



Rendiconto generale per l'anno 2021

**NOTA INTEGRATIVA
ALLO STATO PATRIMONIALE
AL 31 DICEMBRE 2021**

E

**AL CONTO ECONOMICO
PER L'ESERCIZIO 2021**

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di Stato Patrimoniale è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali sono iscritti i software e valutati al costo o valore di acquisto comprensivi di eventuali oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I software sono ammortizzati sistematicamente applicando il coefficiente di ammortamento previsto al § 4.18 del "Principio contabile applicato concernente la Contabilità Economico-Patrimoniale degli enti in Contabilità Finanziaria" pari al 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

I coefficienti applicati sono quelli previsti al § 4.18 del “ Principio contabile applicato concernente la Contabilità Economico-Patrimoniale degli enti in Contabilità Finanziaria” come dal seguente prospetto riepilogativo.

<i>Tipologia beni</i>	<i>Coefficiente annuo</i>	<i>Tipologia beni</i>	<i>Coefficiente annuo</i>
<i>Mezzi di trasporto stradali leggeri</i>	20%	<i>Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale</i>	2%
<i>Mezzi di trasporto stradali pesanti</i>	10%	<i>Equipaggiamento e vestiario</i>	20%
<i>Automezzi ad uso specifico</i>	10%	<i>Materiale bibliografico</i>	5%
<i>Mezzi di trasporto aerei</i>	5%	<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	10%
<i>Mezzi di trasporto marittimi</i>	5%	<i>Mobili e arredi per alloggi e pertinenze</i>	10%
<i>Macchinari per ufficio</i>	20%	<i>Mobili e arredi per locali ad uso specifico</i>	10%
<i>Impianti e attrezzature</i>	5%	<i>Strumenti musicali</i>	20%
<i>Hardware</i>	25%	<i>Opere dell'ingegno – Software prodotto</i>	20%

Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Il Fondo svalutazione crediti corrisponde alla sommatoria, al netto degli eventuali utilizzi, degli accantonamenti annuali per la svalutazione dei crediti sia di funzionamento che di finanziamento. L'ammontare del fondo svalutazione crediti, in applicazione della metodologia di calcolo dell'accantonamento al fondo di cui ai punti n. 4.20 e n. 4.27, è di importo almeno pari a quello inserito nel conto del bilancio.

Debiti

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

IL XIII CORRETTIVO DELL'ARMONIZZAZIONE CONTABILE

Il DM 9/2021, XIII correttivo del D.Lgs. 118/2011, ha sancito sostanziali novità sul fronte sia dell'applicazione dei principi contabili concernenti la Contabilità Economico Patrimoniale (allegato 4/3) che sul fronte della struttura del nuovo schema di Stato Patrimoniale Passivo che sarà oggetto di approvazione per la prima volta nel Rendiconto 2021.

Di seguito si sintetizzano i principali punti di novità relativi alla Contabilità Economico Patrimoniale e le relative operazioni contabili.

1) Voce Debiti da finanziamento:

a) *comprende l'esposizione debitoria derivante dalle anticipazioni di liquidità ricevute ai sensi del Decreto Legge n. 35 del 2013;*

b) *non comprende il debito delle Regioni per le somme anticipate dalla Tesoreria dello Stato per la sanità, in attesa della loro regolarizzazione contabile, da registrare alla voce D5 "Altri debiti", lettera d);*

per entrambi i punti sopracitati si è proceduto ad effettuare le opportune operazioni contabili;

2) Concessione crediti al § 3 del principio 4/3 : il relativo impegno non determina né la *rilevazione di debiti e né la rilevazione di costi*. Pertanto sul V livello U.3.03... la rilevazione della dimensione creditoria si manifesta nel momento dell'emissione dell'ordinativo di pagamento e non dell'adozione dell'impegno.

3) Modifiche sia strutturali che logiche a livello del Patrimonio Netto dettagliate nel prossimo Paragrafo.

**ANALISI DELLE VOCI CHE COMPONGONO
LO STATO PATRIMONIALE PASSIVO
AL 31 DICEMBRE 2021**

A) PATRIMONIO NETTO

[...] *Per la definizione e la classificazione del capitale o fondo di dotazione dell'ente e delle riserve si applicano i criteri indicati nel documento OIC n. 28 "Il patrimonio netto", nei limiti in cui siano compatibili con i presenti principi.*

Il patrimonio netto, pari alla differenza tra le attività e le passività dello stato patrimoniale, è articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;*
- b) riserve;*
- c) risultato economico dell'esercizio;*
- d) risultati economici di esercizi precedenti;*
- e) riserve negative per beni indisponibili.*

*Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente, e può assumere solo **valore positivo o pari a 0**.*

Si è quindi provveduto a valorizzare a 0,00 il fondo di dotazione con opportune movimentazioni seguendo le nuove disposizioni del XIII correttivo, di cui si riporta qui di seguito l'estratto, mentre le relative movimentazioni contabili sono dettagliate nell'allegato 8.

[...] *La prima adozione dell'aggiornamento del modulo patrimoniale del piano dei conti integrato che ha istituito le nuove voci relative alle riserve negative per beni indisponibili e la prima applicazione del principio contabile che ha individuato le voci del patrimonio netto che possono assumere valore negativo sono effettuate in occasione del rendiconto 2021.*

Al termine delle consuete scritture di assestamento e chiusura dell'esercizio 2021, effettuate continuando a far riferimento al piano dei conti adottato nel corso dell'esercizio 2021, dopo avere predisposto lo Stato patrimoniale 2021 con il vecchio schema (che costituisce solo un documento di lavoro ed effettuate le necessarie verifiche, si procede alle seguenti attività che costituiscono parte integrante delle operazioni di chiusura dell'esercizio 2021:

- 1) nel modulo patrimoniale del piano dei conti integrato sono inseriti i seguenti due nuovi conti:
-2.1.5.01.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo"
-2.1.6.01.01.01.001 "Riserve negative per beni indisponibili";*
- 2) il saldo del conto 2.1.2.01.03.01.001 "Avanzi (disavanzo) portati a nuovo" è stornato al conto 2.1.5.01.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo";*
- 3) ..omissis..*

- 4) sono azzerati il fondo di dotazione se negativo e tutte le riserve del patrimonio netto di cui alla lettera b) che al 31 dicembre 2021 presentano importo negativo, iscrivendoli al conto 2.1.5.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo" salva la facoltà di cui al seguente punto, e dopo la verifica riguardante le "riserve da permessi di costruire" di cui al precedente punto;
- 5) le voci da azzerare possono essere stornate anche al conto 2.1.6.01.01.001 "riserve negative per beni indisponibili" per un importo non superiore all'ammontare complessivo delle riserve indisponibili del Patrimonio netto al 31 dicembre 2021. Tale facoltà può essere esercitata esclusivamente in sede di elaborazione del rendiconto 2021;
- 6) è adottato l'aggiornamento del modulo patrimoniale del piano dei conti integrato, con particolare attenzione ai raccordi alle voci del patrimonio netto;
- 7) è elaborato lo stato patrimoniale 2021 aggiornato al nuovo schema ai fini del rendiconto 2021, attribuendo "0" a tutte le voci del patrimonio netto della colonna 2020 salvo la voce "Totale Patrimonio netto (A)" cui è imposto l'importo dello stato patrimoniale 2020. Infatti, il nuovo principio contabile non è applicato retroattivamente a fini comparativi. Nella nota integrativa sono evidenziati gli effetti dell'adozione del nuovo schema del patrimonio netto per entrambi gli esercizi. In ogni caso gli enti possono valorizzare i dati relativi all'esercizio 2020.

Di seguito si riporta il vecchio schema di lavoro dello Stato Patrimoniale passivo finale al 31/12/2021 prima delle operazioni di riadeguamento della nuova struttura prevista dal XIII correttivo (Documento di lavoro)

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 31/12/2021 PRIMA DELLE OPERAZIONI DI RIADeguAMENTO PREVISTE DEL XIII CORRETTIVO						
			2021	2020	riferimento	riferimento
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO						
I		Fondo di dotazione	-12.901.204.296,16	0,00	AI	AI
II		Riserve	2.713.323.968,97	0,00		
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.330.979.771,91	0,00	AIV, AVI, AVII	AV, AVII, AVII
	b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	382.344.197,06			
	e	altre riserve indisponibili	0,00			
II	I	Risultato economico dell'esercizio	284.867.834,46	0,00	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-9.903.012.492,73	0,00		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				

	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	289.197.087,90	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	289.197.087,90	0,00		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	9.123.042.840,14	0,00		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	1.800.000.000,00	0,00	D1e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	3.964.591.872,70	0,00		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>		0,00	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.358.450.967,44	0,00	D5	
	2	Debiti verso fornitori	8.122.110,53	0,00	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.878.897.205,56	0,00		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	3.142.755.892,56	0,00		
	c	<i>imprese controllate</i>	505.507.222,39	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	19.933.765,38	0,00	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	210.700.325,23	0,00		
	5	Altri debiti	4.211.786.864,34	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	17.890.464,65	0,00		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.494.636,58	0,00		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
	d	<i>altri</i>	4.183.401.763,11	0,00		
		TOTALE DEBITI (D)	17.221.849.020,57	0,00		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	52.155.977,94	0,00	E	E
II		Risconti passivi	724.779.289,61	0,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti	361.010.682,40	0,00		

	a	da altre amministrazioni pubbliche	345.929.115,65	0,00		
	b	da altri soggetti	15.081.566,75	0,00		
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3		Altri risconti passivi	363.768.607,21	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	776.935.267,55	0,00		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	8.384.968.883,29	0,00	-	-
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	702.757.199,12	0,00		
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	702.757.199,12	0,00	-	-
		(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
		(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)				

Di seguito l'analisi delle singole voci costitutive dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2021, dopo le operazioni di riadeguamento del XIII correttivo.

**ANALISI DELLE VOCI CHE COMPONGONO
LO STATO PATRIMONIALE ATTIVO
AL 31 DICEMBRE 2021**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO AL 31/12/2021

Per tutti i saldi dei conti patrimoniali attivi, vedasi Allegato A)

A) CREDITI verso lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione

Non esistono importi ascrivibili a tale voce.

B) Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

I 1.3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno:

1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	161.509.017,99
2.2.3.02.02.01.001	Fondo ammortamento software	144.530.090,26
	VALORE NETTO	16.978.927,73

La percentuale di ammortamento applicata per il software è del 20%.

I 1.6) Immobilizzazioni in corso e acconti

1.2.1.07.01.01.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	20.147.861,38
--------------------	---	---------------

Trattasi, come da allegato 1, di manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi.

II Immobilizzazioni materiali

II 1.1 Terreni demaniali

1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	4.627.460,67
--------------------	-------------------	--------------

II 1.2 Fabbricati demaniali

1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	66.586.992,80
--------------------	-------------------------------	---------------

al netto del Fondo Ammortamento, pari a euro 27.947.280,35, vedasi sintesi Allegato 1 Inventario beni immobili

L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 2%.

II 1.9 Altri beni demaniali

1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	19.335.934,72
1.2.2.03.02.01.001	Demanio idrico	1.686.625,24
1.2.2.03.03.01.001	Foreste	12.623.865,17
1.2.2.03.04.01.001	Giacimenti	88.916,48
	TOTALE	33.735.341,61

A tale categoria non si applica ammortamento, fuorché per i giacimenti, il cui fondo ammortamento ammonta ad euro 5.075,58.

Vedasi sintesi inventario allegato 1 Inventario beni immobili

III 2. Altre immobilizzazioni materiali

III 2.1 Terreni

1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	22.365.685,91
1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	14.708.847,39
	TOTALE	37.074.533,30

Vedasi sintesi inventario Allegato 1 inventario beni immobili

III 2.2 Fabbricati

L'importo al netto del fondo ammortamento netto è pari a euro 287.073.422,35. Agli importi iscritti è stata applicata la percentuale di ammortamento del 2%, con l'eccezione dei fabbricati ad uso culturale di cui al decreto legislativo n. 42/2004 (Codice dei beni culturali e del paesaggio) in quanto "beni soggetti a tutela" cui non applicare ammortamento. Gli importi coincidono con i dati di ricognizione inventariale. Vedasi sintesi inventario allegato 1 inventario beni immobili.

III 2.3 Impianti e macchinari

1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	3.946.877,09
2.2.3.01.04.01.001	Fondo ammortamento macchinari	2.770.932,46
	VALORE NETTO	1.175.944,63

L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 5%. Vedasi sintesi inventario allegato 2 e allegato 3 inventario beni mobili lordi e sue variazioni

III 2.4 Attrezzature industriali e commerciali

1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	4.129.728,29
2.2.3.01.05.01.999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	2.439.247,80
	VALORE NETTO	1.690.480,49

L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 5%. Vedasi sintesi inventario allegato 2 e allegato 3 inventario beni mobili lordi e sue variazioni

III 2.5 Mezzi di trasporto

1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	104.436.515,51
1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	251.506,22
2.2.3.01.01.01.001	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradali	78.050.359,54
2.2.3.01.01.01.999	Fondo ammortamento mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	180.327,47
	TOTALE	26.457.334,72

I mezzi di trasporto stradali sono stati ammortizzati con aliquota pari al 20%, i mezzi di trasporto ad uso civile al 10%, vedasi sintesi inventario allegato 2 e allegato 3 inventario beni mobili lordi e sue variazioni.

III 2.6 Macchine per ufficio e hardware

L'importo, al netto dei fondi ammortamento, come di seguito dettagliato, ammonta a euro 766.639,26.

1.2.2.02.06.01.001 - Macchine per ufficio	516.597,80
1.2.2.02.07.01.001 - Server	197.390,65
1.2.2.02.07.02.001 - Postazioni di lavoro	5.753.143,70
1.2.2.02.07.03.001 - Periferiche	1.058.409,38
1.2.2.02.07.04.001 - Apparati di	515.583,08
1.2.2.02.07.05.001 - Tablet e dispositivi di	434.470,43
	8.475.595,04

2.2.3.01.06.01.001 - Fondo ammortamento macchine per ufficio	514.703,06
2.2.3.01.07.01.001 - Fondo ammortamento server	153.272,49
2.2.3.01.07.01.002 - Fondo ammortamento postazioni di lavoro	5.225.273,26
2.2.3.01.07.01.003 - Fondo ammortamento periferiche	1.013.848,00
2.2.3.01.07.01.004 - Fondo ammortamento apparati di	497.759,64
2.2.3.01.07.01.005 - Fondo ammortamento tablet e dispositivi	304.099,33
	7.708.955,78

Le macchine per ufficio sono ammortizzate con aliquota pari al 20% e le altre componenti di questa voce al 25%. Vedasi sintesi inventario allegato 2 e allegato 3 inventario beni mobili lordi e sue variazioni.

III 2.7 Mobili e arredi

L'importo, al netto dei fondi ammortamento, come di seguito dettagliato, ammonta a euro 135.492,36.

1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	7.711.533,79
1.2.2.02.03.03.001	Mobili e arredi per laboratori	2.281.811,70
	TOTALE	9.993.345,49

2.2.3.01.03.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	7.658.945,42
2.2.3.01.03.01.003	Fondo ammortamento mobili e arredi per laboratori	2.198.907,71
	TOTALE	9.857.853,13

I mobili e arredi sono ammortizzati con aliquota pari al 10% e le altre componenti di questa voce al 25%. Vedasi sintesi inventario allegato 2 e allegato 3 inventario beni mobili lordi e sue variazioni.

III 2.99. Altri beni materiali

L'importo, al netto dei fondi ammortamento, come di seguito dettagliato, ammonta a euro 13.547.066,12.

1.2.2.02.10.99.999 - Beni immobili di valore	9.567.598,69	
1.2.2.02.11.01.001 - Oggetti di valore	3.451.581,04	
1.2.2.02.12.99.999 - Altri beni materiali diversi	3.951.310,60	
	16.970.490,33	
2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	3.423.424,21

III 3. Immobilizzazioni in corso e acconti

Il totale ammonta a euro 527.312.849,51. Tale voce non si ammortizza e pertanto tali importi sono esposti al loro dimensionamento lordo.

IV Immobilizzazioni finanziarie (1)

IV 1 a) Partecipazioni in imprese controllate

Il valore calcolato al 31 dicembre 2021 è pari a 180.961.798,61

1.2.3.01.04.01.001	Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali	180.961.798,61
--------------------	--	----------------

Nell'allegato 4 viene esposta l'analisi della variazione della consistenza delle partecipazioni dal 01.01.2021 al 31.12.2021, con il quadro espositivo per ogni partecipazione.

Nell'allegato 5 inoltre vengono espone le singole partecipazioni con le loro rispettive valorizzazioni al 31.12.2021.

IV 2 a) Crediti verso: altre amministrazioni pubbliche

La voce ammonta ad euro 17.604.939,30 e si riferisce al piano dei conti 1.2.3.02.01.10.003 Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Comuni.

La complessiva quadratura fra le poste iscritte nella situazione patrimoniale e i residui attivi alla fine dell'esercizio 2021 sono riportate nell'allegato 6, che illustra la dimensione creditoria comprendente maggiori crediti extra finanziari da concessione crediti a medio lungo termine.

IV 2 b) Crediti verso: altre imprese partecipate

La voce pari a euro 24.411.061,50, calcolata come consistenza al 31/12/2021, corrisponde a maggiori crediti non rappresentati da residui attivi (L.R. 7 del 2018 Crediti verso Finpiemonte) – Allegato 6.

