



COMUNE DI TRENTO

BILANCIO CONSOLIDATO 2019

Il Bilancio Consolidato è stato redatto dall’Ufficio Marketing urbano del Servizio Sviluppo economico studi e statistiche e dall’Ufficio Bilancio del Servizio Risorse Finanziarie

Normativa di riferimento

L'art. 233-bis "Bilancio Consolidato " del D.lgs. 267/2000 statuisce che il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 ed è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del D.lgs. 118/2011.

Limitatamente all'esercizio 2020, con riferimento al bilancio consolidato 2019, ad opera dell'art. 110 del D.L. 34/2020, il termine per l'approvazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2019 di cui all'art. 19, comma 1, lett. c) D.lgs. n. 118 e s.m. è stato differito al 30 novembre 2020, a seguito della crisi epidemiologica da Covid-19.

Normativa di riferimento

Il D.lgs. 118/2011 all'art. 11 bis disciplina il bilancio consolidato prescrivendo che:

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

- a. la relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa;
- b. la relazione del collegio dei revisori dei conti;

Il principio contabile applicato del bilancio consolidato 4/4 di cui al D.Lgs. n. 118/2011, da ultimo modificato con il Decreto ministeriale 1 marzo 2019, definisce i criteri di composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica e del perimetro di consolidamento, le attività da svolgere per la redazione del bilancio consolidato ed i contenuti della relazione sulla gestione contenente la nota integrativa.

Criteri di formazione

Il metodo di consolidamento adottato è il metodo integrale per le società controllate ASIS, Azienda Forestale, Farmacie Comunali e Trentino Mobilità, mentre è stato adottato il metodo proporzionale per la società partecipata Trentino Trasporti, per le società Dolomiti Energia Holding S.p.A. e FinDolomiti Energia S.r.l. Nonché per la Fondazione Orchestra Haydn.

Più in particolare per calcolare la percentuale di consolidamento per le Società Dolomiti Energia Holding S.p.a. e FinDolomiti Energia s.r.l. si è tenuto conto della partecipazione diretta del Comune di Trento in FinDolomiti Energia (33,33 %) e di quella in Dolomiti Energia Holding (5,83%) arrivando ad una percentuale, da calcolare con il metodo proporzionale, del 23,67%.

Individuazione perimetro di consolidamento

Con deliberazione di Giunta comunale n. 177 di data 23 settembre 2019 sono stati aggiornati il Gruppo Amministrazione Pubblica ed il perimetro di consolidamento relativi all'esercizio 2019. Ai sensi dell'art. 11-quater, comma 4 del D.Lgs 118/2011, a decorrere dal bilancio consolidato riferito all'esercizio 2018 (2019 per la Provincia Autonoma di Trento e per gli Enti locali della stessa), sono considerata anche società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. L'articolo specifica altresì che per Società quotate si intendono le Società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

Ai sensi di tale definizione, è quotata la Società Dolomiti Energia Holding S.p.a., in quanto i Subordinated Floating Rate Notes due 2022 di Dolomiti Energia Holding S.p.a. sono stati ammessi alla quotazione ufficiale sulla borsa irlandese con effetto dal 14 luglio 2017.

Perimetro di consolidamento 2019

E' stata ricompresa altresì la Fondazione Haydn di Trento Bolzano in quanto l'indice di incidenza relativo al valore dei ricavi caratteristici (determinata rapportando i componenti positivi del reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione al totale di componenti positivi della gestione dell'ente) è maggiore del 3%.

Nel perimetro di consolidamento per il bilancio consolidato 2019 oltre alle società già presenti nel Bilancio consolidato 2018 (Azienda Forestale Trento-Sopramente Azienda speciale consorziale, ASIS, Farmacie Comunali S.p.a., Trentino Mobilità S.p.a., Trentino Trasporti S.p.a.) ci sono pertanto anche FinDolomiti Energia s.r.l., Dolomiti Energia Holding S.p.a. e Fondazione Haydn di Trento e Bolzano.

Perimetro di consolidamento 2019

Le società comprese nel perimetro di consolidamento sono:

Azienda Foresta Trento – Sopramonte

Azienda Speciale per la gestione degli Impianti Sportivi

Farmacie Comunali S.p.A.

Trentino Mobilità S.p.A.

Trentino Trasporti S.p.A.

Fondazione Orchestra Sinfonica Hayden

FinDolomiti Energia s.r.l.

Dolomiti Energia Holding S.p.A.

Dolomiti Energia Solution S.r.l.

Novareti S.p.A.

Dolomiti Ambiente S.r.l.

Dolomiti GNL S.r.l.

Centrali Trentine S.r.l.

Perimetro di consolidamento 2019

Dolomiti Energia Trading S.p.A.

