	0,00	0,45	Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ASP SENECA per servizi data center e canoni manutenz. hardware e software
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	8	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	29.624,64	0,00	0,45	Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ASP SENECA per servizi data center e canoni manutenz. hardware e software

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	9	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 b imprese partecipate	A	210.651,18	100,00	210.651,18	Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve.
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	9	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	199.309,84	100,00	199.309,84	Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve.
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	9	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	3.088,08	100,00	3.088,08	Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve.
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	9	4	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO D 23 Svalutazioni	D	8.253,26	100,00	8.253,26	Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto

COMUNE DI SALA BOLOGNESE

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO
D 23 Svalutazioni2020/2021 dovuta alla riduzione
delle riserve.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	10	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 b imprese partecipate	A	727.815,40	100,00	727.815,40	Elisione della partecipazione del comune in IDROPOLIS. Non si generano differenze di consolidamento.
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	10	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	20.000,00	100,00	20.000,00	Elisione della partecipazione del comune in IDROPOLIS. Non si generano differenze di consolidamento.
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	10	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II b da capitale	D	707.815,40	100,00	707.815,40	Elisione della partecipazione del comune in IDROPOLIS. Non si generano differenze di consolidamento.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	11	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 b imprese partecipate	A	17.054,91	100,00	17.054,91	Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.
SUSTENIA S.R.L.	11	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	2.733,22	100,00	2.733,22	Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.
SUSTENIA S.R.L.	11	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	14.321,77	100,00	14.321,77	Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.
SUSTENIA S.R.L.	11	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO B I 4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	0,08	100,00	0,08	Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	12	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	117,00	1,53	1,79	Elisione ricavi di FUTURA con costi del COMUNE per corsi di formazione
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	12	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	117,00	1,53	1,79	Elisione ricavi di FUTURA con costi del COMUNE per corsi di formazione

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	13	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 b imprese partecipate	A	5.998,01	100,00	5.998,01	Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	13	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	1.560,60	100,00	1.560,60	Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	13	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II b da capitale	D	4.437,37	100,00	4.437,37	Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	13	4	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO D 23 Svalutazioni	D	0,04	100,00	0,04	Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	14	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 2 Debiti verso fornitori	D	6.569,71	7,83	514,41	Elisione crediti di SUSTENIA con debiti del COMUNE (il valore comunicato dal comune è 8.015,04 inclusa IVA)
SUSTENIA S.R.L.	14	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	6.569,71	7,83	514,41	Elisione crediti di SUSTENIA con debiti del COMUNE (il valore comunicato dal comune è 8.015,04 inclusa IVA)

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
SUSTENIA S.R.L.	15	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	13.139,40	7,83	1.028,82	Elisione ricavi di SUSTENIA con costi del COMUNE
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	15	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	13.139,40	7,83	1.028,82	Elisione ricavi di SUSTENIA con costi del COMUNE

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
LEPIDA S.c.p.A.	16	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	15.921,93	0,00	0,24	Elisione ricavi di LEPIDA con costi del COMUNE
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	16	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	15.921,93	0,00	0,24	Elisione ricavi di LEPIDA con costi del COMUNE

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	17	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 5 d altri	D	15.281,27	0,70	106,97	Elisione debito di ACER BOLOGNA con credito del COMUNE per gestione alloggi periodo in convenzione
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	17	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	15.281,27	0,70	106,97	Elisione debito di ACER BOLOGNA con credito del COMUNE per gestione alloggi periodo in convenzione

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	18	1	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 4 b altre amministrazioni pubbliche	D	23.000,00	0,70	161,00	Elisione credito del COMUNE con debiti di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	18	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 2 a verso amministrazioni pubbliche	A	23.000,00	0,70	161,00	Elisione credito del COMUNE con debiti di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	19	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 3 b Quota annuale di contributi agli investimenti	D	23.000,00	0,70	161,00	Elisione ricavo del COMUNE con costo di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	19	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 12 a Trasferimenti correnti	A	23.000,00	0,70	161,00	Elisione ricavo del COMUNE con costo di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	20	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	38.430,00	0,70	269,01	Elisione ricavi di ACER Bologna per manutenzioni in conto terzi con costi del COMUNE
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	20	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 10 Prestazioni di servizi	A	38.430,00	0,70	269,01	Elisione ricavi di ACER Bologna per manutenzioni in conto terzi con costi del COMUNE

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	21	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	25.329,02	0,70	177,30	Elisione costi del COMUNE con ricavi di ACER BO per trasferimenti dalla regione gestiti come partite di giro
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	21	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 12 a Trasferimenti correnti	A	25.329,02	0,70	177,30	Elisione costi del COMUNE con ricavi di ACER BO per trasferimenti dalla regione gestiti come partite di giro

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	22	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 b imprese partecipate	A	762.024,66	100,00	762.024,66	Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	22	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	68.128,76	100,00	68.128,76	Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	22	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II b da capitale	D	110.154,11	100,00	110.154,11	Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	22	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II f altre riserve disponibili	D	22.474,52	100,00	22.474,52	Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e

ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II f altre riserve disponibili						non del Gruppo consolidato di ACER BO	
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	22	5	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	570.647,82	100,00	570.647,82	Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	22	6	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO B I 4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	9.380,55	100,00	9.380,55	Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	23	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	A	1.000,00	0,70	7,00	Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	23	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	6,85	100,00	6,85	Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	23	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II e altre riserve indisponibili	D	0,01	100,00	0,01	Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	23	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II f altre riserve disponibili	D	0,32	100,00	0,32	Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	23	5	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO B I 4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	0,18	100,00	0,18	Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	24	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 c altri soggetti	A	72,30	100,00	72,30	Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	24	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	70,54	100,00	70,54	Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	24	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II e altre riserve indisponibili	D	0,14	100,00	0,14	Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	24	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II f altre riserve disponibili	D	3,32	100,00	3,32	Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
LEPIDA S.c.p.A.	24	5	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO B I 4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	1,70	100,00	1,70	Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA

Partecipata / Ente	Nr Reg.	Prog. Reg.	Prospetto	Segno	Importo 100%	% Cons.	Importo Cons.	Note
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	25	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 1 b imprese partecipate	A	74.443,31	100,00	74.443,31	Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
LEPIDA S.c.p.A.	25	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A I Fondo di dotazione	D	977,81	100,00	977,81	Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
LEPIDA S.c.p.A.	25	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II e altre riserve indisponibili	D	1,96	100,00	1,96	Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
LEPIDA S.c.p.A.	25	4	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A II f altre riserve disponibili	D	45,95	100,00	45,95	Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	25	5	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO D 23 Svalutazioni	D	73.417,59	100,00	73.417,59	Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

A

Rif. 2

1

Rif. 3

Descrizione

A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	46,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	173.624,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-46,00	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-161.070,98	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	12.553,02		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

I

Rif. 2

2

Rif. 3

Descrizione

costi di ricerca sviluppo e pubblicita'

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	27.106,65	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	27.106,65		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

I

Rif. 2

3

Rif. 3

Descrizione

diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	7.547,49	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	578.261,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	71.137,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-578.252,27	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-65.993,79	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	12.699,43		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

I

Rif. 2

4

Rif. 3

Descrizione

concessioni, licenze, marchi e diritti simile

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	60.839,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-60.413,13	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	425,87		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Lett. **B** Rif. 1 **I** Rif. 2 **5** Rif. 3 Descrizione **avviamento**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	248.400,00	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-248.396,25	LEPIDA S.c.p.A.	
Totale Bilancio Consolidato	3,75		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

I

Rif. 2

6

Rif. 3

Descrizione

immobilizzazioni in corso ed acconti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	9.642,88	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	4.550,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.640,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
Totale Bilancio Consolidato	10.552,88		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **I** Rif. 2 **9** Rif. 3 Descrizione **altre**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	112.407,57	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	759.595,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	6.266,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	88,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	6.800,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-759.583,53	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-6.170,13	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-81,11	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-6.752,40	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	112.569,40		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : 04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let. B Rif. 1 II Rif. 2 1.1 Rif. 3 Descrizione Terreni

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	30.236,73	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	22.817,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-21.167,33	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	31.886,40		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

II

Rif. 2

1.2

Rif. 3

Descrizione

Fabbricati

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	756.943,52	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	2.847.424,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.641.555,24	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	962.812,28		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **II** Rif. 2 **1.3** Rif. 3 Descrizione **Infrastrutture**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	11.776.759,05	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	42.813,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-39.717,62	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	11.779.854,43		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

II

Rif. 2

1.9

Rif. 3

Descrizione

Altri beni demaniali

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	673.390,01	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	673.390,01		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **III** Rif. 2 **2.1** Rif. 3 Descrizione **Terreni**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	2.708.497,96	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	9.040,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	965.536,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	4.312.097,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-9.039,86	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-772.428,80	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-4.281.912,32	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	2.931.789,98		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

III

Rif. 2

2.1

Rif. 3

a

Descrizione

di cui in leasing finanziario

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	0,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	0,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **III** Rif. 2 **2.2** Rif. 3 Descrizione **Fabbricati**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	12.535.187,34	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	1.415.461,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	138.162.696,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.132.368,80	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-137.195.557,13	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	13.785.418,41		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