1.2.3.02.02.03.001	Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate	24.411.061,50
--------------------	--	---------------

IV 2 d) Crediti verso altri soggetti

La voce corrisponde alla consistenza al 31 dicembre 2021 degli importi versati per la costituzione del fondo per la restituzione delle quote di capitali dei prestiti obbligazionari emessi (contratto derivato sottoscritto con Merrill Lynch, Intesa San Paolo, Dexia Crediop) ed è pari a euro 297.617.439,15 (cfr. allegato 7).

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I Rimanenze:**

Le rimanenze corrispondono alle giacenze del magazzino economico al 31/12/2021

1.3.1.01.01.01.001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	182.585,54
--------------------	--	------------

II Crediti (2)

II 1 a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità

La voce pari a euro 3.904.663.717,56 corrisponde al seguente dettaglio di tipologie creditorie:

	DARE
1.3.2.01.03.01.001 - Imposta regionale sulle	2.145.781.473,73
1.3.2.01.03.03.001 - Compartecipazione IVA -	1.499.980.989,89
1.3.2.01.03.04.001 - Addizionale IRPEF - Sanità	208.298.001,70
1.3.2.01.03.05.001 - Addizionale IRPEF - Sanità	50.603.252,24
	3.904.663.717,56

La complessiva quadratura fra le poste iscritte nella situazione patrimoniale e i residui attivi alla fine dell'esercizio 2021, è rappresentata nell'allegato 6, sussiste corrispondenza fra tali poste creditorie e le relative dimensioni di residui attivi per le tipologie afferenti (V livelli).

II 1 b) Altri crediti da tributi

L'importo al netto del fondo svalutazione crediti ammonta a euro 932.306.752,86. L'importo lordo ammonta a euro 1.083.544.583,96, cui corrisponde il seguente dettaglio di tipologie creditorie:

1.3.2.01.01.01.017 - Crediti da riscossione Addizionale regionale IRPEF non sanità	809.737.841,01
1.3.2.01.01.01.020 - Crediti da riscossione Imposta regionale sulle attività produttive	7.846.652,93
1.3.2.01.01.01.047 - Crediti da riscossione Tassa sulla concessione per la caccia e per la	300,00
1.3.2.01.01.01.048 - Crediti da riscossione Tasse sulle concessioni regionali	65.824,56
1.3.2.01.01.01.050 - Crediti da riscossione Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa	265.715.923,30
1.3.2.01.01.01.077 - Crediti da riscossione dell'addizionale regionale sul gas naturale	133.449,29
1.3.2.01.01.01.095 - Crediti da riscossione Altre ritenute n.a.c.	43.184,87
1.3.2.01.01.03.002 - IVA a credito	1.408,00
	1.083.544.583,96

Per il dettaglio delle poste del fondo svalutazione crediti si rimanda all'allegato 6a).

La complessiva quadratura fra le poste iscritte nella situazione patrimoniale e i residui attivi alla fine dell'esercizio 2021, è rappresentata nell'allegato 6, sussiste corrispondenza fra tali poste creditorie e le relative dimensioni di residui attivi per le tipologie afferenti (V livelli).

II 2 a) Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

L'importo al netto del fondo svalutazione crediti ammonta a euro 961.248.894,69. L'importo lordo ammonta a euro 961.521.488,14, cui corrisponde il seguente dettaglio di tipologie creditorie.

1.3.2.05.13.01.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	99.018.399,45
1.3.2.05.13.02.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	13.500,00
1.3.2.05.13.02.016 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	0,00
	961.521.488,14

La complessiva quadratura fra le poste iscritte nella situazione patrimoniale e i residui attivi alla fine dell'esercizio 2021, è rappresentata nell'allegato 6, sussiste corrispondenza fra tali poste creditorie e le relative dimensioni di residui attivi per le tipologie afferenti (V livelli).

2 d) Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

L'importo al netto del fondo svalutazione crediti ammonta a euro 96.325.907,50. L'importo lordo ammonta a euro 96.495.242,77 corrisponde al seguente dettaglio di tipologie creditorie :

1.3.2.03.04.01.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da famiglie	30.111,81
1.3.2.03.04.02.003 - Crediti per Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back	1.941,09
1.3.2.03.04.03.999 - Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	97.655,53
1.3.2.03.04.04.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	6.977.515,48
1.3.2.04.04.03.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	60.636,65
1.3.2.04.04.04.001 - Crediti da Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	17.098.088,59
1.3.2.04.04.04.002 - Crediti da Fondo europeo per la pesca (FEP)	51.649,01
1.3.2.04.04.04.003 - Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	4.321.015,21
1.3.2.04.04.04.004 - Crediti da Fondo Sociale Europeo (FSE)	36.343.705,68
1.3.2.04.04.04.999 - Crediti da Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	2.791.799,33
1.3.2.05.16.04.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	28.721.124,39
	96.495.242,77

La complessiva quadratura fra le poste iscritte nella situazione patrimoniale e i residui attivi alla fine dell'esercizio 2021, è rappresentata nell'allegato 6, sussiste corrispondenza fra tali poste creditorie e le relative dimensioni di residui attivi per le tipologie afferenti (V livelli).

3) Crediti verso clienti ed utenti

La voce al netto del fondo svalutazione crediti, per cui si rimanda all'allegato 6a), è pari a euro 29.213.349,08. La dimensione lorda, di euro 45.523.206,53, corrisponde al seguente dettaglio di tipologie creditorie :

1.3.2.02.01.01.001 - Crediti da proventi dalla vendita di beni	777,81
1.3.2.02.01.02.001 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	20.709,86
1.3.2.02.02.01.001 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	457.323,93
1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù	19.805.180,39
1.3.2.02.04.01.001 - Crediti per mobilità sanitaria attiva	825,75
1.3.2.02.05.01.001 - Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di	3.543.061,34
1.3.2.02.05.02.001 - Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione	17.543.545,25
1.3.2.02.05.03.001 - Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione	4.145.055,97
1.3.2.02.06.08.999 - Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	1.626,23
1.3.2.02.07.01.001 - Crediti da Cessione di Terreni agricoli	5.100,00
	45.523.206,53

La complessiva quadratura fra le poste iscritte nella situazione patrimoniale e i residui attivi alla fine dell'esercizio 2021, è rappresentata nell'allegato 6, sussiste corrispondenza fra tali poste creditorie e le relative dimensioni di residui attivi per le tipologie afferenti (V livelli).

4 c) Altri crediti verso altri

La voce al netto del fondo svalutazione crediti ammonta a euro 670.197.577,88, per cui si rimanda al dettaglio dell'allegato 6a).L'importo lordo, di euro 834.864.375,88 corrisponde al seguente dettaglio di tipologie creditorie:

1.3.2.07.03.10.999 - Altri interessi attivi da altri soggetti	5.536.802,49
1.3.2.07.03.16.999 - Interessi attivi di mora da altri soggetti	79.844,61
1.3.2.08.04.01.002 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale	863.953,55
1.3.2.08.04.01.005 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale	61.061.475,75
1.3.2.08.04.05.001 - Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad	34.550,13
1.3.2.08.04.06.001 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	215.737,67
1.3.2.08.04.06.002 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	28.592.275,77
1.3.2.08.04.06.003 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	371,55
1.3.2.08.04.06.004 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	476.215,82
1.3.2.08.04.06.005 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	209.014.485,48
1.3.2.08.04.06.006 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	769.563,57
1.3.2.08.04.06.008 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	157.448,29
1.3.2.08.04.07.002 - Crediti da azioni di surroga nei confronti di terzi	9.500.000,00
1.3.2.08.04.08.001 - Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	523.696,87
1.3.2.08.04.09.999 - Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	14.321,44
1.3.2.08.04.99.001 - Crediti diversi	68.716.832,91
1.3.2.08.06.01.001 - Crediti per anticipazioni sanità da tesoreria statale	449.306.799,98
	834.864.375,88

La complessiva quadratura fra le poste iscritte nella situazione patrimoniale e i residui attivi alla fine dell'esercizio 2021 è rappresentata nell'allegato 6, sussiste corrispondenza fra tali poste creditorie e le relative dimensioni di residui attivi per le tipologie afferenti (V livelli).

IV Disponibilità liquide

IV 1a) Istituto tesoriere

Gli importi depositati presso il Tesoriere Regionale, tenuto ad applicare gli adempimenti in merito alla Tesoreria Unica, sono pari a euro 229.498.262,51

IV 2) Altri depositi bancari e postali

Al 31 dicembre 2021 risultano presenti depositi postali pari a euro 3.281.860,57.

D) Ratei e risconti attivi

2) Risconti attivi

L'importo dei risconti attivi ammonta a euro 144.389,61.

**ANALISI DELLE VOCI CHE COMPONGONO
LO STATO PATRIMONIALE PASSIVO
AL 31 DICEMBRE 2021**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO AL 31/12/2021

Per una sintesi dei singoli saldi di conto patrimoniale passivo al 31/12/2021 si veda Allegato B)

La prima adozione dell'aggiornamento del modulo patrimoniale del piano dei conti integrato che ha istituito le nuove voci relative alle riserve negative per beni indisponibili e la prima applicazione del principio contabile che ha individuato le voci del patrimonio netto che possono assumere valore negativo, sono effettuate in occasione del rendiconto 2021. Al temine delle scritture di assestamento e chiusura dell'esercizio 2021, effettuate continuando a far riferimento al piano dei conti adottato nel corso dell'esercizio 2021, si espone, al temine presente sezione, il vecchio schema di Stato Patrimoniale passivo, che costituisce solo un documento di lavoro.

A) PATRIMONIO NETTO

Di seguito l'analisi delle singole voci costitutive alla data del 31 dicembre 2021.

AI) FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto e può assumere solo valore positivo o pari a zero, ai sensi del punto 6.3 Patrimonio Netto del Principio contabile della Contabilità economico patrimoniale Allegato 4/3.

In applicazione del XIII correttivo il Fondo di Dotazione al 31/12/2021 ha un valore pari a zero. Per il dettaglio delle scritture contabili si rimanda all'Allegato 8.

AIId) RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI

2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	382.344.197,06
--------------------	--	----------------

Per il calcolo del nuovo dimensionamento al 31.12.2021, vedasi Allegato 8.

AIII) RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO

L'importo del risultato economico di esercizio è pari a euro 284.867.834,46 come rilevato dal conto economico 2021.

AIV) RISULTATI ECONOMICI DI ESERCIZI PRECEDENTI

2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici portati a nuovo	-10.187.880.327,19
--------------------	-------------------------------------	--------------------

AV) RISERVE NEGATIVE PER BENI INDISPONIBILI

2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili	-382.344.197,06
--------------------	---	-----------------

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI**3) Altri**

2.2.9.99.99.99.999	Altri fondi	289.197.087,90
--------------------	-------------	----------------

Per analizzare la composizione di dettaglio di tale voce, vedasi allegato 10

D) DEBITI**1) Debiti da Finanziamento****a) prestiti obbligazionari**

I prestiti obbligazionari emessi sono pari a euro 1.800.000.000,00 (emissione BOR 2006) vedi allegato 7 inventario mutui

2.4.1.01.07.01.001	Titoli a tasso variabile, M/L termine, valuta domestica	1.800.000.000,00
--------------------	---	------------------

b) v/altre amministrazioni pubbliche

L'importo è pari a euro 3.964.591.872,70 relativo a Debiti per anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni centrali. vedi allegato 7 inventario mutui

d) verso altri finanziatori

L'importo è pari a euro 3.358.450.967,44 vedi allegato 7 inventario mutui

2.4.1.04.03.03.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	737.299.112,22
2.4.1.04.03.04.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	2.621.151.855,22
	3.358.450.967,44

2 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari alle fatture contabilizzate e ancora da pagare al 31/12/2021.

2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori	8.122.110,53
--------------------	------------------------	--------------

4 Debiti per trasferimenti e contributi**b) altre amministrazioni pubbliche:**

Il debito pari a euro 3.142.755.892,56 è così composto:

2.4.3.01.04.01.001	2.4.3.01.04.01.001 - Debiti per mobilità sanitaria passiva	0,01
2.4.3.02.01.01.001	2.4.3.02.01.01.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	472.643,65
2.4.3.02.01.01.002	2.4.3.02.01.01.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	644.760,88
2.4.3.02.01.01.005	2.4.3.02.01.01.005 - Debiti per Trasferimenti correnti a Agenzie Fiscali	-
2.4.3.02.01.01.006	2.4.3.02.01.01.006 - Debiti per Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attività economica	-

2.4.3.02.01.01.010	2.4.3.02.01.01.010 - Debiti per Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	915,00
2.4.3.02.01.01.011	2.4.3.02.01.01.011 - Debiti per Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	308.800,00
2.4.3.02.01.01.013	2.4.3.02.01.01.013 - Debiti per Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	-
2.4.3.02.01.01.999	2.4.3.02.01.01.999 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,05
2.4.3.02.01.02.001	2.4.3.02.01.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	219.182,19
2.4.3.02.01.02.002	2.4.3.02.01.02.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Province	21.774.580,61
2.4.3.02.01.02.003	2.4.3.02.01.02.003 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	71.299.010,43
2.4.3.02.01.02.004	2.4.3.02.01.02.004 - Debiti per Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	56.470.023,28
2.4.3.02.01.02.005	2.4.3.02.01.02.005 - Debiti per Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	22.929.870,44
2.4.3.02.01.02.006	2.4.3.02.01.02.006 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comunità Montane	115.370,62
2.4.3.02.01.02.007	2.4.3.02.01.02.007 - Debiti per Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	47.450,00
2.4.3.02.01.02.008	2.4.3.02.01.02.008 - Debiti per Trasferimenti correnti a Università	7.087.155,47
2.4.3.02.01.02.009	2.4.3.02.01.02.009 - Debiti per Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	2.313.589,00
2.4.3.02.01.02.011	2.4.3.02.01.02.011 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	582.070.039,20
2.4.3.02.01.02.012	2.4.3.02.01.02.012 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	2.532.725,28
2.4.3.02.01.02.015	2.4.3.02.01.02.015 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	338.466,62
2.4.3.02.01.02.016	2.4.3.02.01.02.016 - Debiti per Trasferimenti correnti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	-
2.4.3.02.01.02.017	2.4.3.02.01.02.017 - Debiti per Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	366.826.322,32
2.4.3.02.01.02.018	2.4.3.02.01.02.018 - Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	57.953.775,09
2.4.3.02.01.02.019	2.4.3.02.01.02.019 - Debiti per Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	85.614,16

2.4.3.02.01.02.020	2.4.3.02.01.02.020 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	1.058.706.798,72
2.4.3.02.01.02.021	2.4.3.02.01.02.021 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento di livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA)	23.520.924,57
2.4.3.02.01.02.022	2.4.3.02.01.02.022 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento aggiuntivo corrente per la garanzia dell'equilibrio del bilancio sanitario corrente	106.959.009,00
2.4.3.02.01.02.025	2.4.3.02.01.02.025 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	79.023.256,30
2.4.3.02.01.02.999	2.4.3.02.01.02.999 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	24.581.534,28
2.4.3.02.01.04.001	2.4.3.02.01.04.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	44.000.000,00
2.4.3.04.01.01.001	2.4.3.04.01.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Ministeri	10.630.136,64
2.4.3.04.01.01.008	2.4.3.04.01.01.008 - Debiti per Contributi agli investimenti a Anas S.p.A.	6.219.248,99
2.4.3.04.01.02.001	2.4.3.04.01.02.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	11.531,77
2.4.3.04.01.02.002	2.4.3.04.01.02.002 - Debiti per Contributi agli investimenti a Province	21.776.139,33
2.4.3.04.01.02.003	2.4.3.04.01.02.003 - Debiti per Contributi agli investimenti a Comuni	81.365.626,17
2.4.3.04.01.02.004	2.4.3.04.01.02.004 - Debiti per Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	7.543.048,36
2.4.3.04.01.02.005	2.4.3.04.01.02.005 - Debiti per Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	1.768.425,59
2.4.3.04.01.02.006	2.4.3.04.01.02.006 - Debiti per Contributi agli investimenti a Comunità Montane	4.520.189,02
2.4.3.04.01.02.008	2.4.3.04.01.02.008 - Debiti per Contributi agli investimenti a Università	6.500.000,00
2.4.3.04.01.02.009	2.4.3.04.01.02.009 - Debiti per Contributi agli investimenti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	325.000,00
2.4.3.04.01.02.011	2.4.3.04.01.02.011 - Debiti per Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	121.767.993,36
2.4.3.04.01.02.012	2.4.3.04.01.02.012 - Debiti per Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	18.022.631,79

