



COMUNE DI TRENTO

BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Il Bilancio Consolidato è stato redatto dall'Ufficio Politiche urbane sostenibili del Servizio Sviluppo Urbano, Sport e Sani stili di vita 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, secondo il principio n. 4/4 di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.

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. 331 di data 20 dicembre 2021 sono stati aggiornati il Gruppo Amministrazione Pubblica ed il perimetro di consolidamento relativi all'esercizio 2021. Si riportano di seguito la tabella relativa al gruppo amministrazione pubblica del Comune di Trento.

			dati al 31 dicembre 2021					
ENTE/SOCIETA' SEDE	QUALIFICAZIONE E AI SENSI DEL PRINCIPIO CONTABILE 4/4	CAPITALE SOCIALE IN EURO AL 31.12.2021	% PARTECIPAZIONE DIRETTA DEL COMUNE	PARTECIPAZIONE INDIRETTA		PARTECIPAZIONE TOTALE	INCLUSIONE NEL GAP	
				%	PER IL TRAMITE DI			MOTIVAZIONE
AZIENDA FORESTALE TRENTO SOPRAMONTE Via Del Maso Smalz 3 38122 Trento	ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO	FONDO DI DOTAZIONE 1.697.657,85	90,90%			90,90%	SI'	Possesso della maggioranza dei voti esercitabili nell'azienda
AZIENDA PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI Via IV Novembre 23/4 38121 Trento	ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO	FONDO DI DOTAZIONE 3.951.346	100,00%			100%	SI'	Possesso della maggioranza dei voti esercitabili nell'azienda
ASSOCIAZIONE ECOMUSEO ARGENTARIO Via C. Battisti 1 38045 Civezzano	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	28.152	11,76% Il Comune di Trento ha 2 membri su 17 nel Consiglio direttivo			11,76%	SI'	Ente nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione
ASSOCIAZIONE FESTIVAL DI MUSICA SACRA Piazza Domenicani 25 39100 Bolzano	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	103.756	5,55% Il Comune di Trento ha 1 proprio delegato nell'Assemblea generale numero soci 18			5,55%	SI'	Ente nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione

Individuazione G.A.P.

dati al 31 dicembre 2021								
ENTE/SOCIETA' SEDE	QUALIFICAZIONE E AI SENSI DEL PRINCIPIO CONTABILE 4/4	CAPITALE SOCIALE IN EURO AL 31.12.2021	% PARTECIPAZIONE DIRETTA DEL COMUNE	PARTECIPAZIONE INDIRETTA		PARTECIPAZIONE TOTALE	INCLUSIONE NEL GAP	
				%	PER IL TRAMITE DI			MOTIVAZIONE
ASSOCIAZIONE FESTIVAL INTERNAZIONALE FILM DELLA MONTAGNA Via Santa Croce 67 38122 Trento	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	161.470	23,08% Il Comune di Trento ha 3 membri su 13 nel Consiglio direttivo			23,08%	SI'	Ente nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione
ASSOCIAZIONE PROGETTO PRIJEDOR Passaggio Zippel Vittorio 6 38122 Trento	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	Bilancio non ancora approvato	2,13% Il Comune di Trento ha 1 proprio delegato nell'Assemblea dei soci numero soci 47			2,13%	SI'	Ente nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione
FONDAZIONE FRANCO DEMARCHI Piazza Santa Maria Maggiore 7 38122 Trento	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	140.000	20% Il Comune di Trento ha 1 membro su 5 nel Consiglio di amministrazione			20,00%	SI'	Ente nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione
FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENTO Via Torre D'Augusto 41 38122 Trento	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	FONDO DI DOTAZIONE 1.418.441	14,29% Il Comune di Trento ha 1 membro su 7 nel Consiglio di Amministrazione			14,29%	SI'	Ente nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione
FONDAZIONE HAYDN DI BOLZANO E TRENTO Via Gilm 1/A 39100 Bolzano	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	FONDO DI DOTAZIONE 3.098.741	20,00% Il Comune di Trento ha 1 membro su 5 nel Consiglio di Amministrazione			20,00%	SI'	Ente nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione
FARMACIE COMUNALI S.P.A. Via Asilo Pedrotti 18 38122 Trento	SOCIETA' CONTROLLATA DIRETTAMENTE	4.964.082	95,42%			95,42%	SI'	Possesso della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea

