



COMUNE DI TRENTO

BILANCIO CONSOLIDATO 2020

Il Bilancio Consolidato è stato redatto dall'Ufficio Marketing urbano del Servizio Sviluppo economico e dall'Ufficio Bilancio del Servizio Risorse Finanziarie e Patrimoniali

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.

L'art. 151, 8 comma, del D.Lgs. 267/2000 e s.m. stabilisce che il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo.

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.

Individuazione G.A.P.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 298 di data 14 dicembre 2020 sono stati aggiornati il Gruppo Amministrazione Pubblica ed il perimetro di consolidamento relativi all'esercizio 2020. Si riportano di seguito la tabella relativa al gruppo amministrazione pubblica del Comune di Trento.

ENTE/SOCIETA'	QUALIFICAZIONE AI SENSI DEL PRINCIPIO CONTABILE 4/4	SEDE	CAPITALE SOCIALE IN EURO AL 31.12.2019	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI TRENTO al 31.12.2019
AZIENDA FORESTALE TRENTO SOPRAMONTE	Ente strumentale controllato	VIA DEL MASO SMALZ 3 38122 TRENTO	FONDO DI DOTAZIONE 1.697.657,85	90,90%
AZIENDA PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	Ente strumentale controllato	VIA IV NOVEMBRE 23/4 38121 TRENTO	FONDO DI DOTAZIONE 3.951.346	100,00%
ASSOCIAZIONE ECOMUSEO ARGENTARIO	Ente strumentale partecipato	VIA C. BATTISTI 1 38045 CIVEZZANO	28152	12,50% Il Comune di Trento ha 2 membri su 16 nel Consiglio direttivo
ASSOCIAZIONE FESTIVAL DI MUSICA SACRA	Ente strumentale partecipato	PIAZZA DOMENICANI 25 39100 BOLZANO	74200	5% Il Comune di Trento ha 1 proprio delegato nell'Assemblea generale numero soci 20
ASSOCIAZIONE FESTIVAL INTERNAZIONALE FILM DELLA MONTAGNA, ESPLORAZIONE, AVVENTURA, CITTA' DI TRENTO	Ente strumentale partecipato	VIA SANTA CROCE 67 38122 TRENTO	161470	25,00% Il Comune di Trento ha 3 membri su 12 nel Consiglio direttivo
ASSOCIAZIONE PROGETTO PRIJEDOR	Ente strumentale partecipato	PASSAGGIO ZIPPEL VITTORIO 6 38122 TRENTO	PATRIMONIO NETTO 134,48	1,45% Il Comune di Trento ha 1 proprio delegato nell'Assemblea dei soci numero soci 69
FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENTO	Ente strumentale partecipato	VIA TORRE D'AUGUSTO 41 38122 TRENTO	FONDO DI DOTAZIONE 1.418.441	14,29% Il Comune di Trento ha 1 membro su 7 nel Consiglio di Amministrazione
FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA HAYDN DI BOLZANO E TRENTO	Ente strumentale partecipato	VIA GILM 1/a 39100 BOLZANO	FONDO DI DOTAZIONE 3.098.741	20,00% Il Comune di Trento ha 1 membro su 5 nel Consiglio di Amministrazione
FONDAZIONE FRANCO DEMARCHI	Ente strumentale partecipato	PIAZZA SANTA MARIA MAGGIORE 7 38122 TRENTO	140.000	25% Il Comune di Trento ha 1 membro su 4 nel Collegio dei Membri istituzionali e 1 membro su 4 nel Consiglio di indirizzo
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	Società controllata direttamente	VIA ASILO PEDROTTI 18 38122 TRENTO	4.964.082	95,42%
SANIT SERVICE S.R.L.	Società controllata indirettamente tramite FARMACIE COMUNALI S.P.A.	VIA GRAZIOLI 18 38122 TRENTO	90.000	INDIRETTAMENTE 95,42%
TRENTINO MOBILITA'	Società controllata direttamente	VIA BRENNERO 71 38122 TRENTO	1.355.000	82,26%
TRENTINO TRASPORTI S.P.A.	Società partecipata	VIA INNSBRUCK 65 38121 TRENTO	31.629.738	14,24%
FINDOLOMITI ENERGIE S.R.L.	Società partecipata	VIA TORRE VERDE 25 38122 TRENTO	18.000.000	33,33%
DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A.	Società partecipata	VIA MANZONI 26 38068 ROVERETO	411.496.169	5,83% direttamente 21,75% totale

Perimetro di consolidamento 2020

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.rl.