2.4.3.04.01.02.016	2.4.3.04.01.02.016 - Debiti per Contributi agli investimenti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	15.836.910,36
2.4.3.04.01.02.017	2.4.3.04.01.02.017 - Debiti per Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	37.522.270,04
2.4.3.04.01.02.018	2.4.3.04.01.02.018 - Debiti per Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	2.852.668,74
2.4.3.04.01.02.019	2.4.3.04.01.02.019 - Debiti per Contributi agli investimenti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	-
2.4.3.04.01.02.023	2.4.3.04.01.02.023 - Debiti per Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali	14.690.661,21
2.4.3.04.01.02.028	2.4.3.04.01.02.028 - Debiti per Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	244.096.083,32
2.4.3.04.01.02.999	2.4.3.04.01.02.999 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	12.848.605,42
2.4.3.05.17.01.001	2.4.3.05.17.01.001 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	967.364,86
2.4.3.05.17.01.009	2.4.3.05.17.01.009 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti centrali produttori di servizi economici	-
2.4.3.05.17.02.002	2.4.3.05.17.02.002 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Province	5.009,50
2.4.3.05.17.02.003	2.4.3.05.17.02.003 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	597.272,23
2.4.3.05.17.02.005	2.4.3.05.17.02.005 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Unioni di Comuni	34.139,18
2.4.3.05.17.02.006	2.4.3.05.17.02.006 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comunità Montane	76.277,27
2.4.3.05.17.02.009	2.4.3.05.17.02.009 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	2.057,82
2.4.3.05.17.02.016	2.4.3.05.17.02.016 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	2.000.000,00
2.4.3.05.17.02.017	2.4.3.05.17.02.017 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	494.784,42
2.4.3.05.17.02.999	2.4.3.05.17.02.999 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-
		3.142.755.892,56

c) imprese controllate:

L'importo pari a euro 505.507.222,39 è così composto:

2.4.3.02.02.01.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a imprese controllate	60.368.422,86
2.4.3.04.02.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a imprese controllate	364.201.481,36
2.4.3.05.18.01.001 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate	80.937.318,17
	505.507.222,39

d) imprese partecipate:

L'importo pari a euro 19.933.765,38 è così composto:

2.4.3.02.03.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	4.933.765,38
2.4.3.04.03.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	15.000.000,00
	19.933.765,38

e) altri soggetti:

L'importo pari a euro 210.700.325,23 è così composto:

2.4.3.02.99.01.002 - Debiti per trasferimenti a famiglie a titolo di Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00
2.4.3.02.99.05.999 - Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	974.093,55
2.4.3.02.99.06.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	96.855.275,36
2.4.3.02.99.07.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	59.927.952,93
2.4.3.02.99.08.005 - Debiti per Altri Trasferimenti correnti alla UE	15.659,03
2.4.3.02.99.09.001 - Debiti per Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	227.691,21
2.4.3.04.99.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00
2.4.3.04.99.02.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre Imprese	50.193.238,73
2.4.3.04.99.03.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	1.755.316,54
2.4.3.04.99.05.001 - Debiti per Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	286.527,59
2.4.3.05.20.02.001 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	464.570,29
2.4.3.05.20.03.001 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00
	210.700.325,23

5 Altri debiti**a) tributari :**

L'importo pari a euro 17.890.464,65 è così composto:

2.4.5.01.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	4.378.262,07
2.4.5.01.02.01.001 - Imposta di registro e di bollo	3.381,39
2.4.5.01.06.01.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	103.221,57
2.4.5.01.99.01.001 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	80.649,49
2.4.5.05.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	7.449.791,27
2.4.5.05.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.580.557,99
2.4.5.05.04.01.001 - Debito per scissione IVA pagato contestualmente alla fattura	2.294.600,87
2.4.5.05.04.01.002 - Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00
2.4.5.06.01.01.001 - IVA a debito	0,00
	17.890.464,65

b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:

L'importo pari a euro 10.494.636,58 è così composto:

2.4.6.01.01.01.001 - Debiti per contributi obbligatori per il personale	10.452.922,08
2.4.6.01.03.01.001 - Debiti per contributi per indennita' di fine rapporto	9.370,28
2.4.6.01.99.01.001 - Altri debiti per contributi sociali effettivi n.a.c.	30.764,22
2.4.6.02.01.01.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00
2.4.6.02.01.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per	0,00
2.4.6.02.02.01.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.580,00
	10.494.636,58

d) altri:

L'importo pari a euro 4.183.401.763,11 così composto:

2.4.7.01.01.01.001 - Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	17.778,71
2.4.7.01.02.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	104.861,91
2.4.7.01.03.01.001 - Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	12.500,00
2.4.7.01.04.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo	123.987,98
2.4.7.01.06.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	47.185,07
2.4.7.01.09.01.001 - Debiti per assegni di ricerca	700.000,00
2.4.7.01.14.01.001 - Rimborso per viaggio e trasloco	193.453,80
2.4.7.01.15.01.001 - Indennità di missione e di trasferta	7.607,19
2.4.7.01.16.01.001 - Debiti per Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a	107.120,00
2.4.7.01.99.99.999 - Altri debiti verso il personale dipendente	130.819,57
2.4.7.02.01.01.001 - Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	2.770.496,22
2.4.7.02.02.01.001 - Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	64.156,16
2.4.7.03.01.01.001 - Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	68.361,19
2.4.7.03.02.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	1.718.045,90
2.4.7.03.03.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	162.714,18
2.4.7.03.04.01.001 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	36.223.087,49
2.4.7.04.03.01.001 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	3.477.864,58
2.4.7.04.04.01.001 - Debiti verso terzi per costi di personale comandato	148.561,68
2.4.7.04.07.01.001 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in	118.416,13
2.4.7.04.07.01.002 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in	66.630,94
2.4.7.04.07.02.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	71.305,15
2.4.7.04.07.03.002 - Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in	32.877,40
2.4.7.04.10.01.001 - Debiti per indennizzi	0,00
2.4.7.04.13.01.001 - Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	168.732,63
2.4.7.04.14.01.001 - Oneri da contenzioso	2.428.620,64
2.4.7.04.15.01.001 - Debiti per altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	46.886,15
2.4.7.04.99.99.999 - Altri debiti n.a.c.	4.134.389.692,44
	4.183.401.763,11

La corrispondenza tra i residui passivi, pari a euro 6.924.049.432,06 e la consistenza debitoria dello Stato Patrimoniale, pari a euro 17.221.849.020,57, è illustrata nell'allegato 11.

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

EI) Ratei passivi

L'importo è pari a euro 52.155.977,94, come da dettaglio della seguente tabella

2.5.1.02.01.01.001 - Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.268,98
2.5.1.03.01.01.001 - Ratei di debito su altri costi	52.151.708,96
	52.155.977,94

E II) Risconti passivi:

L'importo è pari a euro 724.779.289,61, di cui euro 361.010.682,40 per contributi agli investimenti (da altre amministrazioni per euro 345.929.115,65 e da altri soggetti per 15.081.566,75) ed euro 363.768.607,21 relativi ad altri risconti passivi.

Conti d'ordine: Impegni per esercizi futuri

Corrisponde al fondo pluriennale vincolato di euro 702.757.199,12.

ANALISI DELLE VOCI CHE COMPONGONO IL CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2021

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione corrispondono agli accertamenti finanziari di competenza relativi ai primi quattro titoli dell'entrata (cfr. tabella dimostrativa della coerenza fra accertamenti di competenza e ricavi in allegato 12).

Gli accertamenti di competenza recepiscono gli effetti del riaccertamento ordinario dei residui in virtù dell'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata.

A1) PROVENTI DA TRIBUTI

L'importo paria a euro 9.895.677.921,99 corrisponde alle seguenti voci di conto:

1.1.1.01.17.001 - Addizionale regionale IRPEF non sanità riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	503.160.633,75
1.1.1.01.17.002 - Addizionale regionale IRPEF non sanità riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	10.096.200,52
1.1.1.01.20.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità riscossa a seguito dell'attività ordinaria di	137.679.951,26
1.1.1.01.20.002 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità riscossa a seguito di attività di verifica e	25.192.818,58
1.1.1.01.31.001 - Imposta regionale sulla benzina per autotrazione riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.291.601,83
1.1.1.01.47.001 - Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.531.984,46
1.1.1.01.48.001 - Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.951.770,63
1.1.1.01.48.002 - Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	3.948,11
1.1.1.01.50.001 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	533.383.221,06
1.1.1.01.50.002 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	48.459.793,75
1.1.1.01.59.001 - Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi riscosso a seguito dell'attività ordinaria di	10.594.141,64
1.1.1.01.77.001 - Addizionale regionale sul gas naturale riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	57.421.607,15
1.1.1.02.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	1.294.241.641,00
1.1.1.02.03.001 - Compartecipazione IVA - Sanità	6.117.389.357,00
1.1.1.02.04.001 - Addizionale IRPEF - Sanità	1.070.000.000,00
1.1.1.02.05.001 - Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	40.234.366,25
1.1.1.04.01.001 - Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	42.044.885,00
	9.895.677.921,99

Tali componenti gestionali di ricavo sono già esposte al netto dei risconti passivi, di cui all'allegato 14, che si è provveduto a dimensionare per rappresentazione del saldo FPV al 31/12/2021.

A3) Proventi da trasferimenti e contributi

a) Proventi da trasferimenti correnti

L'importo pari a euro 1.760.774.985,99 corrisponde alle seguenti voci di conto:

1.2.4.02.03.001 - Noleggi e locazioni di beni mobili	300,00
1.3.1.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	1.031.170.001,40
1.3.1.01.01.002 - Trasferimenti correnti da Ministero	20.145.813,03
1.3.1.01.01.003 - Trasferimenti correnti da Presidenza del	64.062.730,71
1.3.1.01.01.006 - Trasferimenti correnti da enti di regolazione	148.073,45
1.3.1.01.01.013 - Trasferimenti correnti da enti e istituzioni	100.448,50
1.3.1.01.01.014 - Trasferimenti correnti da Stato - Fondo	362.637.692,73
1.3.1.01.01.999 - Trasferimenti correnti da altre	6.573.487,93
1.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province	502.910,74
1.3.1.01.02.002 - Trasferimenti correnti da Province	37.457,95
1.3.1.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	914.268,59
1.3.1.01.02.004 - Trasferimenti correnti da Città	156.318,43
1.3.1.01.02.005 - Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	52.705,62
1.3.1.01.02.011 - Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie	123.219,85
1.3.1.01.02.016 - Trasferimenti correnti da Agenzie regionali	1.488.205,43
1.3.1.01.02.017 - Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie	424.222,16
1.3.1.01.02.018 - Trasferimenti correnti da Consorzi di enti	64.177,00
1.3.1.01.02.999 - Trasferimenti correnti da altre	37.320,57
1.3.1.02.01.001 - Trasferimenti correnti da famiglie	226.118,90
1.3.1.03.03.999 - Sponsorizzazioni da altre imprese	1.694,44
1.3.1.03.06.999 - Altri trasferimenti correnti da imprese:	144.809.083,90
1.3.1.03.99.999 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese	16.405.249,46
1.3.1.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali	5.625.547,33
1.3.1.05.01.002 - Fondo europeo agricolo per lo sviluppo	4.213.625,23
1.3.1.05.01.003 - Fondo europeo per la pesca (FEP)	-
1.3.1.05.01.004 - Fondo europeo di sviluppo regionale	63.138.631,00
1.3.1.05.01.005 - Fondo Sociale Europeo (FSE)	35.815.197,03
1.3.1.05.01.999 - Altri trasferimenti correnti dall'Unione	1.900.484,61
	1.760.774.985,99

Tali componenti gestionali di ricavo sono già esposte al netto dei risconti passivi, di cui all'allegato 14, che si provveduto a dimensionare per rappresentazione del saldo FPV al 31/12/2021.

A 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

L'importo totale, pari a euro 311.170.307,78 corrisponde alle seguenti voci di conto dettagliate:

a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni

1.2.2.01.99.999 - Ricavi da servizi n.a.c.	115.290,29
1.2.4.01.01.001 - Ricavi da diritti reali di godimento e servitù	1.991.786,78
1.2.4.01.03.001 - Proventi da concessioni su beni	83.185.899,37
1.2.4.02.01.001 - Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di	1.686.625,24
1.2.4.02.02.001 - Locazioni di altri beni immobili	562.562,13
	87.542.163,81

b) Ricavi della vendita

1.2.1.01.03.001 - Ricavi dalla vendita di beni floreali e	133.313,75
---	------------

c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

1.2.2.01.25.001 - Entrate per mobilità sanitaria attiva	221.457.137,00
1.2.2.01.29.001 - Servizi di copia e stampa	20.016,80
1.2.2.01.35.001 - Ricavi da autorizzazioni	260.054,85
1.2.2.01.39.001 - Ricavi dallo svolgimento dell' attività di	1.757.621,57
	223.494.830,22

A 8) Altri ricavi e proventi diversi

L'importo pari a euro 261.937.729,18 corrisponde alle seguenti voci di conto:

1.4.1.01.01.001 - Indennizzi di assicurazione su beni immobili	30.037,74
1.4.1.01.02.001 - Indennizzi di assicurazione su beni mobili	1.009,36
1.4.2.01.01.999 - Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	20.562.896,04
1.4.2.02.01.002 - Multe e sanzioni per violazioni delle norme	1.500,00
1.4.2.02.01.999 - Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	16.084.271,30
1.4.2.02.02.001 - Proventi da risarcimento danni a carico delle	1.528.052,58
1.4.2.03.01.999 - Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	1.108.023,00
1.4.2.03.02.001 - Proventi da risarcimento danni a carico delle	1.680,00
1.4.2.03.99.999 - Altre entrate derivanti dall'attività di	18.766,34
1.4.3.01.01.001 - Rimborsi ricevuti per spese di personale	237.886,25
1.4.3.02.02.001 - Incassi per azioni di surroga nei confronti di	4.760,11
1.4.3.03.01.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni	46.126,86
1.4.3.03.02.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni	22.145.009,55
1.4.3.03.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni	33.451,77
1.4.3.03.04.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni	186.525,13
1.4.3.03.05.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni	188.110.032,05
1.4.3.03.06.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni	611.778,16
1.4.3.03.08.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni	160.914,55
1.4.9.01.01.001 - Fondi incentivanti il personale (legge)	283.635,84
1.4.9.99.01.001 - Altri proventi n.a.c.	10.781.372,55
	261.937.729,18

Tali componenti gestionali di ricavo sono già esposte al netto dei risconti passivi, di cui all'allegato 14, che si provveduto a dimensionare per rappresentazione del saldo FPV al 31/12/2021.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Per la coerenza fra impegni di competenza e costi si veda allegato 13

9) ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO

L'importo, pari a euro 1.031.708,54, è composto dai seguenti conti:

2.1.1.01.01.001 - Giornali e riviste	14.546,93
2.1.1.01.01.002 - Pubblicazioni	4.490,75
2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	60.496,71
2.1.1.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	475.508,21
2.1.1.01.02.003 - Equipaggiamento	119.725,61
2.1.1.01.02.004 - Vestiario	6.020,43
2.1.1.01.02.006 - Materiale informatico	8.774,71
2.1.1.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	28.576,71
2.1.1.01.02.008 - Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	9.499,11
2.1.1.01.02.014 - Stampati specialistici	110.668,07
2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	193.401,30
	1.031.708,54

10) PRESTAZIONI DI SERVIZI

L'importo, pari a euro 404.292.879,41, è composto dai seguenti conti:

2.1.2.01.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	946.982,20
2.1.2.01.01.002 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	103.721,33
2.1.2.01.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	159.887,18
2.1.2.01.02.001 - Rimborso spese di viaggio e di trasloco	390.171,94
2.1.2.01.02.002 - Indennità di missione e di trasferta	23.643,06
2.1.2.01.02.004 - Pubblicità	230.697,66
2.1.2.01.02.005 - Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	6.889.782,93
2.1.2.01.02.999 - Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	5.549.281,47
2.1.2.01.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	7.029.612,55
2.1.2.01.04.004 - Formazione obbligatoria	47.226,27
2.1.2.01.04.999 - Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	265.104,03
2.1.2.01.05.001 - Telefonia fissa	3.913.619,22
2.1.2.01.05.002 - Telefonia mobile	543.384,41
2.1.2.01.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	47.016,59
2.1.2.01.05.004 - Energia elettrica	2.588.902,28
2.1.2.01.05.005 - Acqua	297.393,52
2.1.2.01.05.006 - Gas	426.819,85
2.1.2.01.05.007 - Spese di condominio	917.018,55
2.1.2.01.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	126.982,48
2.1.2.01.07.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	47.199,68

2.1.2.01.07.003 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	76.470,40
2.1.2.01.07.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	348.688,99
2.1.2.01.07.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	192.702,46
2.1.2.01.07.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.593.841,73
2.1.2.01.07.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	19.779,96
2.1.2.01.07.012 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	130.117,94
2.1.2.01.08.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	219.754,76
2.1.2.01.08.002 - Esperti per commissioni, comitati e consigli	73.323,71
2.1.2.01.08.003 - Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	1.806.567,85
2.1.2.01.09.001 - Interpretariato e traduzioni	17.228,77
2.1.2.01.09.002 - Assistenza psicologica, sociale e religiosa	60.817,26
2.1.2.01.09.004 - Perizie	475,74
2.1.2.01.09.006 - Patrocinio legale	136.737,84
2.1.2.01.09.008 - Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	115.434,74
2.1.2.01.09.009 - Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca	3.645,00
2.1.2.01.09.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	3.624.851,29
2.1.2.01.10.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	50.000,00
2.1.2.01.11.001 - Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	1.319.853,98
2.1.2.01.11.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	3.158.586,40
2.1.2.01.11.003 - Trasporti, traslochi e facchinaggio	259.331,81
2.1.2.01.11.004 - Stampa e rilegatura	9.897,37
2.1.2.01.11.006 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	72.443,60
2.1.2.01.11.999 - Altri servizi ausiliari n.a.c.	7.127,24
2.1.2.01.13.999 - Altri costi per contratti di servizio pubblico	3.003.765,65
2.1.2.01.14.001 - Pubblicazione bandi di gara	79.451,93
2.1.2.01.14.002 - Spese postali	1.158.153,29
2.1.2.01.14.004 - Spese notarili	1.282,72
2.1.2.01.14.999 - Altre spese per servizi amministrativi	3.405.261,82
2.1.2.01.15.001 - Commissioni per servizi finanziari	2.852,53
2.1.2.01.15.002 - Oneri per servizio di tesoreria	103.521,16
2.1.2.01.15.999 - Spese per servizi finanziari n.a.c.	1.281,00
2.1.2.01.16.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	70.241.678,14
2.1.2.01.16.003 - Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	265.483,42
2.1.2.01.16.004 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.651.021,81
2.1.2.01.16.005 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	5.512.659,23
2.1.2.01.16.010 - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	919.176,95