Dolomiti Energia S.p.A.

SET Distribuzione S.p.A.

Depurazione Trentino Centrale S.c.ar.l.

Hydro Investment Dolomiti Energia S.r.l.

Hydro Dolomiti Energia S.r.l.

NEOGY S.r.l.

IVIGNL S.r.l.

Dolomiti Edison Energy S.r.l.

SF Energy S.r.l.

Giudicarie Gas S.p.A.

Bio Energia Trentino S.r.l.

Pvb Bulgaria S.p.A.

Ags Riva del Garda S.p.A.

Scritture di rettifica e di elisione

Il processo di costruzione del bilancio consolidato ha avuto inizio con la trasmissione delle linee guida e direttive da parte del Responsabile del Servizio Sviluppo economico studi e statistica per l'acquisizione delle informazioni economiche, patrimoniali e finanziarie per la redazione del bilancio consolidato.

Sulla base delle risposte da parte delle società e dei contatti (telefonici) intercorsi si è provveduto ad effettuare le scritture di elisione e di rettifica, riportate nella Nota integrativa da pag. 47 a pag. 73.

Conto Economico Consolidato

Il conto economico consolidato 2019 presenta un risultato d'esercizio positivo (utile) pari a euro 23.459.353, con un miglioramento di euro 40.530.646 rispetto al conto economico consolidato 2018, che presentava un risultato d'esercizio negativo (perdita) pari a euro – 17.071.293.

Il miglioramento del risultato economico d'esercizio è dovuto, per euro 25.970.798, all'allargamento del perimetro di consolidamento al Gruppo Dolomiti Energia e alla Fondazione Orchestra Haydn e, per euro 14.559.847, al miglioramento del risultato economico registrato nelle società appartenenti al perimetro di consolidamento 2018.

Conto Economico Consolidato

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
	Proventi da tributi	40.180.898,20	39.985.860,47		
	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
	Proventi da trasferimenti e contributi	111.267.265,39	111.881.117,94		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	98.448.858,17	99.198.913,99	A5c	
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	8.001.005,04	7.748.954,94	E20c	
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	4.817.402,18	4.933.249,01		
	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	388.928.882,19	52.209.916,77	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.801.596,54	3.647.749,31		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	29.636.472,71	29.513.006,46		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	355.490.812,94	19.049.161,00		
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	-63.573,00	A2	A2
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.325.939,30	21.879,90	A4	A4
	Altri ricavi e proventi diversi	27.465.026,02	10.745.436,77	A5 a e b	
	totale componenti positivi della gestione A)	578.168.011,10	214.780.638,85		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	174.731.397,14	21.448.933,00	B6	B6
	Prestazioni di servizi	189.093.870,07	71.175.455,92	B7	B7
	Utilizzo beni di terzi	21.387.920,67	2.744.060,77	B8	B8
	Trasferimenti e contributi	21.725.510,46	24.079.783,56		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	18.338.071,71	17.938.914,20		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	185.410,63	643.842,98		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	3.202.028,12	5.497.026,38		
	Personale	95.556.881,83	77.134.222,69	B9	B9
	Ammortamenti e svalutazioni	41.541.666,91	27.487.706,75	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.829.275,26	2.068.692,54	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	32.996.074,01	24.098.103,41	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	445.833,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.270.484,64	1.320.910,80	B10d	B10d
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-937.168,23	212.040,18	B11	B11
	Accantonamenti per rischi	493.366,19	153.028,96	B12	B12
	Altri accantonamenti	472.896,37	328.712,60	B13	B13
	Oneri diversi di gestione	8.835.139,16	1.735.568,15	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	552.901.480,57	226.499.512,58		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A- B)	25.266.530,53	-11.718.873,73		

Conto Economico Consolidato

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
a	Proventi da partecipazioni	9.860.260,00	7.727.041,87	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	1.063.310,55	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	8.640.859,33	7.655.643,81		
c	<i>da altri soggetti</i>	156.090,12	71.398,06		
	Altri proventi finanziari	-46.374,49	81.377,24	C16	C16
		9.813.885,51	7.808.419,10		
	<i>Oneri finanziari</i>				
a	Interessi ed altri oneri finanziari	2.320.050,96	498.322,57	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	474.686,96	498.322,57		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.845.364,00	0,00		
		2.320.050,96	498.322,57		
		7.493.834,55	7.310.096,54		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
	Rivalutazioni	13.321.731,20	0,00	D18	D18
	Svalutazioni	10.390.260,27	8.191,00	D19	D19
		2.931.470,93	-8.191,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire	6.322.228,10	4.440.628,17	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	20.600,00	0,00		
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	4.849.178,40	3.615.390,85		
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	773.617,76	462.042,90	E20b	E20c
		678.831,94	363.194,42		
		6.322.228,10	4.440.628,17		
	<i>Oneri straordinari</i>				
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	4.201.091,88	13.237.411,58	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0,00	0,00		
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	3.587.204,23	1.566.698,54		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	11.091,66	179.035,90	E21b	E21a
		602.795,99	11.491.677,14		
		4.201.091,88	13.237.411,58		
		2.121.136,22	-8.796.783,41		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	37.812.972,23	-13.213.751,60		
	Imposte (*)	14.353.619,44	3.857.541,15	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	23.459.352,79	-17.071.292,75	23	23
	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	7.151.061,50	250.887,88		