III

Rif. 2

2.2

Rif. 3

a

Descrizione

di cui in leasing finanziario

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	0,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	0,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **III** Rif. 2 **2.3** Rif. 3 Descrizione **Impianti e macchinari**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	295.166,94	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	42.840.491,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	148.889,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	4.232.079,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-42.839.844,11	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-119.111,20	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-4.202.454,45	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	355.216,18		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

III

Rif. 2

2.3

Rif. 3

a

Descrizione

di cui in leasing finanziario

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	0,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	0,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

III

Rif. 2

2.4

Rif. 3

Descrizione

Attrezzature industriali e commerciali

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	36.244,83	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	56.381,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	2.939,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	111.182,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	288,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-56.380,15	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.351,20	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-103.143,54	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-285,98	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	44.873,96		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

III

Rif. 2

2.5

Rif. 3

Descrizione

Mezzi di trasporto

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	9.995,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	670,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-665,31	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	9.999,69		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

III

Rif. 2

2.6

Rif. 3

Descrizione

Macchine per ufficio e hardware

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	30.670,96	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	2.038,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	7.706,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	82.463,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.630,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-7.148,86	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-81.885,76	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	32.212,94		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **III** Rif. 2 **2.7** Rif. 3 Descrizione **Mobili e arredi**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	85.534,64	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	62.426,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	3.363,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-57.912,60	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.339,46	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	90.071,58		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

III

Rif. 2

2.8

Rif. 3

Descrizione

Infrastrutture

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	439.087,09	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	439.087,09		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **III** Rif. 2 **2.9** Rif. 3 Descrizione **Altri beni materiali**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.280,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	9.360.772,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	319,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	9.172,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	4.679,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	172,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-9.360.630,65	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-295,94	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-9.031,67	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-4.312,63	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-170,80	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	1.952,31		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **III** Rif. 2 **3** Rif. 3 Descrizione **Immobilizzazioni in corso ed acconti**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	562.209,12	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	16.538,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	81.619,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-13.230,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-81.047,67	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	566.088,05		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

IV

Rif. 2

1

Rif. 3

b

Descrizione

imprese partecipate

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	2.101.185,97	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
05 - Elisione	-210.651,18	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 9-2021 Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve.
05 - Elisione	-727.815,40	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 10-2021 Elisione della partecipazione del comune in IDROPOLIS. Non si generano differenze di consolidamento.
05 - Elisione	-17.054,91	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 11-2021 Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.
05 - Elisione	-5.998,01	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 13-2021 Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.
05 - Elisione	-762.024,66	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 22-2021 Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
05 - Elisione	-74.443,31	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 25-2021 Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
Totale Bilancio Consolidato	303.198,50		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

IV

Rif. 2

1

Rif. 3

c

Descrizione

altri soggetti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	1.000,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	2.128,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	1.000,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-927,70	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.095,44	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-993,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-72,30	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 24-2021 Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
05 - Elisione	-7,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 23-2021 Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
Totale Bilancio Consolidato	32,56		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **B** Rif. 1 **IV** Rif. 2 **2** Rif. 3 **c** Descrizione **imprese partecipate**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	0,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	0,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

IV

Rif. 2

2

Rif. 3

d

Descrizione

altri soggetti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	128.665,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	36.783,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	13.978,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-128.663,06	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-29.426,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-13.880,15	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	7.456,39		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

C

Rif. 1

I

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Rimanenze

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	10.073,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	4.093.996,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	285.456,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	7.203.265,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	21.389.573,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-4.093.934,18	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-264.817,53	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-7.093.055,05	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-21.239.845,99	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	290.710,25		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

C

Rif. 1

II

Rif. 2

1

Rif. 3

b

Descrizione

Altri crediti da tributi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	912.397,85	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	23.303,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	18.624,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-18.642,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-18.339,05	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
Totale Bilancio Consolidato	917.343,40		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Lett. **C** Rif. 1 **II** Rif. 2 **1** Rif. 3 **c** Descrizione **Crediti da Fondi perequativi**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	27.198,40	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	27.198,40		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Lett.

C

Rif. 1

II

Rif. 2

2

Rif. 3

a

Descrizione

verso amministrazioni pubbliche

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.805.701,07	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	2.832.375,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.627.594,29	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
05 - Elisione	-161,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 18-2021 Elisione credito del COMUNE con debiti di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura
Totale Bilancio Consolidato	2.010.320,78		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

C

Rif. 1

II

Rif. 2

2

Rif. 3

d

Descrizione

verso altri soggetti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	24.309,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-22.551,46	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	1.757,54		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Lett.

C

Rif. 1

II

Rif. 2

3

Rif. 3

Descrizione

Verso clienti ed utenti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	442.748,15	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	31.942.466,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	40.561,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	296.785,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	949.805,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	220.447,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	50.429.782,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
03 - Pre-Consolidamento	-1.576,67	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 5-2021 Preconsolidamento sul bilancio di LEPIDA per 1.576,67 per errore di fatturazione verso il COMUNE
03 - Pre-Consolidamento	15.281,27	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 1-2021 "Preconsolidamento sul bilancio del COMUNE per 15.281,27 per ex convenzioni non presenti in contabilità dell'ente
04 - Riduzione Proporzionale	-31.940.407,02	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-32.448,80	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-275.327,44	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-935.272,98	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-203.186,00	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-50.076.773,53	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-0,44	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 4-2021 Elisione credito di LEPIDA con debito di ACER BO
05 - Elisione	-0,09	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 7-2021 Elisione crediti di LEPIDA con debiti di ASP SENECA
05 - Elisione	-181,83	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 2-2021 Elisione crediti di ASP SENECA con debiti del COMUNE per fatture emesse e da emettere per assistenza domiciliare e quota immobile Villa Emilia
05 - Elisione	-4.774,97	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 2-2021 Elisione crediti di ASP SENECA con debiti del COMUNE per fatture emesse e da emettere per assistenza domiciliare e quota immobile Villa Emilia
05 - Elisione	-514,41	SUSTENIA S.R.L.	Registrazione n: 14-2021 Elisione crediti di SUSTENIA con debiti del COMUNE (il valore comunicato dal comune è 8.015,04 inclusa IVA)
05 - Elisione	-106,97	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 17-2021 Elisione debito di ACER BOLOGNA con credito del COMUNE per gestione alloggi periodo in convenzione
Totale Bilancio Consolidato	867.304,27		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Letto.

C

Rif. 1

II

Rif. 2

4

Rif. 3

a

Descrizione

verso l'erario

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	12.616,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	1.865.901,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	7.336,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	19.463,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	7.856.117,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.865.872,82	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-6.805,61	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-17.939,05	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-7.801.124,18	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	69.691,34		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **C** Rif. 1 **II** Rif. 2 **4** Rif. 3 **b** Descrizione **per attivita' svolta per c/terzi**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	2.593,14	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	22.836.619,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-22.676.762,67	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	162.449,47		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let. **C**

Rif. 1 **II**

Rif. 2 **4**

Rif. 3 **c**

Descrizione

altri

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	191.194,29	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	406.929,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	37,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	973.834,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	3.212,00	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-406.922,86	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-29,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-958.934,34	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.960,50	SUSTENIA S.R.L.	
05 - Elisione	-2.132,09	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 1-2021 Elisione debiti di ASP SENECA con crediti del COMUNE per rimborso personale in comando
Totale Bilancio Consolidato	204.226,90		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

C

Rif. 1

IV

Rif. 2

1

Rif. 3

a

Descrizione

Istituto tesoriere

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	4.323.910,86	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	948.365,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-879.798,21	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	4.392.477,65		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let. **C**

Rif. 1

IV

Rif. 2

2

Rif. 3

Descrizione

Altri depositi bancari e postali

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	442.532,19	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	12.989.683,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	1.034.452,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	1.531,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	1.207.354,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	170.843,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	659.276,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.989.486,86	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-827.561,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.420,31	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.188.881,48	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-157.465,99	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-654.661,07	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	686.193,88		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let. **C**

Rif. 1

IV

Rif. 2

3

Rif. 3

Descrizione

Denaro e valori in cassa

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	1.741,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	12,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	2.640,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	3.401,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	409,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	2.570,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.740,97	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-9,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.449,13	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.348,96	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-376,98	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.552,01	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	295,35		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

Let.