2.1.2.01.16.011 - Processi trasversali alle classi di servizio	221.364,15
2.1.2.01.16.012 - Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	2.535.773,74
2.1.2.01.99.003 - Quote di associazioni	141.432,20
2.1.2.01.99.004 - Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	6.172.406,31
2.1.2.01.99.005 - Spese per commissioni e comitati dell'Ente	3.825,00
2.1.2.01.99.008 - Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	1.180,00
2.1.2.01.99.013 - Comunicazione WEB	40.098,96
2.1.2.01.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	35.146.927,41
2.1.2.02.01.015 - Costi per mobilità sanitaria passiva	229.588.800,00
2.1.2.02.01.999 - Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	253.355,95
	404.292.879,41

11) UTILIZZO BENI DI TERZI

L'importo, pari a euro 9.239.983,16, è composto dai seguenti conti:

2.1.3.01.01.001 - Locazione di beni immobili	437.398,92
2.1.3.01.02.001 - Noleggi di mezzi di trasporto	753.703,99
2.1.3.01.06.001 - Noleggi di impianti e macchinari	362.724,91
2.1.3.02.01.001 - Licenze d'uso per software	190.472,76
2.1.3.99.99.999 - Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	7.495.682,58
	9.239.983,16

12) TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

Il totale dei trasferimenti e contributi ammonta a euro 11.127.758.784,72 così composto:

a) Trasferimenti correnti

L'importo, pari a euro 10.810.473.777,29, è composto dai seguenti conti:

2.3.1.01.01.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri	889.943,65
2.3.1.01.01.002 - Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione -	1.364.612,27
2.3.1.01.01.005 - Trasferimenti correnti a Agenzie Fiscali	9.904,50
2.3.1.01.01.006 - Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attività	0,00
2.3.1.01.01.010 - Trasferimenti correnti a autorità amministrative	1.770,00
2.3.1.01.01.999 - Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali	218.502.813,71
2.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	135.065,93
2.3.1.01.02.002 - Trasferimenti correnti a Province	29.615.711,54
2.3.1.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	80.663.905,54
2.3.1.01.02.004 - Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma	39.112.458,10
2.3.1.01.02.005 - Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	30.441.653,13
2.3.1.01.02.006 - Trasferimenti correnti a Comunità Montane	117.888,62
2.3.1.01.02.007 - Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	47.450,00
2.3.1.01.02.008 - Trasferimenti correnti a Università	5.460.593,83
2.3.1.01.02.009 - Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti	4.033.589,00
2.3.1.01.02.011 - Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	241.275.077,01
2.3.1.01.02.012 - Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende	8.412.084,74
2.3.1.01.02.015 - Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali	27.939.476,07
2.3.1.01.02.016 - Trasferimenti correnti a Agenzie regionali per le erogazioni	4.301.149,47
2.3.1.01.02.017 - Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub	799.348.099,42
2.3.1.01.02.018 - Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	65.267.329,31
2.3.1.01.02.019 - Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche	85.614,16
2.3.1.01.02.020 - Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di	6.655.074.324,81
2.3.1.01.02.021 - Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di	9.123.316,00
2.3.1.01.02.025 - Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende	2.204.379.150,15
2.3.1.01.02.999 - Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	14.655.073,76
2.3.1.01.04.001 - Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali	48.800.000,00
2.3.1.02.01.002 - Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	1.434.868,05
2.3.1.02.99.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	102.921,74
2.3.1.03.01.001 - Trasferimenti correnti a imprese controllate	57.115.701,92
2.3.1.03.02.001 - Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	7.272.660,41
2.3.1.03.99.001 - Trasferimenti correnti a altre Imprese	181.757.204,95
2.3.1.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	73.392.943,01
2.3.1.05.04.001 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	339.422,49
	10.810.473.777,29

b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche

L'importo pari a euro 261.648.934,05 è composto dai seguenti conti:

2.3.1.05.99.001 - Altri Trasferimenti correnti alla UE	674.887,40
2.3.2.01.01.001 - Contributi agli investimenti a Ministeri	59.109.220,51
2.3.2.01.02.001 - Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	1.185,47
2.3.2.01.02.002 - Contributi agli investimenti a Province	5.461.590,63
2.3.2.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	84.355.011,33
2.3.2.01.02.004 - Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	6.633.397,59
2.3.2.01.02.005 - Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	2.525.629,73
2.3.2.01.02.008 - Contributi agli investimenti a Università	-
2.3.2.01.02.009 - Contributi agli investimenti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali	325.000,00
2.3.2.01.02.011 - Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	269.383,40
2.3.2.01.02.012 - Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	11.419,20
2.3.2.01.02.016 - Contributi agli investimenti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	28.733.426,65
2.3.2.01.02.017 - Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	50.378.227,56
2.3.2.01.02.018 - Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	2.842.878,64
2.3.2.01.02.019 - Contributi agli investimenti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	76.996,35
2.3.2.01.02.023 - Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie	10.219.523,04
2.3.2.01.02.028 - Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende	544.945,71
2.3.2.01.02.999 - Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	9.486.210,84
	261.648.934,05

c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti

L'importo, pari a euro 55.636.073,38, è composto dai seguenti conti:

2.3.2.02.01.001 - Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00
2.3.2.03.01.001 - Contributi agli investimenti a imprese controllate	15.778.688,57
2.3.2.03.02.001 - Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	15.000.000,00
2.3.2.03.03.001 - Contributi agli investimenti a altre Imprese	21.056.303,34
2.3.2.04.01.001 - Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	3.801.081,47
	55.636.073,38

13) Personale

L'importo, pari a euro 172.098.284,98, è composto dai seguenti conti:

2.1.4.01.01.001 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo	78.969.607,07
2.1.4.01.01.002 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per	43.819.265,61
2.1.4.01.01.003 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo	5.580.331,49
2.1.4.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa	5.562.850,99
2.1.4.01.01.005 - Assegni di ricerca	550.000,00
2.1.4.01.02.001 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	371.657,12
2.1.4.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	35.028.270,50
2.1.4.02.03.001 - Contributi per indennità di fine rapporto	50.000,00
2.1.4.02.99.999 - Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	147.814,00
2.1.4.03.01.001 - Assegni familiari	355.000,00
2.1.4.99.01.001 - Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di	185.400,00
2.1.4.99.02.001 - Buoni pasto	1.319.206,40
2.1.4.99.99.001 - Altri costi del personale n.a.c.	158.881,80
	172.098.284,98

14) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

L'importo è pari ad euro 181.936.510,09 e non ha rilevanza nella contabilità finanziaria dell'Ente.

a) Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali:

Il totale pari a euro 32.924.933,33 corrisponde al seguente dettagli di conti:

2.2.2.02.01.002 - Ammortamento Software acquistato da terzi	32.301.803,60
2.2.2.05.01.001 - Ammortamento Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	623.129,73
	32.924.933,33

b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali:

L'importo è pari a euro 11.621.806,34 e non ha rilevanza nella contabilità finanziaria dell'Ente.

2.2.1.01.01.001 - Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	5.839.004,03
2.2.1.01.99.999 - Ammortamento di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico	6.086,07
2.2.1.03.01.001 - Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	29.112,14
2.2.1.03.03.001 - Ammortamento Mobili e arredi per laboratori	19.138,24
2.2.1.04.01.001 - Ammortamento Macchinari	179.755,35
2.2.1.05.99.999 - Ammortamento di attrezzature n.a.c.	172.373,07
2.2.1.06.01.001 - Ammortamento Macchine per ufficio	377,44
2.2.1.07.01.001 - Ammortamento di server	23.906,10
2.2.1.07.02.001 - Ammortamento postazioni di lavoro	382.375,83
2.2.1.07.03.001 - Ammortamento periferiche	16.320,15
2.2.1.07.04.001 - Ammortamento degli apparati di telecomunicazione	119.011,18
2.2.1.07.05.001 - Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	96.352,59
2.2.1.09.01.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	71.382,64
2.2.1.09.02.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale	592.501,67
2.2.1.09.03.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	1.029.658,60
2.2.1.09.04.001 - Ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	133.243,94
2.2.1.09.05.001 - Ammortamento Fabbricati rurali	35.176,39
2.2.1.09.07.001 - Ammortamento Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	487.469,26
2.2.1.09.16.001 - Ammortamento Impianti sportivi	24.779,91
2.2.1.09.19.001 - Ammortamento fabbricati ad uso strumentale	290.883,43
2.2.1.09.99.001 - Ammortamento di altri beni immobili diversi	1.947.377,42
2.2.1.99.99.999 - Ammortamento di altri beni materiali diversi	125.520,89
	11.621.806,34

I dati di ammortamento sono stati determinati dalle dimensioni inventariali con cui vi è stato l'allineamento.

d) Svalutazione dei crediti

2.4.1.01.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	676.902,51
2.4.1.03.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	134.027.632,45
2.4.1.99.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	2.685.235,46
	137.389.770,42

15) VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO

2.5.1.01.01.001 - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	76.546,30
---	-----------

17) ALTRI ACCANTONAMENTI

Gli accantonamenti a fondi nell'esercizio sono illustrati nel dettaglio nell'Allegato 10 colonna variazione in aumento

2.4.3.99.99.001 - Atri accantonamenti n.a.c.	22.156.052,83
--	---------------

18) ONERI DIVERSI GESTIONE

L'importo pari a euro 7.532.605,37 è così composto:

2.1.9.01.01.002 - Imposta di registro e di bollo	28.142,61
2.1.9.01.01.006 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	770.158,16
2.1.9.01.01.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.421.352,32
2.1.9.03.01.001 - Premi di assicurazione su beni mobili	17.022,92
2.1.9.03.01.002 - Premi di assicurazione su beni immobili	261.213,89
2.1.9.03.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	237.165,00
2.1.9.03.01.004 - Altri premi di assicurazione contro i danni	164.223,50
2.1.9.99.01.001 - Costi per multe, ammende, sanzioni e oblazioni	2.530,27
2.1.9.99.03.001 - Oneri da contenzioso	2.450.299,78
2.1.9.99.04.001 - Costi per indennizzi	43.998,90
2.1.9.99.06.001 - Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni,	33.601,07
2.1.9.99.08.001 - Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute	101.013,45
2.1.9.99.08.002 - Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o	4.280,00
2.1.9.99.08.005 - Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	1.238,98
2.1.9.99.08.006 - Costi per rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o	29.248,98
2.1.9.99.99.001 - Altri costi della gestione	1.967.115,54
	7.532.605,37

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

19) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

b) Proventi da società partecipate

L'importo è pari a euro 320.292,00

3.2.3.02.02.001 - Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	320.292,00
---	------------

c) Proventi da partecipazioni da altri soggetti

3.2.3.14.01.001 - Utili e avanzi distribuiti	0,61
--	------

20) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

L'importo, pari a euro 8.712.512,95, è composto dai seguenti conti:

3.2.2.02.06.001 - Proventi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altre imprese	107,23
3.2.3.04.01.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	249,44
3.2.3.05.01.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	913.888,78
3.2.3.12.04.001 - Interessi attivi di mora da altri soggetti	365,71
3.2.3.13.02.001 - Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	5.165,78
3.2.3.13.04.001 - Altri interessi attivi da altri soggetti	7.792.736,01
	8.712.512,95

21) ONERI FINANZIARI

a) interessi passivi

L'importo, pari a euro 172.569.642,52, è così composto:

3.1.1.04.02.001 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	151.282.015,65
3.1.1.06.01.001 - Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	0,02
3.1.1.06.01.002 - Interessi di mora a Amministrazioni Locali	200,85
3.1.1.99.02.001 - Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	21.287.426,00
	172.569.642,52

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

22) Rivalutazioni

L'importo è pari a euro 3.644.341,14:

4.1.1.01.01.001 - Rivalutazioni di partecipazioni	3.644.341,14
---	--------------

Per il dettaglio della determinazione della rivalutazione vedi l'allegato 4 relativo alle partecipazioni 2021

23) Svalutazioni

L'importo è pari a euro 271.437,56:

4.2.1.01.01.001 - Svalutazioni di partecipazioni	271.437,56
--	------------

Per il dettaglio della determinazione della svalutazione vedi allegato 4, relativo alle partecipazioni 2021.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

24) Proventi straordinari

a) Proventi da trasferimenti in conto capitale

5.2.1.10.01.001 - Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	58.218.798,30
5.2.1.10.02.001 - Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	378.357,32
5.2.1.14.01.001 - Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	53.745.106,28
	112.342.261,90

c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

L'importo pari a euro 170.269.748,56 è così composto

5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo	155.039.084,59
5.2.3.99.99.001 - Altre sopravvenienze attive	15.230.663,97
	170.269.748,56

La voce insussistenza del passivo composizione di 155.039.084,59 corrisponde a:

2.329.812,73	DIMMP630_F vTRASFERIMENTO ALL'UNIONE MONTANA DEL PINEROLESE D.P.G.R. 29.9.2021 n. 77. L.R. n. 8 del 7 maggio 2013 e s.m.i., art. 12. Trasferimento all'Unione Montana del Pinerolese della
---------------------	--

10.000.264,03	riduzione fondo ammortamento da alienazione di DIMMP623_F AREA DENOMINATA EX FIAT AVIO ATTO DI PERMUTA REP 16474/14026 TRA RP E AOU CITTA' DELLA SALUTE CON PAGAMENTO DI CONGUAGLIO A FAVORE DELLA AOU
81.280,20	riduzione fondo amm derivamre da riduzione consistenza lorda DIMMP901C_FC SPAZZACAMINI VARIAZIONE del 08/10/2021 protocollo n. NO0040238 in atti dal 11/10/2021 FRF- AMP- DEP- VDE (n. 16238.1/2021)
8.694,49	riduzione fondo ammortamento da riduzione consistenza lorda DC62_F VARIAZIONE NEL CLASSAMENTO del 27/08/2021 protocollo n. VC0023233 in atti dal 27/08/2021
1.414.607,62	riallineamento consistenza fondo ammortamento pregresso con dati inventario
6.744.015,18	scrittura minori residui passivi da impegni residui anno 2021
67.837.480,80	riduzione fondo svalutazione crediti per riallineamento fcde
0,01	riallineamento in coge del fcde con il dato finanziario ufficiale
25.481.801,76	riduzione fondi residui perenti , partecipate, altri accantonamenti
41.141.127,77	riallineamento fondi vincolati in riduzione rispetto alla consistenza iniziale
155.039.084,59	

La voce di sopravvenienze attive è così' dettagliata:

1.872.537,99	riallineamento consistenza lorda inventariale nuove acquisizioni e rinvenimenti fra le evidenze inventariali al 31 12 2021 e le dimensioni patrimoniali rilevate
479,66	RETTIFICA PND 70629 Acc 2267 MAGGIOR INCASSO RESTITUZIONE CAPITALE SOCIALE FINPIEMONTE
0,99	arrotondamento da unico 2021
10.016.218,99	scrittura riallineamento beni immobili fra dati patrimoniali e consistenza inventariale finale

59.565,77	maggiori residui attivi da Ror su accertamenti residui
3.281.860,57	rilevazione nuove giacenze depositi postali 31 12 2021
15.230.663,97	

d) Plusvalenze patrimoniali

5.2.4.02.01.999 - Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.	365.565,14
---	------------

25) Oneri straordinari

L'importo totale corrisponde a euro 130.069.054,01, così composto

a) trasferimenti in conto capitale:

L'importo pari a euro 89.898.155,69 è così composto

5.1.3.21.01.001 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	1.450.000,00
5.1.3.21.01.009 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti centrali produttori di servizi	0,00
5.1.3.21.02.002 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Province	5.009,50
5.1.3.21.02.003 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	1.579.728,03
5.1.3.21.02.005 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Unioni di Comuni	34.139,18
5.1.3.21.02.006 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comunità Montane	76.277,27
5.1.3.21.02.009 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi	2.057,82
5.1.3.21.02.017 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	694.784,42
5.1.3.21.02.999 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.639.000,00
5.1.3.23.01.001 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate	80.698.570,80
5.1.3.23.03.001 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	2.718.588,67
5.1.3.24.01.001 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	1.000.000,00
	89.898.155,69

b) Sopravvenienze passive e insussistenza della attivo

L'importo è pari a euro 39.900.183,03 e corrisponde al seguente dettaglio:

5.1.1.01.02.001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	189.590,72
5.1.2.01.01.001 - Insussistenze dell'attivo	39.710.592,31
	39.900.183,03

