

**ALLEGATO N. 1 – SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO**

*Allegato H*

Allegato n. 11

al D.Lgs 118/2011

**SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2023	Anno 2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	46.874.461	42.927.289		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	135.589.594	135.023.888		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	117.628.478	115.431.682		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	12.702.444	12.490.363		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	5.258.672	7.101.843		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	576.805.779	818.918.685	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.585.626	29.963.477		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	31.443.204	8.515.501		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	538.776.949	780.439.707		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-2.536.527	1.060.534	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	21.837	-8.845	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	25.679.070	20.846.709	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	36.092.076	26.690.444	A5	A5 a e b
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>818.526.290</b>	<b>1.045.458.704</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	305.682.247	649.536.786	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	189.075.734	156.068.627	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	26.933.329	30.137.270	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	33.259.691	27.171.968		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	27.819.181	22.629.530		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	496.766	221.767		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	4.943.744	4.320.671		
13	Personale	102.241.247	95.506.042	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	52.240.430	50.726.169	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.735.903	5.582.183	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	39.852.807	39.004.708	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	509.822	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	7.141.898	6.139.278	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	10.806.112	-12.787.897	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	676.810	175.269	B12	B12
17	Altri accantonamenti	2.425.332	2.873.067	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	26.191.936	21.150.358	B14	B14
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>749.532.868</b>	<b>1.020.557.659</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>68.993.422</b>	<b>24.901.045</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	5.908.662	2.109.042	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	3.369.428	1.858.215		
c	<i>da altri soggetti</i>	2.539.234	250.827		
20	Altri proventi finanziari	1.518.495	212.344	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>7.427.157</b>	<b>2.321.386</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	5.838.619	2.597.678	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	5.838.221	2.594.958		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	398	2.720		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>5.838.619</b>	<b>2.597.678</b>		
<b>totale (C)</b>		<b>1.588.538</b>	<b>-276.292</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	73.719.261	278.197.429	D18	D18
23	Svalutazioni	65.296.871	274.840.861	D19	D19
<b>totale (D)</b>		<b>8.422.390</b>	<b>3.356.568</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	12.402.296	9.861.080	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		2.215.951		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	7.071.803	7.233.202		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	3.477.481	358.162		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	1.853.012	53.765		
<b>totale proventi</b>		<b>12.402.296</b>	<b>9.861.080</b>		
25	<i>Oneri straordinari</i>	1.616.401	1.991.713	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		-		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2023	Anno 2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.609.779	1.660.140		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	172	195		E21a
d	Altri oneri straordinari	6.450	331.378		E21d
	totale oneri	<b>1.616.401</b>	<b>1.991.713</b>		
	<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>10.785.895</b>	<b>7.869.367</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>89.790.245</b>	<b>35.850.688</b>		
26	Imposte	23.361.886	24.122.559	22	22
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>66.428.359</b>	<b>11.728.129</b>	23	23
27					
29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>51.781.132</b>	<b>10.472.566</b>		
30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>14.647.227</b>	<b>1.255.563</b>		

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2023	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	67.248	56.147	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.171.204	5.354.600	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	3.561.006	5.226.592	BI4	BI4
5	avviamento	8.696.894	8.688.378	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	5.634.371	2.685.742	BI6	BI6
9	altre	2.759.853	2.604.642	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>25.890.576</b>	<b>24.616.101</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	399.810.314	399.966.157		
1.1	Terreni	8.004.775	7.957.937		
1.2	Fabbricati	91.929.865	90.861.985		
1.3	Infrastrutture	242.286.114	241.183.950		
1.9	Altri beni demaniali	57.589.560	59.962.285		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	950.155.507	937.240.978		
2.1	Terreni	26.222.176	26.402.909	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.2	Fabbricati	535.450.312	539.211.493		
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.3	Impianti e macchinari	362.467.601	339.698.488	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.904.835	9.856.978	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	17.951.678	18.011.491		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	678.847	632.581		
2.7	Mobili e arredi	1.335.151	1.249.373		
2.8	Infrastrutture	0	0		
2.99	Altri beni materiali	2.144.907	2.177.665		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	33.280.136	26.982.568	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.383.245.957</b>	<b>1.364.189.703</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	61.301.806	54.393.871	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	98.500	98.500	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	60.710.811	53.831.746	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	492.495	463.625		
2	Crediti verso	3.756.235	8.594.039	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche		0		
b	imprese controllate		0	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate		0	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	3.756.235	8.594.039	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli		0	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>65.058.041</b>	<b>62.987.910</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.474.194.574</b>	<b>1.451.793.714</b>		
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>				
	<b>Totale</b>	<b>8.991.132</b>	<b>23.329.751</b>	CI	CI
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.783.644	1.408.638		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	1.783.644	1.408.638		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	104.626.671	112.281.824		
a	verso amministrazioni pubbliche	94.740.982	109.353.941		
b	imprese controllate		0		CII2
c	imprese partecipate	9.817.930	2.808.785	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	67.759	119.098		
3	Verso clienti ed utenti	121.436.236	159.010.670	CII1	CII1
4	Altri Crediti	44.569.907	53.599.221	CII5	CII5