D

Rif. 1

I

Rif. 2

1

Rif. 3

Descrizione

Ratei attivi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	16,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	12.184,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	2.781,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	38.653,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-16,00	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-11.997,58	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.563,25	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-38.382,43	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	674,74		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **04 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO**

Let. **D** Rif. 1 **I** Rif. 2 **2** Rif. 3 Descrizione **Risconti attivi**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	1.535.923,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	3.108,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	11.000,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	48.723,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.535.899,81	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.486,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-10.204,70	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-48.381,94	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	1.781,15		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

A) PATRIMONIO NETTO

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	25.208.234,63	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
01 - Bilancio Ente	0,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	73.841.727,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	3.503.840,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	2.802.843,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	454.929,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	231.221,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	110.317.544,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
02 - Bilancio Partecipata	79.990,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	216.440.328,63		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let. **A**

Rif. 1 **I**

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Fondo di dotazione

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	178.654,92	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	69.881.000,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	100.000,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	2.756.706,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	102.000,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	34.907,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	9.732.680,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-69.879.944,80	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-80.000,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.557.396,16	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-100.439,40	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-32.173,78	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-9.664.551,24	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-6,85	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 23-2021 Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
05 - Elisione	-70,54	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 24-2021 Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
05 - Elisione	-977,81	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 25-2021 Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
05 - Elisione	-20.000,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	Registrazione n: 10-2021 Elisione della partecipazione del comune in IDROPOLIS. Non si generano differenze di consolidamento.
05 - Elisione	-199.309,84	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 9-2021 Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve.
05 - Elisione	-1.560,60	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	Registrazione n: 13-2021 Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.
05 - Elisione	-2.733,22	SUSTENIA S.R.L.	Registrazione n: 11-2021 Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.
05 - Elisione	-68.128,76	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 22-2021 Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Totale Bilancio Consolidato	178.654,92
--	-------------------

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO**

Let. **A** Rif. 1 **II** Rif. 2 **b** Rif. 3 Descrizione **da capitale**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	0,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	3.539.077,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	290.024,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	15.736.301,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.831.261,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-285.586,63	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-15.626.146,89	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-707.815,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	Registrazione n: 10-2021 Elisione della partecipazione del comune in IDROPOLIS. Non si generano differenze di consolidamento.
05 - Elisione	-4.437,37	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	Registrazione n: 13-2021 Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.
05 - Elisione	-110.154,11	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 22-2021 Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
Totale Bilancio Consolidato	-0,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Lett.

A

Rif. 1

II

Rif. 2

c

Rif. 3

Descrizione

da permessi di costruire

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	438.902,63	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	438.902,63		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : 05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Lett. A Rif. 1 II Rif. 2 d Rif. 3 Descrizione riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	25.166.209,23	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	25.166.209,23		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

II

Rif. 2

e

Rif. 3

Descrizione

altre riserve indisponibili

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.000.645,67	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	139.528,00	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-139.525,89	LEPIDA S.c.p.A.	
05 - Elisione	-0,01	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 23-2021 Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
05 - Elisione	-0,14	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 24-2021 Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
05 - Elisione	-1,96	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 25-2021 Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
Totale Bilancio Consolidato	1.000.645,67		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let. **A**

Rif. 1 **II**

Rif. 2 **f**

Rif. 3

Descrizione

altre riserve disponibili

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	3.284.304,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	3.210.646,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.284.254,41	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.188.171,48	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-0,32	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 23-2021 Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
05 - Elisione	-3,32	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 24-2021 Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
05 - Elisione	-45,95	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 25-2021 Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
05 - Elisione	-22.474,52	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 22-2021 Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
Totale Bilancio Consolidato	-0,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let. ARif. 1 IIIRif. 2 Rif. 3

Descrizione

Risultato economico dell'esercizio

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	227.371,72	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	536.895,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	-135.237,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	3.425,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	62.905,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	13.405,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	116.800,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-536.886,89	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	108.189,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.177,37	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-61.942,55	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.355,39	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-115.982,40	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	203.409,72		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Lett.

A

Rif. 1

IV

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Risultati economici di esercizi precedenti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	-0,18	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	42.712,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	182.909,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	81.521.117,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
03 - Pre-Consolidamento	15.281,27	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 1-2021 "Preconsolidamento sul bilancio del COMUNE per 15.281,27 per ex convenzioni non presenti in contabilità dell'ente
04 - Riduzione Proporzionale	-39.623,92	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-168.587,23	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-80.950.469,18	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-3.088,08	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 9-2021 Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve.
05 - Elisione	-14.321,77	SUSTENIA S.R.L.	Registrazione n: 11-2021 Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.
05 - Elisione	-570.647,82	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 22-2021 Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
Totale Bilancio Consolidato	15.281,09		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Lett.

A

Rif. 1

V

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Riserve negative per beni indisponibili

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	-1.803.549,36	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	-1.803.549,36		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

VI

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	67.207,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-66.736,55	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	470,45		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

VII

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	12.783,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.693,52	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	89,48		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

I

Rif. 2

2

Rif. 3

Descrizione

per imposte

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	5.308.988,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-5.271.825,08	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	37.162,92		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

I

Rif. 2

3

Rif. 3

Descrizione

altri

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.381.378,13	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	416.197,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	1.756.860,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	490.031,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	12.572,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	29.118.187,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-416.190,72	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.629.839,02	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-482.533,53	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-11.587,61	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-28.914.359,69	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	1.720.714,56		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

I

Rif. 2

4

Rif. 3

Descrizione

fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
05 - Elisione	0,18	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 23-2021 Elisione della partecipazione i ACER BO in LEPIDA
05 - Elisione	1,70	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 24-2021 Elisione della partecipazione di ASP SENECA in LEPIDA
05 - Elisione	0,08	SUSTENIA S.R.L.	Registrazione n: 11-2021 Elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in SUSTENIA di 0,08 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri come arrotondamento.
05 - Elisione	9.380,55	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 22-2021 Elisione della partecipazione del comune in ACER BOLOGNA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in ACER BO di 0,04 che viene portata a fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri poiché la partecipazione viene valutata dal comune con il PN del soggetto e non del Gruppo consolidato di ACER BO
Totale Bilancio Consolidato	9.382,51		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

C

Rif. 1

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	2.594.886,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	35.091,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	652.611,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	72.275,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	1.316.740,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.594.846,82	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-28.072,80	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-642.626,05	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-66.615,87	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.307.522,82	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	31.918,64		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

D

Rif. 1

I

Rif. 2

1

Rif. 3

b

Descrizione

v/ altre amministrazioni pubbliche

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	1.034.834,00	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.034.818,37	LEPIDA S.c.p.A.	
Totale Bilancio Consolidato	15,63		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO**

Let. **D** Rif. 1 **I** Rif. 2 **1** Rif. 3 **c** Descrizione **verso banche e tesoriere**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	260.398,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	220.604,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	304,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	34.098.687,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-241.571,22	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-217.228,76	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-280,20	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-33.859.996,19	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	260.916,63		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

D

Rif. 1

I

Rif. 2

1

Rif. 3

d

Descrizione

verso altri finanziatori

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.727.956,73	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	244.246,00	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-244.242,31	LEPIDA S.c.p.A.	
Totale Bilancio Consolidato	1.727.960,42		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let. **D**

Rif. 1 **I**

Rif. 2 **2**

Rif. 3

Descrizione

Debiti verso fornitori

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.434.109,30	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	16.195.867,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	142.360,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	1.840.959,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	8.565.874,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	67.471,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	21.468.361,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-16.195.622,44	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-113.888,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.707.857,65	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-8.434.816,10	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-62.187,99	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-21.318.082,50	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-0,09	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 7-2021 Elisione crediti di LEPIDA con debiti di ASP SENECA
05 - Elisione	-0,44	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 4-2021 Elisone credito di LEPIDA con debito di ACER BO
05 - Elisione	-4.956,80	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 2-2021 Elisione crediti di ASP SENECA con debiti del COMUNE per fatture emesse e da emettere per assistenza domiciliare e quota immobile Villa Emilia
05 - Elisione	-514,41	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 14-2021 Elisione crediti di SUSTENIA con debiti del COMUNE (il valore comunicato dal comune è 8.015,04 inclusa IVA)
Totale Bilancio Consolidato	1.877.074,88		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO**

Let. **D** Rif. 1 **I** Rif. 2 **3** Rif. 3 Descrizione **Acconti**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	866.236,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	45,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	12.648.959,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
03 - Pre-Consolidamento	-25.329,02	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 4-2021 Preconsolidamento di sul bilancio di ACER BO per allineare i suoi ricavi per gestione alloggi con i costi del COMUNE che sono gestiti dalla società in partite di giro
04 - Riduzione Proporzionale	-866.222,91	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-36,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.535.264,57	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	88.387,50		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Lett.

D

Rif. 1

I

Rif. 2

4

Rif. 3

b

Descrizione

altre amministrazioni pubbliche

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.272.859,87	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
03 - Pre-Consolidamento	23.000,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 3-2021 Preconsolidamento sul bilancio di ACER BO per 23.000,00 per iscrizione di trasferimento nei confronti del COMUNE imputato con diversa esigibilità
04 - Riduzione Proporzionale	-22.839,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-161,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 18-2021 Elisione credito del COMUNE con debiti di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura
Totale Bilancio Consolidato	1.272.859,87		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : 05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let. D Rif. 1 I Rif. 2 4 Rif. 3 e Descrizione altri soggetti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	63.605,31	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	63.605,31		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

D

Rif. 1

I

Rif. 2

5

Rif. 3

a

Descrizione

tributari

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	70.986,87	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	2.144.299,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	3.734,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	171.963,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	864.302,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.144.266,62	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.987,20	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-159.530,08	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-858.251,89	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	90.249,08		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let. **D**

Rif. 1

I

Rif. 2

5

Rif. 3

b

Descrizione

verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	85.124,14	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	1.909.789,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	3.348,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	252.086,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	11.305,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	386.843,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.909.760,16	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.678,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-233.860,18	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-10.419,82	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-384.135,10	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	107.641,48		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Lett.