Per le insussistenze dell'attivo trattasi di :

780.000,00	RETTIFICA PND 80586 Imp 13524 ACQUISTO AZIONI SORIS S.P.A. in sede di riaccertamento è stato mantenuto a Residuo e non reimputato all'esercizio 2022.ma non iscritto nell'inventario partecipazioni Modello 22 al 31 12 2021
11.741.544,14	scrittura riallineamento beni immobili fra dati patrimoniali e consistenza inventariale finale
0,34	riallineamento apertura derivati di ammortamento con la consistenza inventariale di apertura relativa
21.789.739,19	rilevazione minori crediti da Ror su residui attivi insussistenti non considerando i residui attivi corrispondenti ai crediti stralciati
5.399.308,64	rilevazione chiusura depositi postali del 2020
39.710.592,31	

d) Altri oneri straordinari:

5.1.9.01.01.999 - Altri oneri straordinari	270.715,29
--	------------

26) Imposte

2.1.9.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11.314.343,29
--	---------------

27) RISULTATO DI ESERCIZIO

L'importo del risultato di esercizio è positivo, risultando pari a euro 284.867.834,46

ALLEGATO A) SALDO PIANO DEI CONTI ATTIVO

codice e descrizione conto	Saldo totale Finale
	DARE
1.2.1.03.05.01.001 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	161.509.017,99
1.2.1.07.01.01.001 - Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	20.147.861,38
1.2.2.01.02.01.001 - Altri beni immobili demaniali	66.586.992,80
1.2.2.01.03.01.001 - Terreni demaniali	4.627.460,67
1.2.2.01.99.01.001 - Altri beni demaniali	19.335.934,72
1.2.2.02.01.01.001 - Mezzi di trasporto stradali	104.436.515,51
1.2.2.02.01.99.999 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	251.506,22
1.2.2.02.03.01.001 - Mobili e arredi per ufficio	7.711.533,79
1.2.2.02.03.03.001 - Mobili e arredi per laboratori	2.281.811,70
1.2.2.02.04.01.001 - Macchinari	3.946.877,09
1.2.2.02.05.99.999 - Attrezzature n.a.c.	4.129.728,29
1.2.2.02.06.01.001 - Macchine per ufficio	516.597,80
1.2.2.02.07.01.001 - Server	197.390,65
1.2.2.02.07.02.001 - Postazioni di lavoro	5.753.143,70
1.2.2.02.07.03.001 - Periferiche	1.058.409,38
1.2.2.02.07.04.001 - Apparati di telecomunicazione	515.583,08
1.2.2.02.07.05.001 - Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	434.470,43
1.2.2.02.09.01.001 - Fabbricati ad uso abitativo	4.053.986,94
1.2.2.02.09.02.001 - Fabbricati ad uso commerciale	30.050.558,57
1.2.2.02.09.03.001 - Fabbricati ad uso scolastico	51.950.966,90
1.2.2.02.09.04.001 - Fabbricati industriali e costruzioni leggere	6.662.196,96
1.2.2.02.09.05.001 - Fabbricati rurali	4.370.134,16

1.2.2.02.09.07.001 - Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	26.586.368,55
1.2.2.02.09.16.001 - Impianti sportivi	1.238.995,38
1.2.2.02.09.19.001 - Fabbricati ad uso strumentale	16.080.925,13
1.2.2.02.09.99.999 - Beni immobili n.a.c.	39.965.395,05
1.2.2.02.10.01.001 - Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	19.890.867,92
1.2.2.02.10.02.001 - Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	73.953.141,98
1.2.2.02.10.03.001 - Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale, storico ed artistico	48.054.639,87
1.2.2.02.10.07.001 - Impianti sportivi di valore culturale, storico ed artistico	412.507,62
1.2.2.02.10.08.001 - Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	1.065.927,40
1.2.2.02.10.09.001 - Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	52.438.011,53
1.2.2.02.10.99.999 - Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	9.567.598,69
1.2.2.02.11.01.001 - Oggetti di valore	3.451.581,04
1.2.2.02.12.99.999 - Altri beni materiali diversi	3.951.310,60
1.2.2.02.13.01.001 - Terreni agricoli	22.365.685,91
1.2.2.02.13.99.999 - Altri terreni n.a.c.	14.708.847,39
1.2.2.03.02.01.001 - Demanio idrico	1.686.625,24
1.2.2.03.03.01.001 - Foreste	12.623.865,17
1.2.2.03.04.01.001 - Giacimenti	88.916,48
1.2.2.04.02.01.001 - Immobilizzazioni materiali in costruzione	527.312.849,51
1.2.3.01.04.01.001 - Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali	180.961.798,61
1.2.3.02.01.10.003 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Comuni	17.604.939,30
1.2.3.02.02.03.001 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate	24.411.061,50
1.2.3.02.04.06.001 - Derivati da ammortamento	297.617.439,15
1.3.1.01.01.01.001 - Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	182.585,54
1.3.2.01.01.01.017 - Crediti da riscossione Addizionale regionale IRPEF non sanità	809.737.841,01
1.3.2.01.01.01.020 - Crediti da riscossione Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	7.846.652,93
1.3.2.01.01.01.047 - Crediti da riscossione Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	300,00
1.3.2.01.01.01.048 - Crediti da riscossione Tasse sulle concessioni regionali	65.824,56

1.3.2.01.01.01.050 - Crediti da riscossione Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	265.715.923,30
1.3.2.01.01.01.077 - Crediti da riscossione dell'addizionale regionale sul gas naturale	133.449,29
1.3.2.01.01.01.095 - Crediti da riscossione Altre ritenute n.a.c.	43.184,87
1.3.2.01.01.03.002 - IVA a credito	1.408,00
1.3.2.01.03.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	2.145.781.473,73
1.3.2.01.03.03.001 - Compartecipazione IVA - Sanità	1.499.980.989,89
1.3.2.01.03.04.001 - Addizionale IRPEF - Sanità	208.298.001,70
1.3.2.01.03.05.001 - Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	50.603.252,24
1.3.2.02.01.01.001 - Crediti da proventi dalla vendita di beni	777,81
1.3.2.02.01.02.001 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	20.709,86
1.3.2.02.02.01.001 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	457.323,93
1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	19.805.180,39
1.3.2.02.04.01.001 - Crediti per mobilità sanitaria attiva	825,75
1.3.2.02.05.01.001 - Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.543.061,34
1.3.2.02.05.02.001 - Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	17.543.545,25
1.3.2.02.05.03.001 - Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.145.055,97
1.3.2.02.06.08.999 - Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	1.626,23
1.3.2.02.07.01.001 - Crediti da Cessione di Terreni agricoli	5.100,00
1.3.2.03.01.01.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	249.732.827,99
1.3.2.03.01.01.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	47.907.104,01
1.3.2.03.01.01.006 - Crediti per Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	217.752,99
1.3.2.03.01.01.014 - Crediti per Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	136.951.172,49
1.3.2.03.01.01.999 - Crediti per Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	57.367,64
1.3.2.03.01.02.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	810.931,79
1.3.2.03.01.02.002 - Crediti per Trasferimenti correnti da Province	66.120,66
1.3.2.03.01.02.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	1.309.922,86
1.3.2.03.01.02.004 - Crediti per Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	581.655,53
1.3.2.03.01.02.005 - Crediti per Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	63.851,32

1.3.2.03.01.02.011 - Crediti per Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	420,00
1.3.2.03.01.02.016 - Crediti per Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	1.951.360,96
1.3.2.03.01.02.017 - Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	60.000,00
1.3.2.03.01.02.018 - Crediti per Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	23.188,68
1.3.2.03.04.01.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da famiglie	30.111,81
1.3.2.03.04.02.003 - Crediti per Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	1.941,09
1.3.2.03.04.03.999 - Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	97.655,53
1.3.2.03.04.04.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	6.977.515,48
1.3.2.04.01.01.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	172.453.505,78
1.3.2.04.01.01.003 - Crediti da Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	40.747,60
1.3.2.04.01.01.014 - Crediti da Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	250.157.001,62
1.3.2.04.04.03.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	60.636,65
1.3.2.04.04.04.001 - Crediti da Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	17.098.088,59
1.3.2.04.04.04.002 - Crediti da Fondo europeo per la pesca (FEP)	51.649,01
1.3.2.04.04.04.003 - Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	4.321.015,21
1.3.2.04.04.04.004 - Crediti da Fondo Sociale Europeo (FSE)	36.343.705,68
1.3.2.04.04.04.999 - Crediti da Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	2.791.799,33
1.3.2.05.01.01.001 - Crediti da Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Ministeri	104.656,77
1.3.2.05.13.01.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	99.018.399,45
1.3.2.05.13.02.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	13.500,00
1.3.2.05.16.04.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	28.721.124,39
1.3.2.07.03.10.999 - Altri interessi attivi da altri soggetti	5.536.802,49
1.3.2.07.03.16.999 - Interessi attivi di mora da altri soggetti	79.844,61
1.3.2.08.04.01.002 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da amministrazioni centrali	863.953,55
1.3.2.08.04.01.005 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da imprese	61.061.475,75
1.3.2.08.04.05.001 - Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	34.550,13
1.3.2.08.04.06.001 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	215.737,67

1.3.2.08.04.06.002 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	28.592.275,77
1.3.2.08.04.06.003 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	371,55
1.3.2.08.04.06.004 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	476.215,82
1.3.2.08.04.06.005 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	209.014.485,48
1.3.2.08.04.06.006 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	769.563,57
1.3.2.08.04.06.008 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da UE e Resto del Mondo	157.448,29
1.3.2.08.04.07.002 - Crediti da azioni di surroga nei confronti di terzi	9.500.000,00
1.3.2.08.04.08.001 - Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	523.696,87
1.3.2.08.04.09.999 - Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	14.321,44
1.3.2.08.04.99.001 - Crediti diversi	68.716.832,91
1.3.2.08.06.01.001 - Crediti per anticipazioni sanità da tesoreria statale	449.306.799,98
1.3.4.01.01.01.001 - Istituto tesoriere/cassiere	176.841.386,97
1.3.4.01.01.01.003 - Istituto tesoriere/cassiere per fondi destinati alla sanità (solo per le regioni)	52.656.875,54
1.3.4.02.02.01.001 - Depositi postali	3.281.860,57
1.4.2.01.01.01.001 - Risconti attivi	144.389,61
	9.056.287.690,82

ALLEGATO B) SALDO PIANO DEI CONTI PASSIVO	
codice e descrizione conto	Saldo totale Finale
2.1.2.04.02.01.001 - Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	382.344.197,06
2.1.4.01.01.01.001 - Risultato economico dell'esercizio	284.867.834,46
2.1.5.01.01.01.001 - Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	-10.187.880.327,19
2.1.6.01.01.01.001 - Riserve negative per beni indisponibili	-382.344.197,06
2.2.3.01.01.01.001 - Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale	78.050.359,54
2.2.3.01.01.01.999 - Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	180.327,47
2.2.3.01.03.01.001 - Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	7.658.945,42
2.2.3.01.03.01.003 - Fondo ammortamento mobili e arredi per laboratori	2.198.907,71
2.2.3.01.04.01.001 - Fondo ammortamento macchinari	2.770.932,46
2.2.3.01.05.01.999 - Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	2.439.247,80
2.2.3.01.06.01.001 - Fondo ammortamento macchine per ufficio	514.703,06

2.2.3.01.07.01.001 - Fondo ammortamento server	153.272,49
2.2.3.01.07.01.002 - Fondo ammortamento postazioni di lavoro	5.225.273,26
2.2.3.01.07.01.003 - Fondo ammortamento periferiche	1.013.848,00
2.2.3.01.07.01.004 - Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	497.759,64
2.2.3.01.07.01.005 - Fondo ammortamento tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	304.099,33
2.2.3.01.09.01.001 - Fondo ammortamento di Fabbricati ad uso abitativo	1.296.835,25
2.2.3.01.09.01.002 - Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso commerciale	12.586.481,01
2.2.3.01.09.01.003 - Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso scolastico	36.458.827,74
2.2.3.01.09.01.004 - Fondi ammortamento di Fabbricati industriali e costruzioni leggere	2.769.259,26
2.2.3.01.09.01.005 - Fondi ammortamento di Fabbricati rurali	201.768,75
2.2.3.01.09.01.006 - Fondi ammortamento di Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	10.592.795,52
2.2.3.01.09.01.015 - Fondi ammortamento di Impianti sportivi	897.569,82
2.2.3.01.09.01.018 - Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	12.463.449,59
2.2.3.01.09.01.999 - Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	12.434.214,67
2.2.3.01.99.01.999 - Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	3.423.424,21
2.2.3.02.02.01.001 - Fondo ammortamento software	144.530.090,26
2.2.4.01.01.01.001 - Fondo svalutazione crediti	332.656.415,27
2.2.9.99.99.99.999 - Altri fondi	289.197.087,90
2.4.1.01.07.01.001 - Titoli a tasso variabile, M/L termine, valuta domestica	1.800.000.000,00
2.4.1.03.02.01.001 - Debiti per anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni centrali	3.964.591.872,70
2.4.1.04.03.03.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	737.299.112,22
2.4.1.04.03.04.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	2.621.151.855,22
2.4.2.01.01.01.001 - Debiti verso fornitori	8.122.110,53
2.4.3.01.04.01.001 - Debiti per mobilità sanitaria passiva	0,01
2.4.3.02.01.01.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	472.643,65
2.4.3.02.01.01.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	644.760,88
2.4.3.02.01.01.010 - Debiti per Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	915,00
2.4.3.02.01.01.011 - Debiti per Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	308.800,00
2.4.3.02.01.01.999 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,05
2.4.3.02.01.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	219.182,19
2.4.3.02.01.02.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Province	21.774.580,61
2.4.3.02.01.02.003 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	71.299.010,43
2.4.3.02.01.02.004 - Debiti per Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	56.470.023,28
2.4.3.02.01.02.005 - Debiti per Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	22.929.870,44
2.4.3.02.01.02.006 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comunità Montane	115.370,62
2.4.3.02.01.02.007 - Debiti per Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	47.450,00
2.4.3.02.01.02.008 - Debiti per Trasferimenti correnti a Università	7.087.155,47
2.4.3.02.01.02.009 - Debiti per Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	2.313.589,00
2.4.3.02.01.02.011 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	582.070.039,20
2.4.3.02.01.02.012 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende	2.532.725,28

ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	
2.4.3.02.01.02.015 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	338.466,62
2.4.3.02.01.02.017 - Debiti per Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	366.826.322,32
2.4.3.02.01.02.018 - Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	57.953.775,09
2.4.3.02.01.02.019 - Debiti per Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	85.614,16
2.4.3.02.01.02.020 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	1.058.706.798,72
2.4.3.02.01.02.021 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento di livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA)	23.520.924,57
2.4.3.02.01.02.022 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento aggiuntivo corrente per la garanzia dell'equilibrio del bilancio sanitario corrente	106.959.009,00
2.4.3.02.01.02.025 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	79.023.256,30
2.4.3.02.01.02.999 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	24.581.534,28
2.4.3.02.01.04.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	44.000.000,00
2.4.3.02.02.01.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a imprese controllate	60.368.422,86
2.4.3.02.03.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	4.933.765,38
2.4.3.02.99.05.999 - Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	974.093,55
2.4.3.02.99.06.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	96.855.275,36
2.4.3.02.99.07.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	59.927.952,93
2.4.3.02.99.08.005 - Debiti per Altri Trasferimenti correnti alla UE	15.659,03
2.4.3.02.99.09.001 - Debiti per Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	227.691,21
2.4.3.04.01.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Ministeri	10.630.136,64
2.4.3.04.01.01.008 - Debiti per Contributi agli investimenti a Anas S.p.A.	6.219.248,99
2.4.3.04.01.02.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	11.531,77
2.4.3.04.01.02.002 - Debiti per Contributi agli investimenti a Province	21.776.139,33
2.4.3.04.01.02.003 - Debiti per Contributi agli investimenti a Comuni	81.365.626,17
2.4.3.04.01.02.004 - Debiti per Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	7.543.048,36
2.4.3.04.01.02.005 - Debiti per Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	1.768.425,59
2.4.3.04.01.02.006 - Debiti per Contributi agli investimenti a Comunità Montane	4.520.189,02
2.4.3.04.01.02.008 - Debiti per Contributi agli investimenti a Università	6.500.000,00
2.4.3.04.01.02.009 - Debiti per Contributi agli investimenti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	325.000,00
2.4.3.04.01.02.011 - Debiti per Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	121.767.993,36
2.4.3.04.01.02.012 - Debiti per Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	18.022.631,79
2.4.3.04.01.02.016 - Debiti per Contributi agli investimenti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	15.836.910,36
2.4.3.04.01.02.017 - Debiti per Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	37.522.270,04
2.4.3.04.01.02.018 - Debiti per Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	2.852.668,74
2.4.3.04.01.02.023 - Debiti per Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali	14.690.661,21