Individuazione G.A.P.

dati al 31 dicembre 2021								
ENTE/SOCIETA' SEDE	QUALIFICAZIONE AI SENSI DEL PRINCIPIO CONTABILE 4/4	CAPITALE SOCIALE IN EURO AL 31.12.2021	% PARTECIPAZIONE DIRETTA DEL COMUNE	PARTECIPAZIONE INDIRETTA		PARTECIPAZIONE TOTALE	INCLUSIONE NEL GAP	
				%	PER IL TRAMITE DI			MOTIVAZIONE
SANIT SERVICE S.R.L. Via Grazioli 18 38122 Trento	SOCIETA' CONTROLLATA indirettamente	90.000		95,42 %	FARMACIE COMUNALI S.P.A	95,42%	SI'	Possesso della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea
TRENTINO MOBILITÀ S.P.A. Via Brennero 71 38122 Trento	SOCIETA' CONTROLLATA DIRETTAMENTE	1.355.000	82,26%			82,26%	SI'	Possesso della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea
TRENTINO TRASPORTI S.P.A. Via Innsbruck 65 38121 Trento	SOCIETA' PARTECIPATA	31.629.738	14,2365%			14,2365%	SI'	Società a totale partecipazione pubblica affidataria diretta di SPL
FINDOLOMITI ENERGIA S.R.L. Via Torre Verde 25 38122 Trento	SOCIETA' PARTECIPATA	18.000.000	33,33%			33,33%	SI'	Quota di partecipazione maggiore al 20%
DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. Via Manzoni 26 38068 Rovereto	SOCIETA' PARTECIPATA	411.496.169	5,83%	15,92 %	FINDOLOMITI ENERGIA S.R.L.	21,75%*	SI'	Società quotata. Quota di partecipazione maggiore al 10%
TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A. Via Jacopo Aconcio 6 38122 Trento	SOCIETÀ PARTECIPATA	1.000.000	1,10%			1,10%	SI'	Società a totale partecipazione pubblica Società che fornisce servizi strumentali – non affidataria diretta di SPL.
TRENTINO DIGITALE S.P.A. Via G. Gilli 2 38121 Trento	SOCIETÀ PARTECIPATA	6.433.680	0,68%			0,68%	SI'	Società a totale partecipazione pubblica Società che fornisce servizi strumentali – non affidataria diretta di SPL.
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOCIETA' COOPERATIVA Via Torre Verde 23 38122 Trento	SOCIETÀ PARTECIPATA	9.553	0,54%			0,54%	SI'	Società a totale partecipazione pubblica Società che fornisce servizi strumentali – non affidataria diretta di SPL.

Perimetro di consolidamento 2021

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.

Trentino Riscossioni S.p.A.

Trentino Digitale S.p.A.

Consorzio dei Comuni Trentini

Società Cooperativa

Dolomiti Energia Holding S.p.A.

Dolomiti Energia Solution S.r.l.

Perimetro di consolidamento 2021

Novareti S.p.A.

Dolomiti Ambiente S.r.l.

Dolomiti GNL S.r.l.

Centrali Trentine S.r.l.

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 2021

Valutazione ai fini della definizione del perimetro di consolidamento – VALORI 2021
soglia di riferimento per singolo bilancio: 3%.