Novareti S.p.A.

Dolomiti Ambiente S.r.l.

Dolomiti GNL S.r.l.

Centrali Trentine S.r.l.

Perimetro di consolidamento 2020

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.rl.

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.

Perimetro di consolidamento 2020

Valutazione ai fini della definizione del perimetro di consolidamento – VALORI 2020
soglia di riferimento per singolo bilancio: 3%.

SOGGETTO	Bilancio 2020						INCLUSIONE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO	
	TOTALE ATTIVO		PATRIMONIO NETTO		TOTALE RICAVI CARATTERISTICI ²			
	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%		
	37.310.760	100	26.130.251	100	5.267.001	100		
AZIENDA PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	10.484.816	0,843	5.176.021	0,594	10.115.717	5,762	SI	Ente totalmente partecipato, titolare di affidamenti diretti e per incidenza valore dei ricavi caratteristici
AZIENDA FORESTALE TRENTO SOPRAMONTE	3.922.628	0,315	2.566.974	0,295	2.170.927	1,237	SI	Equiparabile a ente titolare di affidamenti diretti
FONDAZIONE HAYDN DI BOLZANO E TRENTO	5.681.720	0,457	2.905.415	0,334	6.522.303	3,715	SI	Per incidenza valore dei ricavi caratteristici
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	16.613.286	1,336	10.610.096	1,218	24.149.681	13,755	SI	Per incidenza valore dei ricavi caratteristici e società <i>in house</i>
TRENTINO MOBILITÀ S.P.A.	5.998.387	0,482	4.228.486	0,485	3.544.106	2,019	SI	<i>Società in house</i>
TRENTINO TRASPORTI S.P.A.	241.543.261	19,421	72.069.268	8,274	100.564.062	57,28	SI	Per incidenza valori e società <i>in house</i>
DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. (dati bilancio d'esercizio)	1.015.481.482	81,651	569.324.192	65,364	41.154.570	23,441	SI	Per incidenza valori
DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. (dati bilancio consolidato)	2.319.348.000	186,489	1.198.225.000	137,568	1.397.413.000	795,944	SI	Per incidenza valori
FINDOLOMITI ENERGIA S.R.L. (dati bilancio d'esercizio)	220.934.336	17,764	220.909.589	25,363	2	0	SI	Per incidenza valori totale attivo e patrimonio netto
FINDOLOMITI ENERGIA S.R.L. (dati bilancio consolidato)	2.319.696.000	186,517	1.201.748.000	137,972	1.397.413.000	795,944	SI	Per incidenza valori

Perimetro di consolidamento 2020

Valutazione ai fini della definizione del perimetro di consolidamento – VALORI 2020
soglia di riferimento per sommatoria bilanci irrilevanti: 10%.

SOGGETTO	Bilancio 2020						INCLUSIONE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO
	TOTALE ATTIVO		PATRIMONIO NETTO		TOTALE RICAVI CARATTERISTICI		
	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%	
	124.369.200		87.100.837		17.556.671		
ASSOCIAZIONE ECOMUSEO ARGENTARIO	86.745	0,007	38.002	0,004	195.265	0,111	NO
ASSOCIAZIONE FESTIVAL DI MUSICA SACRA*	64.384	0,005	-32.638	-0,004	100.058	0,057	NO
ASSOCIAZIONE FESTIVAL INTERNAZIONALE FILM DELLA MONTAGNA, ESPLORAZIONE, AVVENTURA, CITTA' DI TRENTO	471.724	0,038	173.250	0,02	875.557	0,499	NO
ASSOCIAZIONE PROGETTO PRIJEDOR *	97.075	0,008	-14.615	-0,002	300.156	0,171	NO
FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENTINO	7.945.581	0,639	1.339.566	0,154	3.251.705	1,852	NO
FONDAZIONE FRANCO DEMARCHI	1.853.843	0,149	611.044	0,07	2.508.514	1,429	NO
SANIT SERVICE S.R.L.	549.266	0,044	300.596	0,035	682.458	0,389	NO
SOMMATORIA	11.068.618	0,89	2.462.458	0,283	7.913.713	4,508	

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 per l'acquisizione delle informazioni economiche, patrimoniali e finanziarie per la redazione del bilancio consolidato. Il Comune chiede alle società la riclassificazione dei bilanci secondo lo schema dell'Allegato n. 11.