2.4.3.04.01.02.028 - Debiti per Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	244.096.083,32
2.4.3.04.01.02.999 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	12.848.605,42
2.4.3.04.02.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a imprese controllate	364.201.481,36
2.4.3.04.03.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	15.000.000,00
2.4.3.04.99.02.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre Imprese	50.193.238,73
2.4.3.04.99.03.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	1.755.316,54
2.4.3.04.99.05.001 - Debiti per Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	286.527,59
2.4.3.05.17.01.001 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	967.364,86
2.4.3.05.17.02.002 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Province	5.009,50
2.4.3.05.17.02.003 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	597.272,23
2.4.3.05.17.02.005 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Unioni di Comuni	34.139,18
2.4.3.05.17.02.006 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comunità Montane	76.277,27
2.4.3.05.17.02.009 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	2.057,82
2.4.3.05.17.02.016 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	2.000.000,00
2.4.3.05.17.02.017 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	494.784,42
2.4.3.05.18.01.001 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate	80.937.318,17
2.4.3.05.20.02.001 - Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	464.570,29
2.4.5.01.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	4.378.262,07
2.4.5.01.02.01.001 - Imposta di registro e di bollo	3.381,39
2.4.5.01.06.01.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	103.221,57
2.4.5.01.99.01.001 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	80.649,49
2.4.5.05.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	7.449.791,27
2.4.5.05.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.580.557,99
2.4.5.05.04.01.001 - Debito per scissione IVA pagato contestualmente alla fattura	2.294.600,87
2.4.6.01.01.01.001 - Debiti per contributi obbligatori per il personale	10.452.922,08
2.4.6.01.03.01.001 - Debiti per contributi per indennità di fine rapporto	9.370,28
2.4.6.01.99.01.001 - Altri debiti per contributi sociali effettivi n.a.c.	30.764,22
2.4.6.02.02.01.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.580,00
2.4.7.01.01.01.001 - Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	17.778,71
2.4.7.01.02.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	104.861,91
2.4.7.01.03.01.001 - Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	12.500,00
2.4.7.01.04.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	123.987,98
2.4.7.01.06.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	47.185,07
2.4.7.01.09.01.001 - Debiti per assegni di ricerca	700.000,00
2.4.7.01.14.01.001 - Rimborso per viaggio e trasloco	193.453,80
2.4.7.01.15.01.001 - Indennità di missione e di trasferta	7.607,19

2.4.7.01.16.01.001 - Debiti per Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie	107.120,00
2.4.7.01.99.99.999 - Altri debiti verso il personale dipendente	130.819,57
2.4.7.02.01.01.001 - Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	2.770.496,22
2.4.7.02.02.01.001 - Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	64.156,16
2.4.7.03.01.01.001 - Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	68.361,19
2.4.7.03.02.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	1.718.045,90
2.4.7.03.03.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	162.714,18
2.4.7.03.04.01.001 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	36.223.087,49
2.4.7.04.03.01.001 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	3.477.864,58
2.4.7.04.04.01.001 - Debiti verso terzi per costi di personale comandato	148.561,68
2.4.7.04.07.01.001 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	118.416,13
2.4.7.04.07.01.002 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	66.630,94
2.4.7.04.07.02.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	71.305,15
2.4.7.04.07.03.002 - Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	32.877,40
2.4.7.04.13.01.001 - Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	168.732,63
2.4.7.04.14.01.001 - Oneri da contenzioso	2.428.620,64
2.4.7.04.15.01.001 - Debiti per altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	46.886,15
2.4.7.04.99.99.999 - Altri debiti n.a.c.	4.134.389.692,44
2.5.1.02.01.01.001 - Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.268,98
2.5.1.03.01.01.001 - Ratei di debito su altri costi	52.151.708,96
2.5.2.09.01.01.001 - Altri risconti passivi	363.768.607,21
2.5.3.01.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri	241.546.661,04
2.5.3.01.01.01.003 - Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.071.773,12
2.5.3.01.01.01.011 - Contributi agli investimenti da enti centrali a struttura associativa	87.981,00
2.5.3.01.01.01.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	103.222.700,49
2.5.3.01.03.99.999 - Contributi agli investimenti da altre Imprese	10.040.286,65
2.5.3.01.04.01.001 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	30.000,00
2.5.3.01.05.01.001 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	5.011.280,10
	9.056.287.690,82

ALLEGATO 1 INVENTARIO BENI IMMOBILI QUADRO VALORI PATRIMONIALI							
Demaniali	Terreni			Consistenza iniziale	Consistenza finale	Fondo Ammortamento	
Patrimoniali	fabbricati	Codice conto	Descrizione conto	01.01.2021	31.12.2021	2021	Consistenza netta al 31.12.2021
Demaniali	Terreni	1.2.1.07.01.01.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	20.770.991,11	20.770.991,11	623.129,73	20.147.861,38
Demaniali	Fabbricati	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	53.124.374,74	94.534.273,15	27.947.280,35	66.586.992,80
Demaniali	Terreni	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	4.599.754,02	4.627.460,67	0,00	4.627.460,67
Demaniali	Terreni	1.2.2.03.01.01.001	Demanio Marittimo	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	4.048.715,91	4.053.986,94	1.296.835,25	2.757.151,69
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	29.625.083,07	30.050.558,57	12.586.481,01	17.464.077,56
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	51.482.931,16	51.950.966,90	36.458.827,74	15.492.139,16
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	6.662.196,96	6.662.196,96	2.769.259,26	3.892.937,70
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.05.001	Fabbricati rurali	4.370.134,16	4.370.134,16	201.768,75	4.168.365,41
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.07.001	Fabbricati ospedalieri e altre strutture sanitarie	26.586.368,55	26.586.368,55	10.592.795,52	15.993.573,03
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	11.517.581,88	1.238.995,38	897.569,82	341.425,56
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	15.552.079,43	16.080.925,13	12.463.449,59	3.617.475,54
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	75.413.249,85	39.965.395,05	12.434.214,67	27.531.180,38
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.10.01.001	Fabbricato ad uso abitativo di valore culturale storico ed artistico	19.489.184,18	19.890.867,92	0,00	19.890.867,92
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.10.02.001	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale storico ed artistico	72.043.005,51	73.953.141,98	0,00	73.953.141,98
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.10.03.001	Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale storico ed artistico	48.022.720,20	48.054.639,87	0,00	48.054.639,87
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.10.07.001	Impianti sportivi di valore culturale storico ed artistico	412.507,62	412.507,62	0,00	412.507,62
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.10.08.001	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	1.065.927,40	1.065.927,40	0,00	1.065.927,40
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.10.09.001	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale storico ed artistico	52.427.780,31	52.438.011,53	0,00	52.438.011,53
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale storico e artistico n.a.c.	9.509.599,66	9.567.598,69	0,00	9.567.598,69
Patrimoniali	Fabbricati	1.2.2.03.04.01.001	Giacimenti	96.206,19	93.992,06	5.075,58	88.916,48
Patrimoniali	Terreni	1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	22.211.084,08	22.365.685,91	0,00	22.365.685,91
Patrimoniali	Terreni	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	14.476.267,45	14.708.847,39	0,00	14.708.847,39
Patrimoniali	Terreni	1.2.2.03.02.01.001	Demanio Idrico	1.518.030,40	1.686.625,24	0,00	1.686.625,24
Patrimoniali	Terreni	1.2.2.03.03.01.001	Foreste	12.588.180,53	12.623.865,17	0,00	12.623.865,17
					557.753.963,35	118.276.687,27	439.477.276,08

Allegato 2 Consistenza lorda beni mobili inventariali							
Codice Conto	Descrizione conto	Valore beni presenti all'01.01.2021	Valore beni inseriti in inventario con data 2021	Valore beni dismessi dall'inventario con data 2021	Valore beni presenti al 31.12.2021	Fondo ammortamento 2021	Consistenza netta 2021
1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	19.164.973,39	170.961,33		19.335.934,72		19.335.934,72
1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	104.356.037,17	80.478,34		104.436.515,51	78.050.359,54	26.386.155,97
1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	174.556,22	76.950,00		251.506,22	180.327,47	71.178,75
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	7.856.823,07	24.514,35	169.803,63	7.711.533,79	7.658.945,42	52.588,37
1.2.2.02.03.03.001	Mobili e arredi per laboratori	2.274.842,10	6.969,60	0,00	2.281.811,70	2.198.907,71	82.903,99
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	3.603.687,04	344.740,05	1.550,00	3.946.877,09	2.770.932,46	1.175.944,63
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	3.746.194,84	393.733,45	10.200,00	4.129.728,29	2.439.247,80	1.690.480,49
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	519.069,18	2.155,73	4.627,11	516.597,80	514.703,06	1.894,74
1.2.2.02.07.01.001	Server	166.457,21	30.933,44		197.390,65	153.272,49	44.118,16
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	5.577.934,20	205.182,49	29.972,99	5.753.143,70	5.225.273,26	527.870,44
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	1.043.425,19	18.135,57	3.151,38	1.058.409,38	1.013.848,00	44.561,38
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	508.186,66	7.396,42		515.583,08	497.759,64	17.823,44
1.2.2.02.07.05.001	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	395.010,24	41.510,67	2.050,48	434.470,43	304.099,33	130.371,10
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	2.420.754,61	1.030.826,43	0,00	3.451.581,04		3.451.581,04
1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	3.612.339,79	345.183,80	6.212,99	3.951.310,60	3.418.348,63	532.961,97
Totale complessivo		155.420.290,91	2.779.671,67	227.568,58	157.972.394,00	104.426.024,81	53.546.369,19

Allegato 3				
Codice conto	Descrizione conto	Consistenza iniziale 01.01.2021	Consistenza finale 31.12.2021	Variazioni
1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	144.880.347,58	161.509.017,99	16.628.670,41
1.2.1.07.01.01.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	20.770.991,11	20.147.861,38	-623.129,73
1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	53.124.374,74	94.534.273,15	41.409.898,41
1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	4.599.754,02	4.627.460,67	27.706,65
1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	4.048.715,91	4.053.986,94	5.271,03
1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	29.625.083,07	30.050.558,57	425.475,50
1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	51.482.931,16	51.950.966,90	468.035,74
1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	6.662.196,96	6.662.196,96	0,00
1.2.2.02.09.05.001	Fabbricati rurali	4.370.134,16	4.370.134,16	0,00
1.2.2.02.09.07.001	Fabbricati Ospedaliери e altre strutture sanitarie	26.586.368,55	26.586.368,55	0,00
1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	11.517.581,88	1.238.995,38	-10.278.586,50
1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	15.552.079,43	16.080.925,13	528.845,70
1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	75.413.249,85	39.965.395,05	-35.447.854,80
1.2.2.02.10.01.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	19.489.184,18	19.890.867,92	401.683,74
1.2.2.02.10.02.001	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	72.043.005,51	73.953.141,98	1.910.136,47
1.2.2.02.10.03.001	Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale, storico ed artistico	48.022.720,20	48.054.639,87	31.919,67
1.2.2.02.10.07.001	Impianti sportivi di valore culturale, storico ed artistico	412.507,62	412.507,62	0,00
1.2.2.02.10.08.001	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	1.065.927,40	1.065.927,40	0,00
1.2.2.02.10.09.001	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	52.427.780,31	52.438.011,53	10.231,22

1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	9.509.599,66	9.567.598,69	57.999,03
1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	22.211.084,08	22.365.685,91	154.601,83
1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	14.476.267,45	14.708.847,39	232.579,94
1.2.2.03.02.01.001	Demanio idrico	1.518.030,40	1.686.625,24	168.594,84
1.2.2.03.03.01.001	Foreste	12.588.180,53	12.623.865,17	35.684,64
1.2.2.03.04.01.001	Giacimenti	96.206,19	88.916,48	-7.289,71
1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	19.164.973,39	19.335.934,72	170.961,33
1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	104.356.037,17	104.436.515,51	80.478,34
1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	174.556,22	251.506,22	76.950,00
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	7.856.823,07	7.711.533,79	-145.289,28
1.2.2.02.03.03.001	Mobili e arredi per laboratori	2.274.842,10	2.281.811,70	6.969,60
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	3.603.687,04	3.946.877,09	343.190,05
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	3.746.194,84	4.129.728,29	383.533,45
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	519.069,18	516.597,80	-2.471,38
1.2.2.02.07.01.001	Server	166.457,21	197.390,65	30.933,44
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	5.577.934,20	5.753.143,70	175.209,50
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	1.043.425,19	1.058.409,38	14.984,19
1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	508.186,66	515.583,08	7.396,42
1.2.2.02.07.05.001	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	395.010,24	434.470,43	39.460,19
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	2.420.754,61	3.451.581,04	1.030.826,43
1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	3.612.339,79	3.951.310,60	338.970,81
	TOTALI	857.914.592,86	876.607.170,03	18.692.577,17
Codice conto	Descrizione conto	Consistenza iniziale 01.01.2021	Consistenza finale 31.12.2021	Variazioni
2.2.3.02.02.01.001	Fondo ammortamento software	112.228.286,66	144.530.090,26	32.301.803,60
2.2.3.01.09.01.999	Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	48.575.585,94	12.434.214,67	-36.141.371,27
2.2.3.01.09.01.001	Fondo ammortamento di Fabbricati ad uso abitativo	1.225.453,47	1.296.835,25	71.381,78
2.2.3.01.09.01.002	Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso	26.403.100,84	12.586.481,01	-13.816.619,83

	commerciale e istituzionale			
2.2.3.01.09.01.003	Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso scolastico	34.180.283,39	36.458.827,74	2.278.544,35
2.2.3.01.09.01.004	Fondi ammortamento di Fabbricati industriali e costruzioni leggere	2.636.014,99	2.769.259,26	133.244,27
2.2.3.01.09.01.005	Fondi ammortamento di Fabbricati rurali	166.593,07	201.768,75	35.175,68
2.2.3.01.09.01.006	Fondi ammortamento di Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	8.690.478,02	10.592.795,52	1.902.317,50
2.2.3.01.09.01.015	Fondi ammortamento di Impianti sportivi	3.202.602,09	897.569,82	-2.305.032,27
2.2.3.01.09.01.018	Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	1.792.864,91	12.463.449,59	10.670.584,68
2.2.3.01.04.01.001	Fondo ammortamento macchinari	2.592.727,11	2.770.932,46	178.205,35
2.2.3.01.05.01.999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	2.277.074,72	2.439.247,80	162.173,08
2.2.3.01.01.01.001	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale	72.211.355,51	78.050.359,54	5.839.004,03
2.2.3.01.01.01.999	Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	174.241,40	180.327,47	6.086,07
2.2.3.01.06.01.001	Fondo ammortamento macchine per ufficio	518.952,73	514.703,06	-4.249,67
2.2.3.01.07.01.001	Fondo ammortamento server	129.366,39	153.272,49	23.906,10
2.2.3.01.07.01.002	Fondo ammortamento postazioni di lavoro	4.872.870,60	5.225.273,26	352.402,66
2.2.3.01.07.01.003	Fondo ammortamento periferiche	1.000.679,23	1.013.848,00	13.168,77
2.2.3.01.07.01.004	Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	378.748,46	497.759,64	119.011,18
2.2.3.01.07.01.005	Fondo ammortamento tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	209.797,22	304.099,33	94.302,11

2.2.3.01.03.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	7.799.636,91	7.658.945,42	-140.691,49
2.2.3.01.03.01.003	Fondo ammortamento mobili e arredi per laboratori	2.179.769,47	2.198.907,71	19.138,24
2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	3.306.882,94	3.423.424,21	116.541,27
	TOTALI	336.753.366,07	338.662.392,26	1.909.026,19

Allegato 4: analisi modifica valori partecipazioni consistenza iniziale e variazione 2021				
NOME DELLA PARTECIPATA	Consistenza come da rendiconto al 31/12/2020	Rivalutazioni patrimoniali metodo patrimonio netto/aumento per fusione	Svalutazioni patrimoniali metodo patrimonio netto/Cessioni/Riduzioni/Fusioni	Consistenza al 31/12/2021
FINPIEMONTE SPA	139.955.647,88	1.522.771,84	0,00	141.478.419,72
BANCA POPOLARE ETICA	74.499,25	9.896,46	0,00	84.395,71
FINPIEMONTE PARTECIPAZIONI SPA	31.567.490,58	1.300.527,21	0,00	32.868.017,79
CENTRO AGRO-ALIMENTARE TORINO SCPA (SIGLABILE CAAT SCPA)	269.029,16	649,90	0,00	269.679,06
CENTRO ESTERO PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE SCPA (SIGLABILE CEIPIEMONTE SCPA)	167.455,16	0,00	-40.002,35	127.452,81
ISTITUTO PER LE PIANTE DA LEGNO E PER L'AMBIENTE SPA (SIGLABILE I.P.L.A. SPA)	648.500,73	131.839,62	0,00	780.340,35
PRACATINAT SCPA IN FALLIMENTO	n.d.	0,00	0,00	n.d.
SOCIETA' DI COMMITTENZA REGIONE PIEMONTE SCR SPA (SIGLABILE SCR-PIEMONTE SPA)	2.064.532,00	0,00	-177.295,00	1.887.237,00
SOCIETA' RISCOSSIONI SPA (SIGLABILE SORIS SPA)	509.931,80	479.151,20	0,00	989.083,00
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI SCRL	9.290,24	20.332,84	0,00	29.623,08
AZIENDA TURISTICA LOCALE BIELLA VALSESIA VERCELLI SCRL	145.320,00	0,00	-2.064,27	143.255,73
AZIENDA TURISTICA LOCALE DEL CUNEESE - VALLI ALPINE E CITTA' D'ARTE SCRL	233.507,87	1.638,02	0,00	235.145,89
5T SRL	1.151.445,68	152.584,96	0,00	1.304.030,64
RSA SRL- SOCIETA' PER IL RISANAMENTO E LO SVILUPPO AMBIENTALE DELL'EX MINIERA DI AMIANTO DI BALANGERO E CORIO	91.950,00	460,00	0,00	92.410,00
DESTINATION MANAGEMENT ORGANIZATION TURISMO PIEMONTE SCRL - (SIGLABILE DMO PIEMONTE SCRL)	246.704,55	4.549,53	0,00	251.254,08
ENTE TURISMO LANGHE MONFERRATO ROERO SCRL	23.343,75	220,03	0,00	23.563,78
ASTITURISMO - ATL SCRL in liquidazione	52.427,69	0,00	-52.075,94	351,75
TURISMO TORINO E PROVINCIA SCRL	267.253,07	446,81	0,00	267.699,88
ATL DELLA PROVINCIA DI NOVARA SCRL	31.312,17	8.530,28	0,00	39.842,45
ALEXALA SCRL	79.253,45	10.742,44	0,00	89.995,89
TOTALE	177.588.895,03	3.644.341,14	-271.437,56	180.961.798,61

RENDICONTO**DATI AL 31.12. 2021**

A.T.L. Biella Valsesia Vercelli S.c.a r.l.	
Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 145.321,00
% Regione:	36,33%
Atto di fusione tra Azienda Turistica locale del Biellese e del Vercellese sottoscritto in data 30.12.2019 a rogito notaio Lavioso, registrato in data 31.12.2019. La nuova società "Agenzia di Accoglienza e Promozione Turistica Locale Biella Valsesia Vercelli S.c.ar.l." è stata iscritta al registro imprese con c.f. 02702400025	
N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.	