DATI DI BILANCIO 2021								
SOGGETTO	TOTALE ATTIVO		PATRIMONIO NETTO		TOTALE RICAVI CARATTERISTICI		INCLUSIONE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO	
	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%		MOTIVAZIONE
	37.310.760		26.130.251		5.267.001			
AZIENDA PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	10.291.123	0,823	5.268.983	0,602	10.039.641	5,381	SI	Ente totalmente partecipato, titolare di affidamenti diretti e per incidenza valore dei ricavi caratteristici
AZIENDA FORESTALE TRENTO SOPRAMONTE	4.330.369	0,346	3.088.042	0,353	2.355.850	1,263	SI	Equiparabile a ente titolare di affidamenti diretti
FONDAZIONE HAYDN DI BOLZANO E TRENTO	5.670.155	0,453	2.916.388	0,333	6.966.639	3,734	SI	Per incidenza valore dei ricavi caratteristici
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	16.645.038	1,331	10.908.483	1,247	24.258.658	13,001	SI	Per incidenza valore dei ricavi caratteristici e società <i>in house</i>
TRENTINO MOBILITÀ S.P.A.	6.433.161	0,515	4.442.352	0,508	4.258.978	2,283	SI	<i>Società in house</i>
TRENTINO TRASPORTI S.P.A.	236.357.723	18,894	72.078.291	8,242	111.407.481	59,707	SI	Per incidenza valori e società <i>in house</i>
TRENTINO DIGITALE S.P.A.	163.130.577	13,04	42.677.534	4,88	61.183.173	32,79	SI	Per incidenza valori e società <i>in house</i>
TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	12.623.949	1,009	4.234.702	0,484	5.519.879	2,958	SI	<i>Società in house</i>
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOCIETÀ COOPERATIVA	6.026.903	0,482	4.448.151	0,509	4.397.980	2,357	SI	<i>Società in house</i>
DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. (dati bilancio d'esercizio)	1.553.352.998	124,172	578.407.976	66,137	47.725.185	25,577	SI	Per incidenza valori
DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. (dati bilancio consolidato)	4.183.872.000	334,449	1.145.654.000	130,997	2.176.715.000	1166,567	SI	Per incidenza valori
FINDOLOMITI ENERGIA S.R.L. (dati bilancio d'esercizio)	223.207.480	17,843	223.174.580	25,518	1	0	SI	Per incidenza valori totale attivo e patrimonio netto
FINDOLOMITI ENERGIA S.R.L. (dati bilancio consolidato)	4.186.493.000	334,659	1.151.442.000	131,659	2.176.715.000	1166,567	SI	Per incidenza valori

Perimetro di consolidamento 2021

Valutazione ai fini della definizione del perimetro di consolidamento – VALORI 2021
soglia di riferimento per sommatoria bilanci irrilevanti: 10%.

DATI DI BILANCIO 2021							
SOGGETTO	TOTALE ATTIVO		PATRIMONIO NETTO		TO TALE RICAVI CARATTERISTICI		INCLUSIONE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO
COMUNE DI TRENTO	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%	Valori di riferimento	%	
	124.369.200		87.100.837		17.556.671		
ASSOCIAZIONE ECOMUSEO ARGENTARIO	102319	0,008	36674	0,004	254561	0,136	NO
ASSOCIAZIONE FESTIVAL DI MUSICA SACRA*	77331	0,006	-53537	-0,006	125168	0,067	NO
ASSOCIAZIONE FESTIVAL INTERNAZIONALE FILM DELLA MONTAGNA, ESPLOREAZIONE, AVVENTURA, CITTA' DI TRENTO	433082	0,035	172734	0,02	866601	0,464	NO
ASSOCIAZIONE PROGETTO PRIJEDOR **							NO
FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENTO	7811459	0,624	1345009	0,154	3677718	1,971	NO
FONDAZIONE FRANCO DEMARCHI	2093414	0,167	612452	0,07	2428050	1,301	NO
SANIT SERVICE S.R.L.	518274	0,041	235578	0,027	689866	0,37	NO
SOMMATORIA	11035879	0,881	2402247	0,275	8041964	4,309	

*in base al paragrafo 3.1 del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato che dispone che "in presenza di patrimonio netto negativo, l'irrelevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti", il valore negativo del patrimonio netto non è confluito nella sommatoria né del valore assoluto del patrimonio netto né della percentuale ai fini della valutazione del superamento o meno della soglia del 10% .

**L'associazione progetto Prijedor alla data di stesura della relazione non ha ancora approvato il bilancio al 31.12.2021 pertanto la tabella non comprende i relativi dati di bilancio.

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. 61 a pag. 107.

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, Trentino Digitale, Trentino Riscossioni, Consorzio dei comuni trentini, 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 s.r.l. (33,33%) e di quella diretta in Dolomiti Energia Holding S.p.A. (5,83%) nonché della partecipazione di FinDolomiti Energia s.r.l. nella Dolomiti Energia Holding S.p.A. del 47,76% arrivando ad una percentuale, da calcolare con il metodo proporzionale, del 23,24592% ed aggiungendo il consolidamento del 33,33% delle differenze delle voci dell'attivo, del passivo, dei costi e dei ricavi di FinDolomiti Energia s.r.l..