Con D. Lgs. 139/2015 è stata recepita la direttiva europea 2013/34, di riforma dei bilanci societari, entrata in vigore il 10 gennaio 2016.

La Commissione Arconet, nella seduta del 3 maggio 2017, ha deciso di non modificare gli schemi del conto economico e stato patrimoniale. Ciò rende molto complessa l'operazione di riclassificazione.

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. 48 a pag. 75.

Scritture di elisione e di rettifica

SCRITTURE DI ELISIONE

In sede di consolidamento devono esse eliminate (per lo più registrazioni contrarie) 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. Si deve provvedere quindi all'elisione delle operazioni avvenute nell'esercizio all'interno del gruppo amministrazione pubblica distinguendo per tipologia (rapporti finanziari debito/credito; acquisti/vendite beni e servizi; pagamento dei dividendi; contributi agli investimenti e trasferimenti di parte corrente).

SCRITTURE DI RETTIFICA

In sede di consolidamento si deve inoltre provvedere all'eliminazione della presenza di eventuali disallineamenti (sul bilancio della capogruppo o della società che si va a consolidare) attraverso delle scritture contabili che interessano esclusivamente o il bilancio della capogruppo o i singoli bilanci delle società da consolidare.

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 del Comune di Trento in FinDolomiti Energia (33,33 %) e di quella diretta in Dolomiti Energia Holding (5,83%) arrivando ad una percentuale, da calcolare con il metodo proporzionale, del 23,24592%.

Scritture di rettifica e di elisione - esempio

ELISIONE COSTI COMUNE E RICAVI A.S.I.S.

	DARE	AVERE	
DESCRIZIONE	Riferimenti CE A.S.I.S.	Riferimenti CE Comune di Trento	IMPORTO
Incarico ad A.S.I.S. del servizio di pulizia in orario scolastico degli impianti sportivi annessi e/o collegati agli istituti scolastici del territorio comunale.	A8 - Altri ricavi e proventi diversi	B10 - Prestazioni di servizi	55.791,78

RETTIFICA RICAVI E CREDITI A.S.I.S. NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI TRENTO

	DARE	AVERE	
DESCRIZIONE	Rif. CE/SP A.S.I.S.	Rif. CE/SP A.S.I.S.	IMPORTO
Incarico ad A.S.I.S. del servizio di pulizia in orario scolastico degli impianti sportivi. Spesa impegnata dal Comune sull'esercizio 2021.	A8 - Altri ricavi e proventi diversi	A_CII3 - Verso clienti ed utenti	2.506,31

Conto Economico Consolidato

Il conto economico consolidato 2020 presenta un risultato d'esercizio positivo (utile) pari a euro 25.022.921,32, con un miglioramento di euro 1.563.568,53 rispetto al conto economico consolidato 2019, che presentava un risultato d'esercizio positivo pari a euro 23.459.352,79.

Il miglioramento è dovuto quasi esclusivamente ai maggiori risultati in termini di utili conseguiti dal Gruppo D.E.H. (si va riferimento al bilancio consolidato del gruppo).

Conto Economico Consolidato

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	38.186.571,43	40.180.898,20		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	121.570.732,69	111.267.265,39		
a	Proventi da trasferimenti correnti	104.020.763,18	98.448.858,17		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	11.306.961,16	8.001.005,04		E20c
c	Contributi agli investimenti	6.243.008,35	4.817.402,18		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	349.941.804,64	388.928.882,19	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.078.781,54	3.801.596,54		
b	Ricavi della vendita di beni	31.125.318,01	29.636.472,71		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	315.737.705,09	355.490.812,94		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	326.370,70	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.775.028,79	10.325.939,30	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	29.195.597,52	27.465.026,02	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		549.996.105,77	578.168.011,10		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	152.443.599,16	174.731.397,14	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	172.665.332,72	189.093.870,07	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	23.351.024,98	21.387.920,67	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	26.135.865,35	21.725.510,46		
a	Trasferimenti correnti	20.253.863,40	18.338.071,71		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	888.689,78	185.410,63		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	4.993.312,17	3.202.028,12		
13	Personale	91.303.766,04	95.556.881,83	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	45.689.378,75	41.541.666,91	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	5.232.211,01	4.829.275,26	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	37.279.512,56	32.996.074,01	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	445.833,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.177.655,18	3.270.484,64	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-16.911,37	-937.168,23	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	517.815,40	493.366,19	B12	B12
17	Altri accantonamenti	600.810,05	472.896,37	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	10.882.294,30	8.835.139,16	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		523.572.975,38	552.901.480,57		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		26.423.130,39	25.266.530,53		