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2023	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	a verso l'erario	23.356.047	22.955.229		
	b per attività svolta per c/terzi	11.812.253	25.981.584		
	c altri	9.401.607	4.662.408		
	<b>Totale crediti</b>	<b>272.416.458</b>	<b>326.300.353</b>		
	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1 partecipazioni	20.639.929	161.708.443	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 altri titoli	7.347		CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>20.647.276</b>	<b>161.708.443</b>		
	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria	82.489.393	58.173.870		
IV	a Istituto tesoriere	82.489.393	58.173.870		CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali	19.398.824	34.515.227	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	226.955	197.607	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>102.115.172</b>	<b>92.886.704</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>404.170.038</b>	<b>604.225.251</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1 Ratei attivi	31.725	33.299	D	D
	2 Risconti attivi	5.167.228	4.780.481	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>5.198.953</b>	<b>4.813.780</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>1.883.563.565</b>	<b>2.060.832.745</b>		

(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)		Anno 2023	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>					
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve	1.007.629.669	1.013.080.562		
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali				
e	indisponibili e per i beni culturali	911.736.038	912.342.627		
f	altre riserve indisponibili	541.939	515.177		
	altre riserve disponibili		0		
	differenze di consolidamento	95.351.692	100.222.758		
III	Risultato economico dell'esercizio	51.781.132	10.472.566	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-10.658.937	-27.479.544	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>1.048.751.864</b>	<b>996.073.584</b>		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>106.467.985</b>	<b>90.300.818</b>		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	91.820.758	89.045.255		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	14.647.227	1.255.563		
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>106.467.985</b>	<b>90.300.818</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(3)</sup></b>		<b>1.155.219.849</b>	<b>1.086.374.402</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	878.659	910.605	B1	B1
2	per imposte	41.419.477	44.065.728	B2	B2
3	altri	23.311.680	176.071.841	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	337.391	341.342		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>65.947.207</b>	<b>221.389.516</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		19.881.097	19.173.461	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>19.881.097</b>	<b>19.173.461</b>		
<b>D) DEBITI <sup>(1)</sup></b>					
1	Debiti da finanziamento	156.182.232	254.422.263		
a	prestiti obbligazionari	27.616.758	27.614.162	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	51.152.021	54.877.137		
c	verso banche e tesoriere	71.285.051	164.684.922	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	6.128.402	7.246.042	D5	
2	Debiti verso fornitori	108.853.729	124.373.474	D7	D6
3	Acconti	3.146.229	3.698.506	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	10.820.433	4.375.962		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	1.124.565	500.692		
c	imprese controllate		633	D9	D8
d	imprese partecipate	6.070.862	501.724	D10	D9
e	altri soggetti	3.625.006	3.372.913		
5	altri debiti	43.508.756	31.096.053	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	16.797.018	12.911.777		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.904.333	4.580.388		
c	per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup>				
d	altri	21.807.405	13.603.888		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>322.511.379</b>	<b>417.966.258</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2023	Anno 2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I II	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
	Ratei passivi	3.745.663	3.842.405	E	E
	Risconti passivi	316.258.370	312.086.703	E	E
	1 Contributi agli investimenti	281.755.491	281.365.349		
	a da altre amministrazioni pubbliche	281.138.407	280.876.469		
	b da altri soggetti	617.084	488.880		
	2 Concessioni pluriennali	29.536.671	27.877.371		
	3 Altri risconti passivi	4.966.208	2.843.983		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>320.004.033</b>	<b>315.929.108</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>1.883.563.565</b>	<b>2.060.832.745</b>		
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri	87.354.081	238.290.022		
	2) beni di terzi in uso	95.576.456	90.639.411		
	3) beni dati in uso a terzi	131.271	131.271		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese		63.677		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>183.061.808</b>	<b>329.124.381</b>		

(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)