D

Rif. 1

I

Rif. 2

5

Rif. 3

c

Descrizione

per attivita' svolta per c/terzi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	285.458,67	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	0,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	285.458,67		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO**

Let. **D** Rif. 1 **I** Rif. 2 **5** Rif. 3 **d** Descrizione **altri**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	278.469,16	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	3.661.482,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	5.789,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	377.082,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	26.774,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	34.566.495,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.661.426,71	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-4.631,20	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-349.818,97	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-24.677,60	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-34.324.529,54	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-2.132,09	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 1-2021 Elisione debiti di ASP SENECA con crediti del COMUNE per rimborso personale in comando
05 - Elisione	-106,97	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 17-2021 Elisione debito di ACER BOLOGNA con credito del COMUNE per gestione alloggi periodo in convenzione
Totale Bilancio Consolidato	548.768,08		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

E

Rif. 1

I

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Ratei passivi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	8.635,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	20.474,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	41.086,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-8.634,87	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-18.993,73	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-40.798,40	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	1.768,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO**

Let. **E** Rif. 1 **II** Rif. 2 **1** Rif. 3 **a** Descrizione **da altre amministrazioni pubbliche**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	2.225.722,71	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	2.225.722,71		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO**

Let. **E** Rif. 1 **II** Rif. 2 **1** Rif. 3 **b** Descrizione **da altri soggetti**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	6.336.153,18	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	6.336.153,18		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

E

Rif. 1

II

Rif. 2

3

Rif. 3

Descrizione

Altri risconti passivi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	3.900.108,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	267.580,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	1.984,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	3.195,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.900.049,11	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-248.233,97	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.953,64	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.172,64	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	19.457,64		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : **05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO**

Lett. **G** Rif. 1 **I** Rif. 2 **1** Rif. 3 Descrizione **1) Impegni su esercizi futuri**

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	3.699.495,29	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	3.699.495,29		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

05 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Let.

G

Rif. 1

I

Rif. 2

7

Rif. 3

Descrizione

7) garanzie prestate a altre imprese

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	88.121,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	69.979.314,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-88.119,67	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-69.489.458,80	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	489.856,53		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Lett.

A

Rif. 1

1

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Proventi da tributi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	4.747.718,74	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	4.747.718,74		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Lett.

A

Rif. 1

2

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Proventi da fondi perequativi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	902.590,97	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	902.590,97		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Lett.

A

Rif. 1

3

Rif. 2

a

Rif. 3

Descrizione

Proventi da trasferimenti correnti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.105.879,68	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	269.000,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	876.242,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	41.105,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	69.000,00	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-215.200,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-812.889,70	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-40.476,09	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-63.597,30	SUSTENIA S.R.L.	
05 - Elisione	-6.477,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	Registrazione n: 6-2021 Elisione ricavi di IDROPOLIS con costi del COMUNE per trasferimenti in conto esercizio
Totale Bilancio Consolidato	1.222.586,19		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

3

Rif. 2

b

Rif. 3

Descrizione

Quota annuale di contributi agli investimenti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	177.710,53	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	122.235,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-113.397,41	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
05 - Elisione	-161,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 19-2021 Elisione ricavo del COMUNE con costo di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura
Totale Bilancio Consolidato	186.387,12		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

4

Rif. 2

a

Rif. 3

Descrizione

Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	145.571,08	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	38.292,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-35.523,49	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	148.339,59		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

4

Rif. 2

b

Rif. 3

Descrizione

Ricavi della vendita di beni

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	15.323,06	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	1.241.335,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	603.928,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.241.316,26	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-599.700,50	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	19.569,30		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. **A**

Rif. 1

4

Rif. 2

c

Rif. 3

Descrizione

Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.057.735,70	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	62.820.409,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	13.323,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	11.334.761,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	2.303.865,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	364.463,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	54.034.796,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
03 - Pre-Consolidamento	25.329,02	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 4-2021 Preconsolidamento di sul bilancio di ACER BO per allineare i suoi ricavi per gestione alloggi con i costi del COMUNE che sono gestiti dalla società in partite di giro
03 - Pre-Consolidamento	-1.576,67	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 5-2021 Preconsolidamento sul bilancio di LEPIDA per 1.576,67 per errore di fatturazione verso il COMUNE
04 - Riduzione Proporzionale	-62.817.883,77	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-10.658,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-10.515.257,78	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.268.615,87	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-335.925,55	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-53.681.704,14	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-1,47	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 5-2021 Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ACER BO
05 - Elisione	-0,45	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 8-2021 Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ASP SENECA per servizi data center e canoni manutenz. hardware e software
05 - Elisione	-0,24	LEPIDA S.c.p.A.	Registrazione n: 16-2021 Elisione ricavi di LEPIDA con costi del COMUNE
05 - Elisione	-25.288,41	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 3-2021 Elisione ricavi di ASP SENECA con costi del COMUNE per gestione Servizi competenza 2021
05 - Elisione	-1,79	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	Registrazione n: 12-2021 Elisione ricavi di FUTURA con costi del COMUNE per corsi di formazione
05 - Elisione	-1.028,82	SUSTENIA S.R.L.	Registrazione n: 15-2021 Elisione ricavi di SUSTENIA con costi del COMUNE
05 - Elisione	-269,01	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 20-2021 Elisione ricavi di ACER Bologna per manutenzioni in conto terzi con costi del COMUNE
05 - Elisione	-177,30	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 21-2021 Elisione costi del COMUNE con ricavi di ACER BO per trasferimenti dalla regione gestiti come partite di giro
Totale Bilancio Consolidato	2.296.292,05		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

5

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	2.490.131,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.472.700,08	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	17.430,92		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

6

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	3.268.987,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	1.336.702,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.268.937,64	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.316.250,46	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
Totale Bilancio Consolidato	20.500,90		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

A

Rif. 1

7

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	2.488.051,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
03 - Pre-Consolidamento	38.430,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 2-2021 PRECONSOLIDAMENTO sul bilancio del COMUNE per 38.430,00 per manutenzioni effettuate da ACER Bologna sugli alloggi comunali
04 - Riduzione Proporzionale	-2.470.634,64	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	55.846,36		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

Rif. 1

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.397.421,99	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	853.669,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	41.149,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	386.856,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	23.941,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	349,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	17.065.870,59	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-853.656,11	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-32.919,20	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-358.886,31	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-23.574,70	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-321,67	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-16.946.409,50	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	1.553.489,09		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

10

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Prestazioni di servizi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	4.561.519,70	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	18.595.222,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	105.173,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	6.162.682,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	2.021.340,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	269.061,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	55.009.858,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
03 - Pre-Consolidamento	38.430,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 2-2021 PRECONSOLIDAMENTO sul bilancio del COMUNE per 38.430,00 per manutenzioni effettuate da ACER Bologna sugli alloggi comunali
04 - Riduzione Proporzionale	-18.594.941,21	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-84.138,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-5.717.120,09	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.990.413,50	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-247.993,52	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-54.624.788,99	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-0,45	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	Registrazione n: 8-2021 Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ASP SENECA per servizi data center e canoni manutenz. hardware e software
05 - Elisione	-1,47	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 5-2021 Elisione ricavi di LEPIDA con costi di ACER BO
05 - Elisione	-25.288,41	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 3-2021 Elisione ricavi di ASP SENECA con costi del COMUNE per gestione Servizi competenza 2021
05 - Elisione	-1,79	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 12-2021 Elisione ricavi di FUTURA con costi del COMUNE per corsi di formazione
05 - Elisione	-1.028,82	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 15-2021 Elisione ricavi di SUSTENIA con costi del COMUNE
05 - Elisione	-0,24	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 16-2021 Elisione ricavi di LEPIDA con costi del COMUNE
05 - Elisione	-269,01	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 20-2021 Elisione ricavi di ACER Bologna per manutenzioni in conto terzi con costi del COMUNE
Totale Bilancio Consolidato	5.477.299,80		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

11

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Utilizzo beni di terzi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	15.912,32	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	1.969.493,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	2.955,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	217.225,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	12.779,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	6.211,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	225.979,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.969.463,26	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.364,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-201.519,63	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.583,48	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-5.724,68	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-224.397,15	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	34.502,12		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

12

Rif. 2

a

Rif. 3

Descrizione

Trasferimenti correnti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.076.763,42	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
03 - Pre-Consolidamento	23.000,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 3-2021 Preconsolidamento sul bilancio di ACER BO per 23.000,00 per iscrizione di trasferimento nei confronti del COMUNE imputato con diversa esigibilità
04 - Riduzione Proporzionale	-22.839,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
05 - Elisione	-161,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	Registrazione n: 19-2021 Elisione ricavo del COMUNE con costo di ACER BO per trasferimento in conto capitale del comune ad ACER BO per lavori di allacciamento alla fognatura
05 - Elisione	-6.477,40	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 6-2021 Elisione ricavi di IDROPOLIS con costi del COMUNE per trasferimenti in conto esercizio
05 - Elisione	-177,30	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 21-2021 Elisione costi del COMUNE con ricavi di ACER BO per trasferimenti dalla regione gestiti come partite di giro
Totale Bilancio Consolidato	1.070.108,72		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

12

Rif. 2

b

Rif. 3

Descrizione

Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	97.695,75	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	97.695,75		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

12

Rif. 2

c

Rif. 3

Descrizione

Contributi agli investimenti ad altri soggetti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	4.748,27	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	4.748,27		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : 06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. B Rif. 1 13 Rif. 2 Rif. 3 Descrizione Personale

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.570.899,16	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	27.012.018,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	62.558,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	4.812.821,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	1.156.390,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	137.437,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	8.172.692,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-27.011.610,12	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-50.046,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-4.464.854,04	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.138.697,23	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-126.675,68	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-8.115.483,16	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	2.017.448,53		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Lett.