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
Trasferimento annuale ad A.S.I.S. a garanzia dell'efficienza e dell'ottimizzazione degli utilizzi dell'impiantistica sportiva.	A3A (proventi da trasferimenti correnti)	B12A (trasferimenti correnti)	6.244.000,00
			6.244.000,00

RETTIFICA COSTI E DEBITI COMUNE DI TRENTO NEI CONFRONTI DI AZIENDA FORESTALE

	DARE	AVERE	
DESCRIZIONE	Rif. CE/SP Comune di Trento	Rif. CE/SP Comune di Trento	IMPORTO
Rimborso spese dipendente Azienda Forestale in comando presso il Corpo di Polizia Locale. Economie di spesa che varranno registrate nel Rendiconto 2022.	P_D5D (altri debiti S.P.)	B18 (Oneri diversi di gestione C.E.)	2.300,25

Conto Economico Consolidato

Il conto economico consolidato 2021 presenta un risultato d'esercizio positivo (utile) pari a euro 23.584.488,00, con un miglioramento di euro 1.438.433,32 rispetto al conto economico consolidato 2020, che presentava un risultato d'esercizio positivo pari a Euro 25.022.921,32.

A pagina 108 della Relazione/Nota Integrativa viene riportata l'analisi del peggioramento del risultato di esercizio dovuto alla diminuzione del risultato d'esercizio del Comune di Trento, di ASIS, dell'Azienda Forestale e del Gruppo Dolomiti Energia.

Conto Economico Consolidato

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
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		
<u>Oneri finanziari</u>					
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					
<u>Proventi straordinari</u>					
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		
<u>Oneri straordinari</u>					
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
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		25.022.921,32	23.459.352,79	23	23
27	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	7.351.156,30	7.151.061,50		
28					

Conto Economico Consolidato

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	1.259.969	5.383.271	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	1.026.490	5.274.946		
c	<i>da altri soggetti</i>	233.480	108.325		
20	Altri proventi finanziari	188.629	341.217	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.448.598	5.724.488		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.213.601	1.884.816	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	2.211.468	1.876.340		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	2.133	8.476		
Totale oneri finanziari		2.213.601	1.884.816		
totale (C)		-765.003	3.839.672		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	471.456.214	47.502.744	D18	D18
23	Svalutazioni	468.872.618	43.870.710	D19	D19
totale (D)		2.583.596	3.632.034		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	6.815.755	6.027.179	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	1.000.000	635		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	5.629.143	3.683.919		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	56.331	1.648.857		E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	130.281	693.769		
totale proventi		6.815.755	6.027.179		
25	<i>Oneri straordinari</i>	1.316.183	1.480.410	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.246.316	971.052		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	6.504	23.145		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	63.363	486.213		E21d
totale oneri		1.316.183	1.480.410		
Totale (E) (E20-E21)		5.499.571	4.546.769		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		29.380.503	38.441.605		
26	Imposte (*)	5.796.015	13.418.684	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		23.584.488	25.022.921	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	23.349.206			
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	235.282			

Stato patrimoniale consolidato

Lo stato patrimoniale consolidato 2021 presenta un totale dell'attivo e del passivo pari a euro 2.198.125.171,83, con un miglioramento di euro 439.212.635,28 rispetto allo stato patrimoniale consolidato 2020, che presentava un totale dell'attivo e del passivo pari a euro 1.758.912.536,55.

Stato patrimoniale consolidato (attivo)

	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			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento		252	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	45.484	85.861	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.809.002	3.565.845	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	5.916.212	7.678.805	BI4	BI4
5	avviamento	8.566.768	8.573.458	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	2.269.374	2.236.246	BI6	BI6
9	altre	4.036.754	5.605.742	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	25.643.593	27.746.209		
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	399.447.818	395.482.778		
1.1	Terreni	7.957.937	7.928.587		
1.2	Fabbricati	91.680.148	86.745.871		
1.3	Infrastrutture	240.522.451	241.710.033		
1.9	Altri beni demaniali	59.287.283	59.098.286		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	927.230.428	916.058.614		
2.1	Terreni	25.944.445	25.767.182	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	545.137.366	546.975.273		
	a di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	324.363.599	313.510.023	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	8.124.389	7.375.628	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	20.928.511	19.733.183		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.042.009	1.031.899		
2.7	Mobili e arredi	1.458.443	1.436.896		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	231.666	228.530		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	23.990.641	25.656.940	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	1.350.668.887	1.337.198.331		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	52.955.015	51.988.973	BI111	BI111
	a imprese controllate	115.882	115.882	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	52.647.043	51.679.577	BI111b	BI111b
	c altri soggetti	192.090	193.514		
2	Crediti verso	24.869.311	8.046.880	BI112	BI112
	a altre amministrazioni pubbliche		22.500		
	b imprese controllate			BI112a	BI112a
	c imprese partecipate			BI112b	BI112b
	d altri soggetti	24.869.311	8.024.380	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli			BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	77.824.326	60.035.852		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.454.136.806	1.424.980.392		