Stato patrimoniale consolidato

Lo stato patrimoniale consolidato 2019 presenta un totale dell'attivo e del passivo pari a euro 1.672.791.559, con un miglioramento di euro 400.688.009 rispetto allo stato patrimoniale consolidato 2018, che presentava un totale dell'attivo e del passivo pari a euro 1.272.103.550.

Il miglioramento è dovuto, per euro 414.707252, all'allargamento del perimetro di consolidamento al Gruppo Dolomiti Energia e alla Fondazione Orchestra Haydn e, per euro -14.019.243, alle variazioni intervenute nell'attivo e nel passivo delle società appartenenti al perimetro di consolidamento 2018.

L'ampliamento del perimetro di consolidamento 2019 al Gruppo Dolomiti Energia e alla Fondazione Orchestra Haydn, ha determinato le principali seguenti variazioni nelle voci dello stato patrimoniale:

- immobilizzazioni + euro 276.262.717;
- patrimonio netto + euro 166.004.747;
- debiti + euro 145.022.301;
- attivo circolante + euro 135.375.876.

Stato patrimoniale consolidato (attivo)

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2019	2018	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		0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
1	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1.1	costi di impianto e di ampliamento	653,00	756,00	BI1	BI1
1.2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	114.516,11	13.221,78	BI2	BI2
1.3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.755.822,34	371.835,57	BI3	BI3
1.4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	7.761.931,39	64.989,08	BI4	BI4
1.5	aviamento	8.550.867,00	0,00	BI5	BI5
1.6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.984.878,47	621.268,09	BI6	BI6
1.9	altre	6.133.032,61	6.761.477,62	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	27.301.700,92	7.833.548,14		
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Beni demaniali	398.033.393,57	402.185.707,54		
2.1.1	Terreni	7.928.679,54	7.925.304,54		
2.1.2	Fabbricati	87.717.859,81	88.838.561,25		
2.1.3	Infrastrutture	243.611.378,74	246.514.796,20		
2.1.9	Altri beni demaniali	58.775.475,48	58.907.045,55		
2.2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	874.333.398,29	549.762.581,16		
2.2.1	Terreni	19.644.118,79	15.260.816,12	BII1	BII1
2.2.1.1	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2.1.2	Fabbricati	538.719.409,80	526.726.358,93		
2.2.1.3	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2.1.4	Impianti e macchinari	303.544.549,04	2.389.168,02	BII2	BII2
2.2.1.5	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2.1.6	Attrezzature industriali e commerciali	6.733.637,64	1.189.685,87	BII3	BII3
2.2.1.7	Mezzi di trasporto	3.275.510,22	2.333.086,04		
2.2.1.8	Macchine per ufficio e hardware	930.283,10	409.386,95		
2.2.1.9	Mobili e arredi	1.284.166,86	1.252.311,10		
2.2.2	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.2.9	Altri beni materiali	201.722,84	201.768,12		
2.3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.208.890,16	11.959.434,44	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	1.290.575.682,02	963.907.723,14		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	54.423.135,15	132.975.176,76	BIII1	BIII1
1.1	<i>a imprese controllate</i>	115.789,00	98.335.767,39	BIII1a	BIII1a
1.2	<i>b imprese partecipate</i>	52.671.042,57	34.444.471,74	BIII1b	BIII1b
1.3	<i>c altri soggetti</i>	1.636.303,58	194.937,63		
2	Crediti verso	4.979.800,12	9.361,62	BIII2	BIII2
2.1	<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
2.2	<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
2.3	<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2c	BIII2c
2.4	<i>d altri soggetti</i>	4.979.800,12	9.361,62	BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	65.327,00	0,00	BIII3	BIII3
	Totale immobilizzazioni finanziarie	59.468.262,27	132.984.538,38		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.377.345.645,21	1.104.725.809,66		

Stato patrimoniale consolidato (attivo)