B

Rif. 1

14

Rif. 2

a

Rif. 3

Descrizione

Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	16.017,83	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	1.338.675,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	217,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	33.055,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	3.805,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	44,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	49.848,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.338.654,79	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-173,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-30.665,12	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.746,78	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-40,55	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-49.499,06	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	18.881,93		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

14

Rif. 2

b

Rif. 3

Descrizione

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	1.089.320,60	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	9.241.470,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	162.765,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	190.319,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	3.226,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	2.755,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	1.771.712,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-9.241.330,45	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-130.212,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-176.558,94	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.176,64	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.539,28	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.759.310,02	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	1.148.440,27		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

14

Rif. 2

c

Rif. 3

Descrizione

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	0,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	0,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

14

Rif. 2

d

Rif. 3

Descrizione

Svalutazione dei crediti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	3.539.934,71	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	53.444,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	413,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	562.153,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-53.443,19	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-330,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-558.217,93	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	3.543.953,19		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. **B**

Rif. 1

15

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	-2.695,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	4.309,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.997,46	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
Totale Bilancio Consolidato	-2.383,46		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

16

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Accantonamenti per rischi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	63.020,90	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	70.534,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	471.358,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	156.760,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	15.000,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-70.532,93	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-437.278,82	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-154.361,57	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-14.895,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	99.604,58		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

17

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Altri accantonamenti

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	243.780,20	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	86.000,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	1.481.295,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-79.782,20	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.470.925,94	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	260.367,06		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

B

Rif. 1

18

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Oneri diversi di gestione

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	189.765,01	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	6.485.025,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	108.865,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	102.963,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	94.166,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	2.443,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	8.668.308,70	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-6.484.927,08	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-87.092,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-95.518,78	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-92.725,26	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.251,71	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-8.607.630,54	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	281.390,34		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Letto.

B

Rif. 1

9

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	110.225,47	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	2.906.773,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	280.217,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	115.335,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	47.534,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.906.729,11	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-259.957,31	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-113.570,37	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-47.201,26	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	132.626,42		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

Let. Rif. 1 Rif. 2 Rif. 3 Descrizione

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	109.831,03	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	109.831,03		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

C

Rif. 1

20

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Altri proventi finanziari

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	530,92	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	2.649,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	3,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	13,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	9,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	20.953,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-2.648,96	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-2,40	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-12,80	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-8,30	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-20.806,33	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	679,13		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

C

Rif. 1

21

Rif. 2

a

Rif. 3

Descrizione

Interessi passivi

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	63.168,87	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	39.166,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	12.882,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	759.078,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-39.165,41	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-11.950,63	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-753.764,45	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	69.414,38		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

Rif. 1

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Altri oneri finanziari

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	25.826,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	1,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	693,00	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-25.825,61	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-0,80	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-638,74	SUSTENIA S.R.L.	
Totale Bilancio Consolidato	54,85		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

D

Rif. 1

23

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

Svalutazioni

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
05 - Elisione	8.253,26	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 9-2021 Elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA. Si registra una differenza di consolidamento di 8.253,26 in sede di elisione della partecipazione del comune in ASP SENECA che viene portata a svalutazione nel conto economico in quanto nasce da una riduzione patrimoniale di ASP SENECA nel confronto 2020/2021 dovuta alla riduzione delle riserve.
05 - Elisione	0,04	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 13-2021 Elisione della partecipazione del comune in FUTURA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in FUTURA di 0,04 che viene portata a conto economico come arrotondamento.
05 - Elisione	73.417,59	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	Registrazione n: 25-2021 Elisione della partecipazione del comune in LEPIDA. Si genera una differenza di consolidamento a seguito dell'elisione della partecipazione del comune in LEPIDA di 73.417,59 che viene portata a conto economico in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione del comune con la % del 0,10156%
Totale Bilancio Consolidato	81.670,89		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

Lett. Rif. 1 Rif. 2 Rif. 3 Descrizione

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	88.120,00	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
Totale Bilancio Consolidato	88.120,00		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

E

Rif. 1

24

Rif. 2

c

Rif. 3

Descrizione

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	3.286.487,09	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	2.177,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	105.766,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	681.362,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.741,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-98.119,12	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-676.592,47	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	3.299.338,90		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

E

Rif. 1

24

Rif. 2

d

Rif. 3

Descrizione

Plusvalenze patrimoniali

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	65.000,03	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	26.782,41	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-26.594,93	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	65.187,51		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

E

Rif. 1

24

Rif. 2

e

Rif. 3

Descrizione

Altri proventi straordinari

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	500,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	12.910,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-463,85	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.819,63	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	126,52		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

E

Rif. 1

25

Rif. 2

b

Rif. 3

Descrizione

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	131.628,57	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	160,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	98.085,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	38.145,30	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-128,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-90.993,45	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-37.878,28	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	139.019,14		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

E

Rif. 1

25

Rif. 2

c

Rif. 3

Descrizione

Minusvalenze patrimoniali

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	1.183,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.174,72	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	8,28		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto : 06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. F Rif. 1 26 Rif. 2 Rif. 3 Descrizione Imposte (*)

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	100.843,32	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	-87.492,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	17.782,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	389.311,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	78.920,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	1.772,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	492.415,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	87.490,68	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	-14.225,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-361.163,81	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-77.712,52	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-1.633,25	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-488.968,10	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	137.338,72		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let. **G**

Rif. 1

29

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
01 - Bilancio Ente	227.371,72	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	
02 - Bilancio Partecipata	536.895,00	LEPIDA S.c.p.A.	
02 - Bilancio Partecipata	-135.237,00	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	3.425,00	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
02 - Bilancio Partecipata	62.905,00	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	13.405,00	SUSTENIA S.R.L.	
02 - Bilancio Partecipata	116.800,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-535.310,26	LEPIDA S.c.p.A.	
04 - Riduzione Proporzionale	108.189,60	IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-3.177,38	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	
04 - Riduzione Proporzionale	-61.942,57	FUTURA SOC. CONS. A R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.355,41	SUSTENIA S.R.L.	
04 - Riduzione Proporzionale	-115.966,08	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	205.002,62		

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI CONTI - BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Prospetto :

06 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Let.

G

Rif. 1

30

Rif. 2

Rif. 3

Descrizione

RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI

Tipologia Operazione	Importo	Soggetto incluso nel perimetro	Note
02 - Bilancio Partecipata	12.783,00	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
04 - Riduzione Proporzionale	-12.693,52	ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	
Totale Bilancio Consolidato	89,48		

**COMUNE DI SALA BOLOGNESE
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
CONSILIARE E SULLO SCHEMA DI
BILANCIO CONSOLIDATO**

Bologna, 8 settembre 2022, il Revisore Unico, Dott. Alberto Piombo

Comune di Sala Bolognese

Verbale n. 58 del 08/09/2022

Relazione sul bilancio consolidato esercizio 2021

L'Organo di Revisione, esaminato lo schema di bilancio consolidato 2021, composto da Conto Economico consolidato, Stato patrimoniale consolidato, Relazione sulla gestione consolidata contenente la nota integrativa e la proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato, e operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» ed in particolare dell'art.233-bis e dell'art. 239 comma 1, lett.d-bis;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili in particolare dell'allegato 4/4 “Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato”;
- degli schemi di cui all'allegato 11 al D.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità dell'ente;
- delle linee guida contenute nelle deliberazioni della Sezione Autonomie della Corte dei conti n.18/SEZAUT/2019/INPR e n.16/SEZAUT/2020/INPR;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili; *

approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato e sullo schema di bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2021 del Comune di Sala Bolognese, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Bologna, lì 08/09/2022

Il revisore unico
Dott. Alberto Piombo



1. Introduzione

Il sottoscritto **Dott. Alberto Piombo**, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 39 del 17/09/2020;

Premesso

- che, con deliberazione consiliare n. 14 del 28/04/2022, è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2021, sulla quale questo Organo, con verbale n. 44 del 08/04/2022, ha espresso parere positivo;
- che, in data 07/09/2022, l'Organo ha ricevuto la proposta di deliberazione consiliare n. 43 del 07/09/2022 e lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2021 completo di:
 - a) Conto Economico consolidato;
 - b) Stato Patrimoniale consolidato;
 - c) Relazione sulla Gestione Consolidata contenente la nota integrativa;
- che, con delibera n. 99 del 19/07/2022, la Giunta Comunale ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento per l'anno 2021 e l'elenco dei soggetti componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica (di seguito "GAP") compresi nel bilancio consolidato di cui al par. 3.1 del Principio contabile 4/4 del d.lgs. n. 118/2011;
- che l'Ente con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro di consolidamento, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato e ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- che l'Organo di Revisione ha preso in esame la documentazione, le carte di lavoro, i prospetti afferenti al bilancio consolidato dell'ente;