Conto Economico Consolidato

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	5.383.271,01	9.860.260,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	1.063.310,55		
b	da società partecipate	5.274.945,80	8.640.859,33		
c	da altri soggetti	108.325,21	156.090,12		
20	Altri proventi finanziari	341.216,94	-46.374,49	C16	C16
Totale proventi finanziari		5.724.487,95	9.813.885,51		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.884.815,90	2.320.050,96	C17	C17
a	Interessi passivi	1.876.340,02	474.686,96		
b	Altri oneri finanziari	8.475,88	1.845.364,00		
Totale oneri finanziari		1.884.815,90	2.320.050,96		
totale (C)		3.839.672,05	7.493.834,55		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	47.502.743,91	13.321.731,20	D18	D18
23	Svalutazioni	43.870.710,14	10.390.260,27	D19	D19
totale (D)		3.632.033,77	2.931.470,93		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	6.027.178,89	6.322.228,10	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	635,00	20.600,00		
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.683.918,51	4.849.178,40		E20b
c	Plusvalenze patrimoniali	1.648.856,64	773.617,76		E20c
d	Altri proventi straordinari	693.768,74	678.831,94		
totale proventi		6.027.178,89	6.322.228,10		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	1.480.409,76	4.201.091,88	E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	971.051,50	3.587.204,23		E21b
b	Minusvalenze patrimoniali	23.145,49	11.091,66		E21a
c	Altri oneri straordinari	486.212,77	602.795,99		E21d
totale oneri		1.480.409,76	4.201.091,88		
Totale (E) (E20-E21)		4.546.769,13	2.121.136,22		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		38.441.605,34	37.812.972,23		
26	Imposte (*)	13.418.684,02	14.353.619,44	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	25.022.921,32	23.459.352,79	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	7.351.156,30	7.151.061,50		

Stato patrimoniale consolidato

Lo stato patrimoniale consolidato 2020 presenta un totale dell'attivo e del passivo pari a euro 1.758.912.536,55, con un miglioramento di euro 86.120.978,03 rispetto allo stato patrimoniale consolidato 2019, che presentava un totale dell'attivo e del passivo pari a euro 1.672.791.558,52.

Stato patrimoniale consolidato (attivo)

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	252,00	653,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	85.860,66	114.516,11	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.565.844,60	2.755.822,34	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	7.678.805,24	7.761.931,39	BI4	BI4
5	avviamento	8.573.457,94	8.550.867,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	2.236.246,06	1.984.878,47	BI6	BI6
9	altre	5.605.742,46	6.133.032,61	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	27.746.208,96	27.301.700,92		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	395.482.777,54	398.033.393,57		
1.1	Terreni	7.928.586,94	7.928.679,54		
1.2	Fabbricati	86.745.871,09	87.717.859,81		
1.3	Infrastrutture	241.710.033,02	243.611.378,74		
1.9	Altri beni demaniali	59.098.286,49	58.775.475,48		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	916.058.613,93	874.333.398,29		
2.1	Terreni	25.767.182,09	19.644.118,79	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	546.975.272,80	538.719.409,80		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	313.510.023,41	303.544.549,04	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	7.375.628,19	6.733.637,64	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	19.733.182,60	3.275.510,22		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.031.898,71	930.283,10		
2.7	Mobili e arredi	1.436.895,88	1.284.166,86		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	228.530,25	201.722,84		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	25.656.939,75	18.208.890,16	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	1.337.198.331,22	1.290.575.682,02		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	51.988.972,54	54.423.135,15	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	115.882,00	115.789,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	51.679.576,97	52.671.042,57	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	193.513,57	1.636.303,58		
2	Crediti verso	8.046.879,63	4.979.800,12	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	22.500,00			
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	8.024.379,63	4.979.800,12	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli		65.327,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	60.035.852,17	59.468.262,27		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.424.980.392,35	1.377.345.645,21		

Stato patrimoniale consolidato (attivo)