Stato patrimoniale consolidato (attivo)

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	12.337.127	9.148.837	CI	CI
	Totale	12.337.127	9.148.837		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	1.166.792	1.465.310		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	1.166.792	1.465.310		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	94.055.871	101.625.385		
a	verso amministrazioni pubbliche	93.206.142	100.978.963		
b	imprese controllate	0			CII2
c	imprese partecipate	735.258	629.056	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	114.471	17.366		
3	Verso clienti ed utenti	125.897.292	77.446.844	CII1	CII1
4	Altri Crediti	127.527.070	44.621.849	CII5	CII5
a	verso l'erario	36.701.491	12.665.027		
b	per attività svolta per c/terzi	86.439.308	26.670.375		
c	altri	4.386.271	5.286.447		
	Totale crediti	348.647.025	225.159.387		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	284.247.824	16.078.539	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli		206.858	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	284.247.824	16.285.397		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	58.917.907	45.117.959		
a	Istituto tesoriere	58.917.907	45.117.959		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	34.951.052	33.606.002	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	140.474	110.216	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	94.009.434	78.834.178		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	739.241.409	329.427.798		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	30.915	21.011	D	D
2	Risconti attivi	4.716.041	4.483.335	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.746.957	4.504.346		
	TOTALE DELL'ATTIVO	2.198.125.172	1.758.912.537		

Stato patrimoniale consolidato (passivo)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto di gruppo					
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve	1.057.266.969	0		
b	da capitale			AI, AIII	AI, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali				
e	indisponibili e per i beni culturali	916.828.518	0		
f	altre riserve indisponibili	505.778	0		
	altre riserve disponibili	0			
	differenze di consolidamento	139.932.673			
III	Risultato economico dell'esercizio	23.349.206	0	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-33.747.135		AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	Totale Patrimonio netto di gruppo	1.046.869.039	0		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		1.633.755	0		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	1.398.473			
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	235.282	0		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	1.633.755	0		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	1.048.502.795	1.056.746.432		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	1.547.220	1.459.611	B1	B1
2	per imposte	46.554.869	40.899.337	B2	B2
3	altri	384.782.013	33.948.543	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	340.063	576.929		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	433.224.164	76.884.419		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		19.399.353	20.240.811	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	19.399.353	20.240.811		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	282.763.380	183.295.288		
a	prestiti obbligazionari	27.498.909	27.785.989	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	58.530.853	62.113.169		
c	verso banche e tesoriere	189.086.982	84.769.962	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	7.646.637	8.626.168	D5	
2	Debiti verso fornitori	74.971.266	94.013.347	D7	D6
3	Acconti	3.547.994	2.995.119	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	9.066.649	4.906.232		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	1.126.719	1.050.816		
c	imprese controllate	323	26.728	D9	D8
d	imprese partecipate	538.276	233.657	D10	D9
e	altri soggetti	7.401.331	3.595.031		
5	altri debiti	25.609.631	23.611.423	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	7.871.550	7.885.408		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.374.589	4.826.116		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾				
d	altri	14.363.492	10.899.899		
	TOTALE DEBITI (D)	395.958.921	308.821.408		

Stato patrimoniale consolidato (passivo)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I II	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	3.837.649	4.343.419	E	E
	Risconti passivi	297.202.290	291.876.047	E	E
	1 Contributi agli investimenti	269.257.983	259.170.537		
	a da altre amministrazioni pubbliche	268.750.259	258.675.001		
	b da altri soggetti	507.724	495.536		
	2 Concessioni pluriennali	26.834.857	26.300.343		
	3 Altri risconti passivi	1.109.450	6.405.167		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	301.039.939	296.219.466		
	TOTALE DEL PASSIVO	2.198.125.172	1.758.912.537		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri		51.841.238		
	2) beni di terzi in uso		131.272		
	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		318.384		
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0	52.290.894		