Visti

- la normativa relativa all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.lgs. 118/2011;
- il principio contabile applicato allegato 4/4 al D.lgs. 11/2011 (di seguito il principio 4/4) e il principio OIC n.17 emanato dall'Organismo Italiano di contabilità;
- la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 07/09/2022;

Dato atto che

- il Comune di Sala Bolognese ha individuato l'area di consolidamento, analizzando le fattispecie rilevanti previste dal principio e la Giunta Comunale con delibera n. 99 del 19/07/2022 ha individuato il Gruppo Comune di Sala Bolognese e il perimetro dell'area di consolidamento;
- nell'applicazione dei criteri per stabilire la composizione dell'area di consolidamento il Comune di Sala Bolognese ha provveduto a individuare la soglia di rilevanza da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1 del principio 4/4;
- le soglie di rilevanza dei parametri, come desunti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico del Comune con le proprie Istituzioni, sono le seguenti:

Voce	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
VALORI ULTIMO RENDICONTO	25.208.234,63	40.370.058,70	9.549.951,75
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	756.247,04	1.211.101,76	286.498,55
SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	2.520.823,46	4.037.005,87	954.995,18

Tenuto conto che:

- sono state considerate irrilevanti, in ogni caso, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale dell'ente o società partecipati; mentre, sono stati considerati sempre rilevanti, anche se la partecipazione è inferiore all'1%, gli enti e le società partecipati titolari di affidamento diretto da parte del Comune e/o dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica, a prescindere dalla quota di partecipazione, gli enti e le società totalmente partecipati dal Comune e le società in house e le società in liquidazione;
- la valutazione di irrilevanza è stata formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi;
- le aziende, le società e gli enti inseriti nell'elenco 1 di cui al par. 3.1 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011) e che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Sala Bolognese sono i seguenti:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ESERCIZIO 2021	QUOTA DI PARTECIPAZIONE TOTALE	Capo-gruppo intermedia
ORGANISMI STRUMENTALI		
-	- %	
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
-	- %	
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	0,7 %	Si
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	7,23 %	
SOCIETA' CONTROLLATE		
-	- %	
SOCIETA' PARTECIPATE		
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	20,00 %	
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	1,53 %	
LEPIDA S.c.p.A.	0,00151 %	
SUSTENIA S.R.L.	7,83 %	

- dai bilanci degli enti e società appartenenti al GAP si desumono i seguenti valori:

Soggetto	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
LEPIDA S.c.p.A.	73.841.727,00	106.818.306,00	68.184.400,00
	292,93 %	264,60 %	713,98 %
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	3.503.840,00	3.694.207,00	323.472,00
	13,90 %	9,15 %	3,39 %
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	2.802.843,00	7.750.245,00	12.758.386,00
	11,12 %	19,20 %	133,60 %
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	454.929,00	10.386.033,00	3.705.613,00
	1,80 %	25,73 %	38,80 %
SUSTENIA S.R.L.	231.221,00	421.922,00	433.812,00

	0,92 %	1,05 %	4,54 %
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	110.397.534,00	250.219.377,00	76.682.776,59
	437,94 %	619,81 %	802,97 %

- le aziende, le società e gli enti inseriti nell'elenco 2 di cui al par. 3.1 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011) sono i seguenti:

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO2021 (elencati per tipologia)	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	METODO DI CONSOLIDAMENTO
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
ACER - AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	0,7 %	PROPORZIONALE
AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SENECA	7,23 %	PROPORZIONALE
SOCIETA' CONTROLLATE		
SOCIETA' PARTECIPATE		
IDROPOLIS PISCINE S.R.L.	20,00 %	PROPORZIONALE
FUTURA SOC. CONS. A R.L.	1,53 %	PROPORZIONALE
LEPIDA S.c.p.A.	0,00151%	PROPORZIONALE
SUSTENIA S.R.L.	7,83 %	PROPORZIONALE

Tutto quanto sopra premesso, l'Organo di Revisione verifica e prende atto che:

- il perimetro di consolidamento è *stato* individuato in conformità al Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011);
- l'Ente territoriale capogruppo *ha comunicato* agli Enti, alle Aziende e alle Società la loro inclusione nel "Perimetro di consolidamento";
- l'Ente *ha trasmesso* le direttive di cui al paragrafo 3.2 lett. c) del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011);
- tali direttive *sono corrispondenti* a norme, regolamenti e principi contabili;
- l'ente territoriale capogruppo *ha ricevuto* la documentazione contabile da parte dei propri componenti del gruppo;

L'Organo di Revisione nei paragrafi che seguono

PRESENTA

i risultati dell'analisi e le considerazioni sul Bilancio Consolidato dell'esercizio 2021 del Comune di Sala Bolognese.

2. **Rettifiche di pre-consolidamento ed elisioni delle operazioni infragruppo**

Nell'ambito delle attività di controllo, l'Organo di Revisione economico-finanziaria ha verificato che sono state contabilizzate le rettifiche di pre-consolidamento indispensabili a rendere uniformi i bilanci da consolidare;

3. **Verifiche dei saldi reciproci tra i componenti del gruppo**

L'Organo di Revisione del Comune di Sala Bolognese e gli organi di controllo dei rispettivi componenti del Gruppo di consolidamento, hanno opportunamente asseverato i crediti e i debiti reciproci di cui all'art.11, co. 6, lett. j), del d.lgs n. 118/2011 in sede di chiusura del Rendiconto della gestione dell'esercizio precedente a quello in corso (Deliberazione Sezione delle autonomie n. 2/2016).

In sede di asseverazione *sono state rilevate* delle difformità tra le reciproche posizioni contabili (ente capogruppo - componenti del Gruppo di consolidamento) e *sussistono* discordanze tra l'asseverazione e la verifica delle operazioni infragruppo (rilevate dagli organi competenti in sede di istruttoria), dovute al diverso sistema contabile adottato ed alle diverse tempistiche di approvazione dei rispettivi bilanci/rendiconti.

4. **Verifiche dei saldi reciproci tra i componenti del gruppo**

L'Organo di Revisione ha verificato che:

- il valore delle partecipazioni iscritte nel patrimonio dell'Ente capogruppo è *stato rilevato* con il metodo del patrimonio netto già alla data del rendiconto;
 - le differenze di consolidamento *sono state* opportunamente iscritte nel bilancio consolidato, in conformità a quanto disposto dal principio contabile;
 - con riferimento ai soggetti non interamente partecipati dalla Capogruppo ma comunque consolidati con il metodo integrale, *sono state rilevate* le quote di utile/perdita nonché patrimonio netto di pertinenza di terzi, così come stabilito dal punto 98 dell'OIC 17.
-
-

5. Stato Patrimoniale consolidato

Nelle tabelle che seguono sono riportati i principali dati aggregati dello Stato Patrimoniale consolidato dell'esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ATTIVITA' PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SOCIALE	EROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. S.R.L.	SISTEMA S.R.L.	AFER - AZIENDA CASA EMILIA - SOCIETA' DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	LEFOR S.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Totale Immobilizzazioni immateriali	156.704,39	3.143,23	110,00	79,87	6,89	473,47	73,35	163.337,96	139.437,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	29.941.203,19	223.743,87	510.280,20	540,33	366,57	1.028.128,12	789,23	31.704.653,21	31.683.800,89
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	303.198,30	0,00	7.356,69	32,56	0,00	97,83	1,94	310.687,45	2.198.713,09
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	304.058,68	226.887,10	517.546,89	542,76	373,46	1.028.699,42	813,52	32.178.678,64	34.021.950,98
C) ATTIVO CIRCOLANTE									
Attivo corrente	10.073,00	39.438,47	0,00	110.209,81	0,00	149.727,01	81,83	290.710,12	291.231,00
Totale Crediti	3.407.330,11	223.569,49	12.780,24	29.716,83	18.522,04	587.837,64	536,59	4.266.295,10	3.997.806,90
Totale Attivi Finanziari che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,94
Totale (Disponibili) Liquidità	4.766.943,09	88.848,55	206.892,00	18.524,58	13.469,08	4.632,99	184,17	5.108.060,38	4.474.000,99
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.183.846,19	311.876,23	219.672,00	128.431,14	31.991,07	722.217,53	774,69	9.629.969,23	8.233.031,90
D) RATEI E RISORSE									
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	196,42	217,70	270,87	0,00	674,99	6.337,00
Risorse attive	0,00	795,30	621,80	0,00	0,00	341,00	23,19	1.760,19	3.875,00
Totale Ratei e Risorse	0,00	795,30	621,80	196,42	217,70	611,87	23,19	2.435,89	10.212,00
TOTALE ATTIVO	36.504.952,44	555.513,63	718.841,82	158.908,12	12.522,08	1.751.528,82	1.611,41	41.833.878,98	42.201.840,98