A.T.L. DEL CUNEESE s.c.a r.l.	
Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 23.220,00
% Regione:	20,00%
Variata la percentuale di possesso, da 21,03% al 20,00% in quanto la Regione Piemonte non ha aderito alla sottoscrizione di aumento di capitale	
N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.	

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI s.c.a r.l.	
Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 9.290,24
% Regione:	5,90%
Variata la percentuale di possesso, da 8,76% a 5,90% in quanto la Regione Piemonte non ha aderito alla sottoscrizione di aumento di capitale	
N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.	

ENTE TURISMO ALBA BRA LANGHE E ROERO s.c. a r.l.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 23.343,75
--	-------------

% Regione:	33,35%
------------	--------

N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

ASTITURISMO-ATL s.c. a r.l. (trasformata in società nel 2018)

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 7.477,37
--	------------

% Regione:	18,69%
------------	--------

N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

TURISMO TORINO E PROVINCIA s.c. a r.l. (trasformata in società nel 2018)

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 160.000,00
--	--------------

% Regione:	19,16%
------------	--------

N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

ATL NOVARA s.c. a r.l. (trasformata in società nel 2018)

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 16.010,26
--	-------------

% Regione:	15,98%
------------	--------

N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

ALEXALA s.c. a r.l. (trasformata in società nel 2018)

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 16.846,42
% Regione:	39,41%

N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

5T s.r.l.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 44.000,00
% Regione:	44,00%

N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

BANCA POPOLARE ETICA S.c.p.A.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 52.500,00
% Regione	0,0710%

C.A.A.T. S.c.p.A.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 272.192,10
% Regione:	0,79%

CEIPIEMONTE S.c.p.A.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 119.391,00
% Regione:	47,76%

DMO Piemonte s.c.r.l.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 197.120,00
% Regione:	98,56%

N.B.: Società soggetta a direzione e coordinamento della Regione Piemonte. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

FINPIEMONTE S.p.A.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 140.791.866,00
% Regione:	99,913%

N.B.: Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 Cod. Civ. da parte della Regione Piemonte.

FINPIEMONTE PARTECIPAZIONI S.p.A.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 24.965.400,00
% Regione:	83,22%

N.B.: Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 Cod. Civ. da parte della Regione Piemonte.

I.P.L.A. S.p.A.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 180.138,92
% Regione:	96,26%

N.B.: Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Piemonte.

R.S.A. s.r.l.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 15.600,00
% Regione:	20,00%

N.B. Trattandosi di società a responsabilità limitata, il capitale sociale non è costituito da azioni, ma da quote sociali, che possono essere di diverso ammontare.

S.C.R. PIEMONTE. S.p.A.

Capitale sociale sottoscritto da Regione	€ 1.120.000,00
% Regione:	100,00%

N.B.: Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Piemonte.

SORIS S.p.A.

Capitale sociale sottoscritto	€ 258.300,00
% Regione;	10,00%

L'assemblea straordinaria del 29 giugno 2021 ha deliberato di aumentare, mediante passaggio di riserve a capitale, il capitale sociale da euro 2.583.000,00 ad euro 5.000.000,00, per un importo di euro 2.417.000,00, utilizzando fino a concorrenza la posta "Riserva straordinaria", risultante dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, approvato dalla stessa assemblea, mediante emissione di numero 241.700 azioni ordinarie del valore nominale di euro 10,00 ciascuna aventi le stesse caratteristiche di quelle già in circolazione. L'aumento di capitale è stato effettuato in ottemperanza al comma 807 della legge 27 dicembre 2019, n. 160.

PRACATINAT SCPA IN FALLIMENTO

Capitale sottoscritto da Regione	€ 750.000,00
% Regione:	17,11%

ALLEGATO 6) Dimostrazione coerenza fra residui attivi e crediti

4.615.610.556,70	RESIDUI ATTIVI RIMASTI DA ACC RESIDUI DA RENDICONTO BILANCIO
2.308.438.875,36	RESIDUI ATTIVI RIMASTI DA ACC COMPETENZA DA RENDICONTO BILANCIO
6.924.049.432,06	res att 31 12 2021
17.604.939,30	Maggiori crediti extra finanziari da concessione crediti a medio lungo termine, in particolare 24.209.888,23 come da nota integrativa 2018, incrementi di 500.000,00 su imp U.3.03.03.01.001 e 1.215.865,00 su U.3.03.03.04.999 per un totale di 1.715.865; ridotti di 2.727.415,1 su acc E.5.03.01.02.003 e 10.617,65 su acc E.5.03.03.99.999 e nel 2020 incrementi per 149.807,82 su U.3.03.01.02.003 ridotti per 2.503.505,77 su acc E.5.03.01.02.003 e di 5.098,42 su acc E.5.03.03.99.999 e nel 2021 ridotti di 3.223.984,81 su acc E.5.03.03.99.999

24.411.061,50	Maggiori crediti non rappresentati da residui attivi per legge 7 del 2018 Finpiemonte (valore al 01. 01.2019 euro 45.208.264,77 eroso con acc V livello E5.03.03.01.001 per euro 10.955.598,6). Nel 2020 incrementati con impegni per euro 300.000 su U.3.03.03.01.001 e 3.000.000 su U.3.03.03.04.999 e ridotti di 8.764.125,80 su acc E5.03.03.01.001. Nel 2021 ridotti di euro 4.377.478,87 su acc E5.03.03.01.001
243.227,09	dal 2019 crediti stralciati 2019
1.784.203,22	dal 2020 crediti stralciati 2020
534.344,47	dal 2021 crediti stralciati 2021
1.408,00	IVA A CREDITO 2021

6.968.628.615,64	Crediti lordi (voci CII, e BIV2a e BIV2b)
-------------------------	---

-	330.094.640,49	Fondo svalutazione crediti da fcde finanziario
-	243.227,09	Fondo svalutazione su crediti stralciati 2019
-	1.784.203,22	Fondo svalutazione su crediti stralciati 2020
-	534.344,47	Fondo svalutazione su crediti stralciati 2021

6.635.972.200,37	crediti netti pari alla voce del SP att CII netta + voci BIV2a + BIV2b di Sp Attivo
-------------------------	--

Allegato 6 a) Esposizione crediti al netto del fondo svalutazione crediti				
Raccordo con stato patrimoniale	codice e descrizione conto	Saldo totale Finale crediti lordi	fondo svalutazione crediti	crediti netti
		importo	importo	importo
B IV 2 a	1.2.3.02.01.10.003 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Comuni	17.604.939,30	0,00	17.604.939,30
B IV 2 b	1.2.3.02.02.03.001 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate	24.411.061,50	0,00	24.411.061,50
C II 1 b	1.3.2.01.01.01.017 - Crediti da riscossione Addizionale regionale IRPEF non sanità	809.737.841,01	24.429.685,68	785.308.155,33
C II 1 b	1.3.2.01.01.01.020 - Crediti da riscossione Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	7.846.652,93	1.656.626,81	6.190.026,12
C II 1 b	1.3.2.01.01.01.047 - Crediti da riscossione Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	300,00	0,00	300,00
C II 1 b	1.3.2.01.01.01.048 - Crediti da riscossione	65.824,56	0,00	65.824,56

	Tasse sulle concessioni regionali			
C II 1 b	1.3.2.01.01.01.050 - Crediti da riscossione Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	265.715.923,30	125.018.069,32	140.697.853,98
C II 1 b	1.3.2.01.01.01.077 - Crediti da riscossione dell'addizionale regionale sul gas naturale	133.449,29	133.449,29	0,00
C II 1 b	1.3.2.01.01.01.095 - Crediti da riscossione Altre ritenute n.a.c.	43.184,87	0,00	43.184,87
C II 1 b	1.3.2.01.01.03.002 - IVA a credito	1.408,00	0,00	1.408,00
C II 1 a	1.3.2.01.03.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	2.145.781.473,73	0,00	2.145.781.473,73
C II 1 a	1.3.2.01.03.03.001 - Compartecipazione IVA - Sanità	1.499.980.989,89	0,00	1.499.980.989,89
C II 1 a	1.3.2.01.03.04.001 - Addizionale IRPEF - Sanità	208.298.001,70	0,00	208.298.001,70
C II 1 a	1.3.2.01.03.05.001 - Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	50.603.252,24	0,00	50.603.252,24
C II 3	1.3.2.02.01.01.001 - Crediti da proventi dalla vendita di beni	777,81	777,81	0,00
C II 3	1.3.2.02.01.02.001 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	20.709,86	12.425,92	8.283,94
C II 3	1.3.2.02.02.01.001 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	457.323,93	379.384,64	77.939,29
C II 3	1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	19.805.180,39	5.253.193,73	14.551.986,66
C II 3	1.3.2.02.04.01.001 - Crediti per mobilità sanitaria attiva	825,75	0,00	825,75
C II 3	1.3.2.02.05.01.001 - Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.543.061,34	3.541.466,32	1.595,02
C II 3	1.3.2.02.05.02.001 - Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	17.543.545,25	3.916.245,70	13.627.299,55
C II 3	1.3.2.02.05.03.001 - Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.145.055,97	3.204.737,30	940.318,67
C II 3	1.3.2.02.06.08.999 - Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	1.626,23	1.626,03	0,20
C II 3	1.3.2.02.07.01.001 - Crediti da Cessione di Terreni agricoli	5.100,00	0,00	5.100,00
C II 2 a	1.3.2.03.01.01.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	249.732.827,99	7.723,72	249.725.104,27
C II 2 a	1.3.2.03.01.01.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	47.907.104,01	0,00	47.907.104,01
C II 2 a	1.3.2.03.01.01.006 - Crediti per Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	217.752,99	0,00	217.752,99

C II 2 a	1.3.2.03.01.01.014 - Crediti per Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	136.951.172,49	0,00	136.951.172,49
C II 2 a	1.3.2.03.01.01.999 - Crediti per Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	57.367,64	0,00	57.367,64
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	810.931,79	0,00	810.931,79
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.002 - Crediti per Trasferimenti correnti da Province	66.120,66	0,00	66.120,66
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	1.309.922,86	0,00	1.309.922,86
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.004 - Crediti per Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	581.655,53	0,00	581.655,53
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.005 - Crediti per Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	63.851,32	0,00	63.851,32
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.011 - Crediti per Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	420,00	0,00	420,00
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.016 - Crediti per Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	1.951.360,96	0,00	1.951.360,96
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.017 - Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	60.000,00	34.800,00	25.200,00
C II 2 a	1.3.2.03.01.02.018 - Crediti per Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	23.188,68	0,00	23.188,68
C II 2 d	1.3.2.03.04.01.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da famiglie	30.111,81	0,00	30.111,81
C II 2 d	1.3.2.03.04.02.003 - Crediti per Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	1.941,09	1.941,09	0,00
C II 2 d	1.3.2.03.04.03.999 - Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	97.655,53	62.097,16	35.558,37
C II 2 d	1.3.2.03.04.04.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	6.977.515,48	77.581,09	6.899.934,39
C II 2 a	1.3.2.04.01.01.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	172.453.505,78	230.069,73	172.223.436,05
C II 2 a	1.3.2.04.01.01.003 - Crediti da Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	40.747,60	0,00	40.747,60
C II 2 a	1.3.2.04.01.01.014 - Crediti da Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	250.157.001,62	0,00	250.157.001,62
C II 2 d	1.3.2.04.04.03.001 - Crediti da Contributi	60.636,65	22.282,29	38.354,36

	agli investimenti da Istituzioni Sociali Private			
C II 2 d	1.3.2.04.04.04.001 - Crediti da Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	17.098.088,59	0,00	17.098.088,59
C II 2 d	1.3.2.04.04.04.002 - Crediti da Fondo europeo per la pesca (FEP)	51.649,01	0,00	51.649,01
C II 2 d	1.3.2.04.04.04.003 - Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	4.321.015,21	182,87	4.320.832,34
C II 2 d	1.3.2.04.04.04.004 - Crediti da Fondo Sociale Europeo (FSE)	36.343.705,68	0,00	36.343.705,68
C II 2 d	1.3.2.04.04.04.999 - Crediti da Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	2.791.799,33	5.250,77	2.786.548,56
C II 2 a	1.3.2.05.01.01.001 - Crediti da Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Ministeri	104.656,77	0,00	104.656,77
C II 2 a	1.3.2.05.13.01.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	99.018.399,45	0,00	99.018.399,45
C II 2 a	1.3.2.05.13.02.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	13.500,00	0,00	13.500,00
C II 2 d	1.3.2.05.16.04.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	28.721.124,39	0,00	28.721.124,39
C II 4 c	1.3.2.07.03.10.999 - Altri interessi attivi da altri soggetti	5.536.802,49	2.831.353,99	2.705.448,50
C II 4 c	1.3.2.07.03.16.999 - Interessi attivi di mora da altri soggetti	79.844,61	79.844,61	0,00
C II 4 c	1.3.2.08.04.01.002 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da amministrazioni centrali	863.953,55	0,00	863.953,55
C II 4 c	1.3.2.08.04.01.005 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da imprese	61.061.475,75	0,00	61.061.475,75
C II 4 c	1.3.2.08.04.05.001 - Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	34.550,13	0,00	34.550,13
C II 4 c	1.3.2.08.04.06.001 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	215.737,67	184.076,63	31.661,04
C II 4 c	1.3.2.08.04.06.002 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	28.592.275,77	403.504,26	28.188.771,51
C II 4 c	1.3.2.08.04.06.003 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti	371,55	282,38	89,17

	Previdenziali			
C II 4 c	1.3.2.08.04.06.004 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	476.215,82	404.481,97	71.733,85
C II 4 c	1.3.2.08.04.06.005 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	209.014.485,48	129.532.644,22	79.481.841,26
C II 4 c	1.3.2.08.04.06.006 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	769.563,57	584.868,36	184.695,21
C II 4 c	1.3.2.08.04.06.008 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da UE e Resto del Mondo	157.448,29	119.660,70	37.787,59
C II 4 c	1.3.2.08.04.07.002 - Crediti da azioni di surroga nei confronti di terzi	9.500.000,00	7.125.000,00	2.375.000,00
C II 4 c	1.3.2.08.04.08.001 - Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	523.696,87	0,00	523.696,87
C II 4 c	1.3.2.08.04.09.999 - Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	14.321,44	0,00	14.321,44
C II 4 c	1.3.2.08.04.99.001 - Crediti diversi	68.716.832,91	23.401.080,89	45.315.752,02
C II 4 c	1.3.2.08.06.01.001 - Crediti per anticipazioni sanità da tesoreria statale	449.306.799,98	0,00	449.306.799,98
		6.968.628.615,64	332.656.415,27	6.635.972.200,37

Allegato 7 Sintesi inventario mutui			
--	--	--	--

DEBITO RESIDUO	01/01/2021	q. capitale 2021	31/12/2021
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.699.487.081,85	78.335.226,63	2.621.151.855,22
ALTRE BANCHE (INTESA SANPAOLO, DEXIA-CREDIOP, MONTE DEI PASCHI DI SIENA)	798.318.850,14	14.504.767,04	737.299.112,22
		46.514.970,88	
ANTICIPAZIONI MEF D.L. 35/2013	4.098.796.991,23	134.205.118,53	3.964.591.872,70
DEBITO PER EMISSIONE BOR 2006 (HSBC)	1.800.000.000,00	-	1.800.000.000,00
ACCANTONAMENTO CAPITALE (MERRILL LYNCH, INTESA SANPAOLO, DEXIA- CREDIOP)	-255.570.566,34	42.046.872,81	-297.617.439,15
DEBITO A CARICO STATO	ESTINTO		
TOTALE DEBITO COMPLESSIVO	9.141.032.356,88	269.091.985,01	8.825.425.400,99
a detrarre: ANTICIPAZIONI MEF	4.098.796.991,23	134.205.118,53	3.964.591.872,70
TOTALE DEBITO REGIONE	5.042.235.365,65	134.886.866,48	4.860.833.528,29