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	9.148.836,81	8.828.428,07	CI	CI
	Totale	9.148.836,81	8.828.428,07		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.465.310,04	2.911.229,24		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	1.465.310,04	2.911.229,24		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	101.625.384,77	86.798.128,41		
a	verso amministrazioni pubbliche	100.978.962,89	84.657.394,41		
b	imprese controllate				CII2
c	imprese partecipate	629.056,08	1.519.681,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	17.365,80	621.053,00		
3	Verso clienti ed utenti	77.446.843,50	80.786.060,89	CII1	CII1
4	Altri Crediti	44.621.848,95	39.287.297,70	CII5	CII5
a	verso l'erario	12.665.027,22	9.584.373,09		
b	per attività svolta per c/terzi	26.670.375,08	5.229.237,84		
c	altri	5.286.446,65	24.473.686,77		
	Totale crediti	225.159.387,26	209.782.716,24		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	16.078.539,09	24.656.921,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	206.857,53	207.794,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	16.285.396,62	24.864.715,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	45.117.959,39	29.928.477,77		
a	Istituto tesoriere	45.117.959,39	29.928.477,77		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	33.606.001,91	17.720.654,77	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	110.216,23	116.789,53	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	78.834.177,53	47.765.922,07		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	329.427.798,22	291.241.781,38		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	21.011,42	32.764,71	D	D
2	Risconti attivi	4.483.334,56	4.171.367,22	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	4.504.345,98	4.204.131,93		
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.758.912.536,55	1.672.791.558,52		

Stato patrimoniale consolidato (passivo)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-14.189.539,00	-22.365.128,38	AI	AI
II	Riserve	978.316.471,22	975.166.514,64		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-29.259.106,15	-33.912.724,94	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	84.501.043,46	79.889.898,06	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	7.581.304,97	5.520.523,20		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>				
e	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	915.493.228,94	923.668.818,32		
	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	25.022.921,32	23.459.352,79	AIX	AIX
	Differenze di consolidamento	67.596.578,17	60.648.015,21		
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	1.056.746.431,71	1.036.908.754,25		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	85.585.803,70	80.863.681,33		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	7.351.156,30	7.151.061,50		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	92.936.960,00	88.014.742,83		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza della capogruppo	946.137.706,69	932.585.720,14		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza della capogruppo	17.671.765,02	16.308.291,29		
	Patrimonio netto di pertinenza della capogruppo	963.809.471,71	948.894.011,43		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.056.746.431,71	1.036.908.754,25		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	1.459.611,43	1.493.682,00	B1	B1
2	per imposte	40.899.336,63	40.288.604,00	B2	B2
3	altri	33.948.542,61	36.299.996,88	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	576.928,80	526.542,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	76.884.419,47	78.608.824,88		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		20.240.811,32	21.642.516,84	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	20.240.811,32	21.642.516,84		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	183.295.287,76	169.294.233,67		
a	prestiti obbligazionari	27.785.989,19	29.344.491,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	62.113.168,89	65.766.884,69		
c	verso banche e tesoriere	84.769.962,15	64.115.837,01	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	8.626.167,53	10.067.020,97	D5	
2	Debiti verso fornitori	94.013.346,60	89.808.122,04	D7	D6
3	Acconti	2.995.118,86	2.979.031,76	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.906.231,83	2.741.521,30		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	1.050.815,90	418.892,36		
c	imprese controllate	26.728,08		D9	D8
d	imprese partecipate	233.657,04	360.253,49	D10	D9
e	altri soggetti	3.595.030,81	1.962.375,45		
5	altri debiti	23.611.422,93	23.770.977,66	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	<i>tributari</i>	7.885.408,00	7.602.673,15		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.826.115,59	4.811.982,60		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>				
d	<i>altri</i>	10.899.899,34	11.356.321,91		
	TOTALE DEBITI (D)	308.821.407,98	288.593.886,43		

Stato patrimoniale consolidato (passivo)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I II	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	4.343.419,41	4.269.341,50	E	E
	Risconti passivi	291.876.046,66	242.768.234,62	E	E
	1 Contributi agli investimenti	259.170.536,86	211.411.813,34		
	a da altre amministrazioni pubbliche	258.675.001,05	210.891.499,23		
	b da altri soggetti	495.535,81	520.314,11		
	2 Concessioni pluriennali	26.300.342,99	6.080.403,01		
	3 Altri risconti passivi	6.405.166,81	25.276.018,27		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	296.219.466,07	247.037.576,12		
	TOTALE DEL PASSIVO	1.758.912.536,55	1.672.791.558,52		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri		44.586.547,18		
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi		131.271,53		
	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		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	45.163.556,71		