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ATTIVITA' PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SOCIALE	EROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. S.R.L.	SISTEMA S.R.L.	AFER - AZIENDA CASA EMILIA - SOCIETA' DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	LEFOR S.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Patrimonio netto di gruppo	25.174.926,98	-25.040,34	-22.524,80	860,64	20,77	550,00	5,91	25.117.899,24	0,00
Patrimonio netto di partecipazioni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559,92	0,00	559,92	0,00
Totale Patrimonio netto (A)	25.174.926,98	-25.040,34	-22.524,80	860,64	20,77	1.109,92	5,91	25.118.459,16	16.588.800,00
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (G)	1.383.378,13	127.835,98	0,00	7.899,47	984,47	250.376,78	8,10	1.769.375,93	1.258.774,00
CITRATTAMENTO DI FINE RAPPORTI	0,00	0,00	7.728,20	9.866,93	5.699,13	9.217,10	39,11	31.538,46	33.444,00
Totale Debiti (D)	6.313.098,84	207.737,75	21.285,20	134.233,14	8.388,79	727.995,78	393,18	6.322.839,58	6.840.876,00
Totale Ratei e Risorse e Contributi agli Investimenti (E)	8.543.875,89	20.826,30	0,00	30,34	0,00	324,94	39,02	8.585.101,53	8.379.709,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	40.311.279,84	330.324,68	4.548,00	152.706,56	14.912,76	986.958,71	505,73	41.823.676,88	42.201.840,00

5.1. Analisi dello Stato patrimoniale attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale attivo:

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ATTIVITA' PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA SOCIALE	EROPOLIS PISCINE S.R.L.	FUTURA SOC. CONS. S.R.L.	SISTEMA S.R.L.	AFER - AZIENDA CASA EMILIA - SOCIETA' DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA	LEFOR S.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFERENZE
ATTIVO (B) LO STATO PATRIMONIALE AMMINISTRATIVO PUBBLICO PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI ROTAZIONE	0,00	12.883,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.883,02	12.883,02	0,00
IMMOBILIZZAZIONI										
Immobilizzazioni immateriali	156.704,39	3.143,23	110,00	79,87	6,89	473,47	73,35	163.337,96	139.437,00	23.900,96
Immobilizzazioni materiali	29.941.203,19	223.743,87	510.280,20	540,33	366,57	1.028.128,12	789,23	31.704.653,21	31.683.800,89	20.852,32
Immobilizzazioni finanziarie	303.198,30	0,00	7.356,69	32,56	0,00	97,83	1,94	310.687,45	2.198.713,09	(1.888.025,64)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	304.058,68	226.887,10	517.546,89	542,76	373,46	1.028.699,42	813,52	32.178.678,64	34.021.950,98	(1.843.272,34)
ATTIVO CIRCOLANTE										
Attivo corrente	10.073,00	39.438,47	0,00	110.209,81	0,00	149.727,01	81,83	290.710,12	291.231,00	(520,88)
Totale Crediti	3.407.330,11	223.569,49	12.780,24	29.716,83	18.522,04	587.837,64	536,59	4.266.295,10	3.997.806,90	268.488,20
Totale Attivi Finanziari che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,94	(4,94)
Totale (Disponibili) Liquidità	4.766.943,09	88.848,55	206.892,00	18.524,58	13.469,08	4.632,99	184,17	5.108.060,38	4.474.000,99	634.059,39
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.183.846,19	311.876,23	219.672,00	128.431,14	31.991,07	722.217,53	774,69	9.629.969,23	8.233.031,90	1.396.937,33
D) RATEI E RISORSE										
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	196,42	217,70	270,87	0,00	674,99	6.337,00	(5.662,01)
Risorse attive	0,00	795,30	621,80	0,00	0,00	341,00	23,19	1.760,19	3.875,00	(2.114,81)
Totale Ratei e Risorse	0,00	795,30	621,80	196,42	217,70	611,87	23,19	2.435,89	10.212,00	(7.776,11)
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	40.311.279,84	330.324,68	4.548,00	152.706,56	14.912,76	986.958,71	505,73	41.823.676,88	42.201.840,00	(1.378.163,12)

Le differenze di consolidamento, in seguito all'elisione delle partecipazioni, sono esplicitate a pag. 19 della nota Integrativa (allegato D).

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ATTIVITÀ PUBBLICA SVOLTA ALLA PERSONA FISICA	EROPOLI PRIVE S.R.L.	FUTURA SOC. COM. S.R.L.	SISTEMA S.R.L.	ALIP - ALIPIPIA CASA (MILIA - ROMAGNOLA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA)	LEPIVA S.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZE
ATTIVO CIRCULANTE										
Finanziaria	16.075,00	20.636,47	0,00	130.339,99	0,00	149.737,01	61,82	290.730,25	271.221,00	19.509,25
IMBSE										
Crediti di natura tributaria	938.294,25	0,00	4.840,44	284,99	0,00	0,00	0,00	943.549,78	901.338,00	42.211,78
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	912.297,09	0,00	4.840,44	284,99	0,00	0,00	0,00	917.349,49	769.538,00	147.811,49
Crediti da Fondi perequativi	27.158,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.158,40	0,00	27.158,40
Crediti per finanziamenti e contributi	1.809.342,07	204.538,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.013.880,36	1.148.407,00	865.473,36
verso amministrazioni pubbliche	1.802.542,07	204.538,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.007.082,36	1.138.369,00	868.713,36
Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	1.797,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.797,94	0,00	1.797,94
verso clienti ed utenti	457.922,45	16.300,75	8.512,23	34.332,00	18.748,39	322.008,47	401,70	857.304,17	807.805,00	49.499,17
Altri crediti	304.271,24	332,39	7,42	34.899,64	1.779,23	214.869,14	32,27	636.147,75	710.194,00	-77.046,25
verso finanziatori	12.612,00	300,31	0,00	0,00	1.325,90	34.992,83	28,10	49.931,34	30.749,00	19.182,34
per attività svolta per i clienti	2.493,14	0,00	0,00	0,00	0,00	109.004,19	0,00	302.449,43	34.409,00	268.040,43
altri	189.042,20	0,00	7,42	34.899,64	281,20	0,00	6,14	204.236,90	650.000,00	-445.763,10
Totale Crediti	3.407.336,11	225.569,46	12.702,23	29.734,63	18.332,04	567.807,62	516,10	4.330.392,32	3.307.804,00	1.022.588,32
ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILITÀ										
partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILE LIQUIDO										
Conto di tesoreria	4.222.910,04	46.568,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.269.478,83	3.904.745,00	364.733,83
titoli a breve	4.222.910,04	46.568,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.269.478,83	3.904.745,00	364.733,83
presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri depositi bancari e postali	442.332,19	110,49	200.890,49	39.472,42	13.373,01	4.614,93	196,54	686.139,86	336.010,00	350.129,86
Cassa di riserva in cassa	190,87	0,00	2,40	12,64	12,02	17,99	0,02	235,35	202,00	33,35
Altri conti presso le banche e istituti di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	4.764.442,95	46.848,97	200.892,89	39.524,14	13.407,03	4.632,92	196,57	5.075.853,68	4.474.000,00	601.853,68
TOTALE ATTIVITÀ CIRCULANTE (C)	8.169.848,16	312.070,22	219.595,12	39.258,77	21.739,07	592.210,54	712,67	9.406.246,00	7.782.604,00	1.623.642,00
DI RATEI E RISCONTI										
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	184,42	217,76	370,97	0,00	674,14	6.107,00	-5.432,86
Risconti attivi	0,00	795,30	821,40	0,00	0,00	241,00	25,19	1.761,35	3.075,00	-1.313,65
Totale Ratei e Risconti	0,00	795,30	821,40	184,42	217,76	611,97	25,19	2.435,49	9.182,00	-6.746,51
TOTALE ATTIVO	18.184.957,54	325.112,82	738.841,42	38.955,32	23.222,06	1.761.538,02	1.812,92	41.823.475,84	42.281.806,00	-457.330,16