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze				
		8.828.428,07	3.701.155,12	CI	CI
		8.828.428,07	3.701.155,12		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	2.911.229,24	1.626.986,70		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	2.911.229,24	1.626.986,70		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	86.798.128,41	107.114.175,31		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	84.657.394,41	107.071.740,23		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	
c	<i>imprese partecipate</i>	1.519.681,00	0,00	CII3	
d	<i>verso altri soggetti</i>	621.053,00	42.435,08	CII3	
3	Verso clienti ed utenti	80.786.060,89	19.766.650,50	CII1	
4	Altri Crediti	39.287.297,70	11.130.869,51	CII5	
a	<i>verso l'erario</i>	9.584.373,09	1.058.140,88		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	5.229.237,84	5.083.405,59		
c	<i>altri</i>	24.473.686,77	4.989.323,03		
		209.782.716,24	139.638.682,02		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	24.656.921,00	196.625,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	207.794,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	24.864.715,00	196.625,00		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	29.928.477,77	9.167.921,90		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	29.928.477,77	9.167.921,90	CIV1a	
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	17.720.654,77	13.587.230,49	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	116.789,53	113.609,26	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	47.765.922,07	22.868.761,65		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	291.241.781,38	166.405.223,79		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	32.764,71	29.800,24	D	D
2	Risconti attivi	4.171.367,22	942.716,31	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.204.131,93	972.516,55		
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.672.791.558,52	1.272.103.550,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

Stato patrimoniale consolidato (passivo)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	-22.365.128,38	-28.068.133,11	AI	AI
	Riserve	975.166.514,64	916.332.032,00		
II	a da risultato economico di esercizi precedenti	-33.912.724,94	-16.400.395,26	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b da capitale	79.889.898,06	333.140,00	AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire	5.520.523,20	3.027.464,20		
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	923.668.818,32	929.371.823,05		
	e altre riserve indisponibili	23.459.352,79	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	60.648.015,21	-17.071.292,75	AIX	AIX
	Differenze di consolidamento		1.260.257,86		
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi				
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	1.036.908.754,25	872.452.863,99		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	80.863.681,33	1.261.018,21		
		7.151.061,50	250.887,88		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	88.014.742,83	1.511.906,09		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza della capogruppo	932.585.720,14	888.263.138,54		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza della capogruppo	16.308.291,29	-17.322.180,63		
	Patrimonio netto di pertinenza della capogruppo	948.894.011,43	870.940.957,90		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.036.908.754,25	872.452.863,99		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	1.493.682,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	40.288.604,00	707,73	B2	B2
3	altri	36.299.996,88	2.801.657,39	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	526.542,00	526.870,09		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	78.608.824,88	3.329.235,21		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		21.642.516,84	18.052.187,10	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	21.642.516,84	18.052.187,10		

Stato patrimoniale consolidato (passivo)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	169.294.233,67	91.730.864,40		
a	prestiti obbligazionari	29.344.491,00	0,00	D1e D2	D1
b	/ altre amministrazioni pubbliche	65.766.884,69	69.420.601,78		
c	verso banche e tesoriere	64.115.837,01	14.378.572,73	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	10.067.020,97	7.931.689,89	D5	
2	Debiti verso fornitori	89.808.122,04	47.330.723,27	D7	D6
3	Acconti	2.979.031,76	3.044.818,68	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.741.521,30	3.266.042,62		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	418.892,36	443.191,58		
c	imprese controllate	0,00	22.780,03	D9	D8
d	imprese partecipate	360.253,49	42.379,46	D10	D9
e	altri soggetti	1.962.375,45	2.757.691,55		
5	altri debiti	23.770.977,66	14.261.267,59	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	7.602.673,15	4.341.485,97		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.811.982,60	3.399.524,47		
c	<i>per attività svolta per c/terzi⁽²⁾</i>	0,00	493.875,00		
d	<i>altri</i>	11.356.321,91	6.026.382,15		
TOTALE DEBITI (D)		288.593.886,43	159.633.716,56		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
II	Ratei passivi	4.269.341,50	4.314.919,58	E	E
	Risconti passivi	242.768.234,62	214.320.627,55	E	E
1	Contributi agli investimenti	211.411.813,34	208.367.054,69		
a	da altre amministrazioni pubbliche	210.891.499,23	207.818.591,26		
b	da altri soggetti	520.314,11	548.463,43		
2	Concessioni pluriennali	6.080.403,01	5.693.018,80		
3	Altri risconti passivi	25.276.018,27	260.554,06		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		247.037.576,12	218.635.547,13		
TOTALE DEL PASSIVO		1.672.791.558,52	1.272.103.550,00		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	44.586.547,18	34.407.235,79		
	2) beni di terzi in uso	131.271,53	2.111.384,74		
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese	445.738,00	573.092,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		45.163.556,71	37.091.712,53		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)