5.2. Analisi dello Stato Patrimoniale passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale passivo:

DESCRIZIONE	COMUNE DI SALA BOLOGNESE	ATTIVITÀ PUBBLICA SVOLTA ALLA PERSONA FISICA	EROPOLI PRIVE S.R.L.	FUTURA SOC. COM. S.R.L.	SISTEMA S.R.L.	ALIP - ALIPIPIA CASA (MILIA - ROMAGNOLA DELLA PROVINCIA DI BOLOGNA)	LEPIVA S.p.A.	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZE
AL PATRIMONIO NETTO										
Fondo di dotazione	170.834,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.834,81	170.834,81	0,00
Riserve	26.403.737,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.403.737,33	24.403.737,33	2.000.000,00
Al capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
da operazioni di capitale	420.802,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.802,43	420.802,43	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili ai fini culturali	25.568.209,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.568.209,23	23.168.209,23	2.400.000,00
altre riserve indisponibili	1.900.840,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900.840,47	1.900.840,47	0,00
altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	170.762,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.762,92	170.762,92	0,00
Risultati economici di esercizi precedenti	15.281,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.281,19	15.281,19	0,00
Riserve negative per beni indisponibili	-1.303.349,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.303.349,34	-1.303.349,34	0,00
Patrimonio netto di gruppo	26.474.634,98	-25.040,34	-32.524,80	0,00	26,77	630,00	6,99	26.417.899,24	24.417.899,24	2.000.000,00
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto (A)	26.474.634,98	-25.040,34	-32.524,80	0,00	26,77	630,00	6,99	26.417.899,24	24.417.899,24	2.000.000,00
AL FONDO PER RISCHI ED ONERI										
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.143,92	0,00	37.143,92	37.143,92	0,00
altri	1.391.376,13	127.020,40	0,00	7.497,47	0,00	282.827,33	4,28	1.721.714,94	1.421.428,00	300.286,94
rischio di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.380,55	1,83	4.380,55	0,00	4.380,55
Totale Fondo per Rischi ed Oneri (B)	1.391.376,13	127.020,40	0,00	7.497,47	0,00	287.211,79	6,11	1.753.259,24	1.458.572,00	294.687,24
ATTIVAZIONI DI TIPO RAPPORTO										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DI DEBITI										
Debiti da finanziamento	1.727.954,73	10.826,70	0,00	3.275,24	23,28	238.489,81	29,22	1.969.569,01	1.988.576,00	-178.986,99
debiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e finanziatori	0,00	16.826,70	0,00	3.275,24	23,28	238.489,81	0,00	248.594,82	248.594,82	0,00
verso altri finanziatori	1.727.954,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.727.954,73	1.727.954,73	0,00
debiti verso fornitori	1.420.630,94	130.101,24	28.072,00	131.017,09	1.283,21	138.379,08	244,54	1.619.478,08	1.422.075,00	197.403,08
Accconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.261,41	11,09	88.261,41	73.804,00	14.457,41
Debiti per trasferimenti e contributi	1.336.465,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.336.465,28	1.134.465,00	202.000,28
debiti finanziari dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	1.322.859,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.322.859,47	948.085,00	374.774,47
Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	43.605,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.605,81	500.000,00	-456.394,19
altri debiti	720.038,54	55.709,68	2.574,20	0,00	2.951,58	250.616,24	138,51	1.022.317,31	1.062.239,00	-39.921,69
titoli di Stato	71.988,67	12.322,97	744,64	0,00	0,00	0,00	0,00	84.056,28	80.000,00	4.056,28
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	83.124,14	18.223,82	669,60	0,00	0,00	0,00	0,00	101.917,56	101.917,56	0,00
per attività svolta per i clienti	285.458,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.458,47	0,00	285.458,47
altri	278.449,14	26.339,82	1.187,80	0,00	2.951,58	250.616,24	93,79	640.746,08	620.000,00	20.746,08
Totale Debiti (D)	1.727.954,73	207.717,72	28.072,00	134.431,14	23,28	238.489,81	29,22	1.969.569,01	1.988.576,00	-178.986,99
DI RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AI DEBITI INVESTIMENTI										
Ratei passivi	1.491,27	0,00	0,00	0,00	0,00	287,40	3,18	1.778,67	1.710,00	68,67
Risconti passivi	8.161.878,89	19.346,03	0,00	30,36	0,00	32,30	59,89	8.181.335,51	8.371.994,00	-190.658,49
Contributi agli investimenti	8.161.878,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.161.878,89	8.380.000,00	-218.121,11
da altre amministrazioni pubbliche	2.225.722,73									

6. Conto economico consolidato

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2021 e dell'esercizio precedente e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI												
Proventi finanziari												
Proventi da partecipazioni	109.833,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.833,03	91.931,00	17.900,00	0,00
Alle società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alle società partecipate	109.833,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.833,03	91.931,00	17.900,00	0,00
Ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	650,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,52	712,00	0,00	0,00
Totale proventi finanziari	110.483,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.483,55	92.643,00	17.900,00	0,00
Oneri finanziari												
Interessi ad oneri finanziari	81.168,87	931,37	0,00	0,00	54,24	3.212,25	0,00	0,00	89.487,13	76.499,00	9.019,77	0,00
Interessi passivi	82.168,87	931,37	0,00	0,00	0,00	3.212,25	0,00	0,00	89.416,98	76.421,00	9.019,77	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	54,24	0,00	0,00	0,00	54,24	58,00	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	81.168,87	931,37	0,00	0,00	54,24	3.212,25	0,00	0,00	89.541,37	76.557,00	9.019,77	0,00
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (A)	29.314,68	-931,37	0,00	0,00	-54,24	-3.212,25	0,00	0,00	20.942,18	16.086,00	8.880,23	0,00
02 RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE												
Debitazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditazioni	81.670,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.670,59	0,00	0,00	0,00
Totale Rettifiche (B)	81.670,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.670,59	0,00	0,00	0,00
03 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI												
Proventi straordinari												
Proventi da permessi di congedo	88.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.120,00	0,00	88.120,00	0,00
Proventi da investimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavanzamento attivo e inascoltato del passivo	3.284.487,79	7.649,84	405,00	0,00	0,00	4.769,00	0,00	0,00	3.296.701,63	570.977,00	2.720.041,90	0,00
Plusvalenze patrimoniali	61.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187,00	0,00	0,00	61.247,00	10.900,00	10.900,00	0,00
Altri proventi straordinari	0,00	35,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126,52	233.354,00	233.354,00	0,00
Totale proventi	3.433.667,79	7.684,94	405,00	0,00	0,00	4.956,00	0,00	0,00	3.450.114,55	814.971,00	2.952.915,90	0,00
Oneri straordinari												
Perdite in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavanzamento passivo e inascoltato dell'attivo	131.628,37	7.091,50	0,00	0,00	0,00	267,00	0,00	0,00	138.986,87	127.532,00	11.667,54	0,00
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale oneri	131.628,37	7.091,50	0,00	0,00	0,00	267,00	0,00	0,00	138.986,87	127.532,00	11.667,54	0,00
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (C)	3.302.039,42	593,44	405,00	0,00	0,00	4.689,00	0,00	0,00	3.311.127,68	687.439,00	2.831.248,36	0,00
Risultato prima delle imposte	278.226,15	2.358,14	-29.594,00	2.108,12	159,76	4.686,00	4,59	292.100,22	292.100,22	38.539,00	180.914,24	0,00
Imposta IIR	200.843,33	26.147,39	1.558,00	1.207,48	130,70	1.448,90	1,37	107.938,73	107.938,73	117.143,00	17.990,73	0,00
RESULTATO DELL'ESERCIZIO (compensato della quota di pertinenza di IIR)	77.382,82	-23.789,25	-31.188,00	900,64	29,06	3.237,10	3,22	184.161,49	184.161,49	26.826,00	162.923,51	0,00
RIULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	77.382,82	-23.789,25	-31.188,00	900,64	29,06	3.237,10	3,22	184.161,49	184.161,49	26.826,00	162.923,51	0,00
Risultato dell'esercizio di pertinenza di IIR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il risultato del conto economico consolidato ante imposte evidenzia un saldo positivo di € 259.183,26.

Il risultato netto del conto economico consolidato evidenzia un saldo positivo di € 121.755,06

7. Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa

L'Organo di Revisione rileva che al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa.

La nota integrativa indica:

- i criteri di valutazione applicati;
- le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente;
- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie;
- la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;
- la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;
- la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari", quando il loro ammontare è significativo;

- cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;
- per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro *fair value* ed informazioni sulla loro entità e sulla loro natura.
- l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica:
 - della denominazione, della sede e del capitale e se trattasi di una capogruppo intermedia;
 - delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;
 - se diversa, la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.
 - della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;
 - della ragione dell'eventuale esclusione dal consolidato di enti strumentali o società controllate e partecipante dalla capogruppo;
 - qualora si sia verificata una variazione notevole nella composizione del complesso delle imprese incluse nel consolidamento, devono essere fornite le informazioni che rendano significativo il confronto fra lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio e quelli dell'esercizio precedente (ad esclusione del primo esercizio di redazione del bilancio consolidato);
- l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente:
 - a) della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, compresi delle entrate esternalizzate;
 - b) delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale;
 - c) delle perdite ripianate dall'ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, negli ultimi tre anni

L'Organo di Revisione rileva che alla nota integrativa risultano allegati i seguenti prospetti:

- il conto economico riclassificato raffrontato con i dati dell'esercizio precedente;
- l'elenco delle società controllate e collegate non comprese nell'area di consolidamento;
- il prospetto di raccordo del Patrimonio netto della capogruppo e quello del Consolidato;

8. Osservazioni

Il Bilancio Consolidato per l'esercizio 2021 del Comune di Sala Bolognese offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria del Gruppo Amministrazione Pubblica. L'Organo di Revisione rileva che:

- il bilancio consolidato 2021 del Comune di Sala Bolognese è *stato* redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.lgs. n.118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota integrativa *contiene* le informazioni richieste dalla legge;
-

- l'Ente ha correttamente determinato il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune e l'area di consolidamento;
- la procedura di consolidamento *risulta complessivamente* conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato 4/4 al D.lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);
- il bilancio consolidato 2021 del Comune di Sala Bolognese *rappresenta* in modo veritiero e corretto la reale consistenza economica, patrimoniale e finanziaria dell'intero Gruppo Amministrazione Pubblica.
- la relazione sulla gestione consolidata *contiene* la nota integrativa e risulta essere congruente con il Bilancio Consolidato.

9. Conclusioni

L'Organo di Revisione, per quanto sopra esposto e illustrato, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. d) - bis) del D.lgs. n.267/2000,

esprime:

giudizio positivo sulla proposta di deliberazione consiliare concernente il bilancio consolidato 2021 del Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Sala Bolognese e invita l'ente a rispettare il termine della trasmissione alla BDAP.

Bologna, data 08/09/2022

Il revisore unico,

Dott. Alberto Piombo