Allegato 8

APPLICAZIONE MODIFICA XIII CORRETTIVO debiti di finanziamento voce pd1b				Comprende l'esposizione debitoria derivante dalle anticipazioni di liquidità contratte, ai sensi del Decreto legge n. 35 del 2013		
	DECRETO LEGGE 35/2013 ALL'01/01/2016	3.039.313.610,92	Corrispondente al Fondo vincolato da anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013-Contratti stipulati dalla Regione Piemonte e ceduti alla gestione commissariale ai sensi dell'art. 1, comma, 454, della Legge 190/2014			
		1.761.731.110,35	Corrispondente al Fondo vincolato da anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013-Contratti stipulati dal Commissario Straordinario			
		4.801.044.721,27	Totale			
1	2.1.2.04.99.01.001	Altre riserve distintamente indicate n.a.c.	1.352.929.287,42	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	1.352.929.287,42
		riallineamento riserve beni demaniali al nuovo valore 31 12 2021 voce SP Pass Alld (vedasi allegato 9)				
2	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione	13.975.308,47	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	13.975.308,47
3	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione	4.801.044.721,27	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	4.801.044.721,27
4	2.1.4.01.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio	141.597.635,92	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	141.597.635,92
5	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	3.964.591.872,70	2.4.1.03.02.01.001	Debiti per anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni centrali	3.964.591.872,70
		Avanzi (disavanzo) portati a nuovo				
				1.352.929.287,42	SALDO 01 01 2021	
				141.597.635,92	RISULTATO ECONOMICO 2020 A RISERVA PRIMA NOTA 4	
				4.801.044.721,27	APPLICAZIONE GIROCONTO DEBITI DECRETO LEGGE 35/2013 ALL'01/01/2016 PRIMA NOTA 3	
				-3.964.591.872,70	APPLICAZIONE XIII CORRETTIVO A DEB FINANZIAMENTO PRIMA NOTA 5	
				2.330.979.771,91		
		Fondo di dotazione				
				-8.086.184.266,42	SALDO AL 01/01/2021	
				-4.801.044.721,27	ESTRAPOLAZIONE DEBITO DECRETO LEGGE 35/2013 SALDO ALL' 01/01/2016 PRIMA NOTA 3	
				-13.975.308,47	Riallineamento riserve beni demaniali al nuovo valore 31 12 2021 voce SP Pass Alld PRIMA NOTA 2	
				-12.901.204.296,16		

TALI CIFRE SONO RIPORTATE NEL MODELLO DI SP PASSIVO (FOGLIO DI LAVORO DEI PRINCIPI CONTABILI) ANTE STRUTTURA NUOVA DI SP PASSIVO PREVISTA DAL XIII CORRETTIVO (VEDASI APPOSITO ALLEGATO)

GIROCONTI DETERMINATI PER RIALLINEARE LA VECCHIA STRUTTURA DI SP PASSIVO CON LA NUOVA PREVISTA DAL XIII CORRETIVO

rilevazione al nuovo conto risultati economici positivi e negativi portati a nuovo dei risultati anni precedenti							
6	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	2.330.979.771,91	2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	2.330.979.771,91	
		2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	1.352.929.287,42	SALDO 01 01 2021		
				141.597.635,92	RISULTATO ECONOMICO 2020		
				4.801.044.721,27	DECRETO LEGGE 35/2013		
				-3.964.591.872,70	APPLICAZIONE XIII CORRETTIVO A DEB FINANZIAMENTO		
				-2.330.979.771,91	pn3		
				0,00			

AZZERAMENTO DEL FONDO NEGATIVO DI DOTAZIONE

		1) sono azzerati il fondo di dotazione se negativo e tutte le riserve del patrimonio netto di cui alla lettera b) che al 31 dicembre 2021 presentano importo negativo, iscrivendoli al conto 2.1.5.01.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo" salva la facoltà di cui al seguente punto, e dopo la verifica riguardante le "riserve da permessi di costruire" di cui al precedente punto;					
		2) le voci da azzerare possono essere stornate anche al conto 2.1.6.01.01.01.001 "riserve negative per beni indisponibili" per un importo non superiore all'ammontare complessivo delle riserve indisponibili del Patrimonio netto al 31 dicembre 2021. Tale facoltà può essere esercitata esclusivamente in sede di elaborazione del rendiconto 2021;					

7	2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili	382.344.197,06	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione	382.344.197,06	APPLICAZIONE PUNTO 2
----------	--------------------	---	-----------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	----------------------

	APPLICAZIONE PRINCIPIO ECONOMICO PATRIMONIALE § 6.3 PATRIMONIO NETTO CAPOVERSO " LA PRIMA ADOZIONE AGGIORNAMENTO MODULO PATRIMONIALE..." PUNTO 5	2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili	382.344.197,06			
				382.344.197,06	SALDO FINALE 31 12 2021		
	dopo giroconto il fondo di dotazione diventa			-12.901.204.296,16			
				382.344.197,06			
	fondo dotazione nettizzato			-12.518.860.099,10			

8	2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	12.518.860.099,10	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione	12.518.860.099,10	APPLICAZIONE PRINCIPIO ECONOMICO PATRIMONIALE § 6.3 PATRIMONIO NETTO CAPOVERSO " LA PRIMA ADOZIONE AGGIORNAMENTO MODULO PATRIMONIALE..." PUNTO 4
----------	--------------------	---	--------------------------	--------------------	--------------------	--------------------------	--

SALDO 31 12 2021 CONTO RISULTATI ECONOMICI ESERCIZI PREC

	2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	-12.518.860.099,10				
		SALDO GIA PRESENTE	2.330.979.771,91				
			-10.187.880.327,19				

SALDO 31 12 2021 CONTO FONDO DOTAZ

	Fondo di dotazione	-8.086.184.266,42	al 31 12 2020				
	Decreto Legge 35/2013	-4.801.044.721,27	PRIMA NOTA 3				
		-13.975.308,47	PRIMA NOTA 2				
		382.344.197,06	PRIMA NOTA 7				
		12.518.860.099,10	PRIMA NOTA 8				

SALDO 31 12 2021 RISERVE NEGATIVE

	Riserve negative per beni indisponibili	382.344.197,06	PRIMA NOTA 7				
--	---	-----------------------	--------------	--	--	--	--

Allegato 9) Determinazione dimensione riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

						Valore al 31/12/2020	Differenza (L - I)	Valore netto al 31/12/2021	
A	B	II	1	1.1	1.2.2.01.03.01.00 1	Terreni demaniali	4.599.754,02	27.706,65	4.627.460,67
A	B	II	1	1.2	1.2.2.01.02.01.00 1	Altri beni immobili demaniali	53.124.374,74	13.462.618,06	66.586.992,80
A	B	II	1	1.9	1.2.2.01.99.01.00 1	Altri beni demaniali	19.164.973,39	170.961,33	19.335.934,72
A	B	II	1	1.9	1.2.2.03.02.01.00 1	Demanio idrico	1.518.030,40	168.594,84	1.686.625,24
A	B	II	1	1.9	1.2.2.03.03.01.00 1	Foreste	12.588.180,53	35.684,64	12.623.865,17
A	B	III	2	2.1	1.2.2.02.13.01.00 1	Terreni agricoli	22.211.084,08	154.601,83	22.365.685,91
A	B	III	2	2.1	1.2.2.02.13.99.99 9	Altri terreni n.a.c.	14.476.267,45	232.579,94	14.708.847,39
A	B	III	2	2.2	1.2.2.02.09.03.00 1	Fabbricati ad uso scolastico	17.302.647,77	- 1.810.508,61	15.492.139,16
A	B	III	2	2.2	1.2.2.02.09.07.00 1	Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	17.895.890,53	- 1.902.317,50	15.993.573,03
A	B	III	2	2.2	1.2.2.02.10.01.00 1	Fabbricati	19.489.184,18	401.683,74	19.890.867,92

							ad uso abita- tivo di va- lore cultu- rale, storico ed artistico			
A	B	III	2	2.2		1.2.2.02.10.02.00 1	Fabbricati ad uso com- merciale e istituzionale di valore cul- turale, sto- rico ed arti- stico	72.043.005,51	1.910.136,47	73.953.141,98
A	B	III	2	2.2		1.2.2.02.10.03.00 1	Fabbricati ad uso sco- lastico di va- lore cultu- rale, storico ed artistico	48.022.720,20	31.919,67	48.054.639,87
A	B	III	2	2.2		1.2.2.02.10.07.00 1	Impianti sportivi di valore cultu- rale, storico ed artistico	412.507,62	-	412.507,62
A	B	III	2	2.2		1.2.2.02.10.08.00 1	Musei, teatri e bibliote- che di valore culturale, storico ed artistico	1.065.927,40	-	1.065.927,40
A	B	III	2	2.2		1.2.2.02.10.09.00 1	Fabbricati ad uso stru- mentale di valore cultu- rale, storico	52.427.780,31	10.231,22	52.438.011,53

						ed artistico				
A	B	III	2	2.99	1.2.2.02.10.99.99 9	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	9.509.599,66	57.999,03	9.567.598,69	
A	B	III	2	2.99	1.2.2.02.11.01.00 1	Oggetti di valore	2.420.754,61	1.030.826,43	3.451.581,04	
A	B	III	2	2.99	1.2.2.03.04.01.00 1	Giacimenti	96.206,19	- 7.409,27	88.796,92	
							368.368.888,59	13.975.308,47	382.344.197,06	

Allegato 10)					
Prospetto dimostrativo delle voci contenute alla sezione Altri Fondi					
FONDI PER RISCHI ED ONERI – ALTRI FONDI	01/01/2021	Aumento	Diminuzione	31/12/2021	Note
Accantonamento residui perenti regionali al 31/12/2020	13.475.058,02		- 4.253.437,01	9.221.621,01	insussistenza passivo
Fondo perdite società partecipate	1.000.000,00		-997.130,75	2.869,25	insussistenza passivo
Fondo contenzioso	29.469.254,76	4.993.369,22		34.462.623,98	Accantonamento a fondo

Altri accantonamenti	51.361.277,00		- 20.231.234,0 0	31.130.043,00	insussistenza passivo
Vincoli derivanti da legge e principi contabili	33.986.049,71		- 29.801.827,3 7	4.184.222,34	insussistenza passivo
Accantonamenti per vincoli da trasferimenti	190.632.196,0 3		-626.536,87	190.005.659,16	insussistenza passivo
Vincoli derivanti da finanziamenti	12.396.424,11		- 10.712.763,5 3	1.683.660,58	insussistenza passivo
Vincoli attribuiti dall'Ente	1.343.704,97	15.211.590,3 4		16.555.295,31	Accantonamento a fondo
Risorse destinate agli investimenti		1.951.093,27		1.951.093,27	Accantonamento a fondo
	333.663.964,6 0	22.156.052,8 3	66.622.929,5 3	289.197.087,90	
nota bene il fondo svalutazione crediti è stato rappresentato a nettizzazione dei crediti lordi nello stato patrimoniale attivo (Allegato 6a)					

Allegato 11 Dimostrazione coerenza fra residui passivi e debiti			
17.221.849.020,57	tot debiti		
-1.800.000.000,00	<i>prestiti obbligazionari</i>		
-2.621.151.855,22	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche D1d</i>		
-737.299.112,22	<i>verso banche e tesoriere D1d</i>		
-3.964.591.872,70	ANTICIPAZIONI MEF D.L. 35/2013 D1b		Modifica principi contabili all 6/3 dovuti al XIII correttivo alla voce d1 Debiti da finanziamento la voce: comprende l'esposizione debitoria derivante dalle anticipazioni di liquidità ricevute ai sensi del decreto-legge n. 35 del 2013.
-243.497.783,82	debito verso SCR articolo 8 comma 3 ter della legge regionale 19/7 residuo al 31 12 2021 (vedi nota in calce)		
7.855.308.396,61	DEBITI generati dai residui passivi	a)	
7.858.308.396,61	TOTALE RESIDUI PASSIVI		
-3.000.000,00	Impegnato competenza non pagato su U.3.03.03.04.999 MODIFICA PRINCIPI		le spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", ... il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi, escluse le concessioni di crediti e l'incremento dei depositi bancari il cui impegno non determina neanche la registrazione di debiti dell'ente

7.855.308.396,61	residui passivi da confrontare con debiti	b)	
0,00	a) - b)		
NOTA: EVOLUZIONE DEBITO SCR			
Evoluzione debito SCR			
307.500.829,00	consistenza debito SCR al 01 01 2017 art 8 comma 3 ter		
- 15.197.108,07	erosione posizione debitoria nel 2017 pagamenti su Titolo I		
- 9.472.815,25	erosione posizione debitoria nel 2018 pagamenti su Titolo I		
- 12.390.497,58	erosione posizione debitoria nel 2019 pagamenti su Titolo I		
- 12.429.939,19	erosione posizione debitoria nel 2020 pagamenti su Titolo I		
-14.512.685,09	erosione posizione debitoria nel 2021 pagamenti su Titolo I		
243.497.783,82			

ALLEGATO 12 PROSPETTO DIMOSTRATIVO COERENZA ACCERTAMENTI COMPETENZA E RICAVI						
P.D.C. Finanziario	descrizione	importo accertato 2021	ricavi	descrizione	importo	
E.1.01.01.17.001	Addizionale regionale IRPEF non sanità riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	503.160.633,75	1.1.1.01.17.001	Addizionale regionale IRPEF non sanità riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	503.160.633,75	
E.1.01.01.17.002	Addizionale regionale IRPEF non sanità riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	10.096.200,52	1.1.1.01.17.002	Addizionale regionale IRPEF non sanità riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	10.096.200,52	
E.1.01.01.20.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	137.679.951,26	1.1.1.01.20.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità riscossa a seguito dell'attività	137.679.951,26	

				ordinaria di gestione		
E.1.01.01.20.002	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	25.192.818,58		1.1.1.01.20.002	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	25.192.818,58
E.1.01.01.31.001	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.291.601,83		1.1.1.01.31.001	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.291.601,83
E.1.01.01.47.001	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.531.984,46		1.1.1.01.47.001	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.531.984,46
E.1.01.01.48.001	Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.951.770,63		1.1.1.01.48.001	Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito dell'attività	1.951.770,63

				ordinaria di gestione		
E.1.01.01.48.002	Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	3.948,11		1.1.1.01.48.002 Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	3.948,11	
E.1.01.01.50.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	533.383.221,06		1.1.1.01.50.001 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	533.383.221,06	
E.1.01.01.50.002	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	48.459.793,75		1.1.1.01.50.002 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	48.459.793,75	
E.1.01.01.59.001	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	10.594.141,64		1.1.1.01.59.001 Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi riscosso a	10.594.141,64	

				seguito dell'attività ordinaria di gestione		
E.1.01.01.77.001	Addizionale regionale sul gas naturale riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	57.421.607,15		1.1.1.01.77.001	Addizionale regionale sul gas naturale riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	57.421.607,15
E.1.01.02.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	1.294.241.641,00		1.1.1.02.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	1.294.241.641,00
E.1.01.02.03.001	Compartecipazione IVA - Sanità	6.117.389.357,00		1.1.1.02.03.001	Compartecipazione IVA - Sanità	6.117.389.357,00
E.1.01.02.04.001	Addizionale IRPEF - Sanità	1.070.000.000,00		1.1.1.02.04.001	Addizionale IRPEF - Sanità	1.070.000.000,00
E.1.01.02.05.001	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	40.234.366,25		1.1.1.02.05.001	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	40.234.366,25
E.1.01.04.01.001	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	42.044.885,00		1.1.1.04.01.001	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	42.044.885,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.031.170.001,40		1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.031.170.001,40
E.2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	20.145.813,03		1.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero	20.145.813,03

				dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche		
E.2.01.01.01.014	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	362.637.692,73		1.3.1.01.01.014	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	362.637.692,73
E.2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	64.062.730,71		1.3.1.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	64.062.730,71
E.2.01.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	148.073,45		1.3.1.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	148.073,45
E.2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	100.448,50		1.3.1.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	100.448,50
E.2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	6.573.487,93		1.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	6.573.487,93

E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	502.910,74		1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	502.910,74	
E.2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	37.457,95		1.3.1.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	37.457,95	
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	914.268,59		1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	914.268,59	
E.2.01.01.02.004	Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	156.318,43		1.3.1.01.02.004	Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	156.318,43	
E.2.01.01.02.005	Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	52.705,62		1.3.1.01.02.005	Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	52.705,62	
E.2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	123.219,85		1.3.1.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	123.219,85	
E.2.01.01.02.016	Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	1.488.205,43		1.3.1.01.02.016	Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	1.488.205,43	
E.2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	424.222,16		1.3.1.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	424.222,16	

E.2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	64.177,00		1.3.1.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	64.177,00	
E.2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	37.320,57		1.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	37.320,57	
E.2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	226.118,90		1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	226.118,90	
E.2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	1.694,44		1.3.1.03.03.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	1.694,44	
E.2.01.03.02.005	Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	144.809.083,90		1.3.1.03.06.999	Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	144.809.083,90	
E.2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	16.405.249,46		1.3.1.03.99.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	16.405.249,46	
E.2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.625.547,33		1.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.625.547,33	
E.2.01.05.01.002	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	4.213.625,23		1.3.1.05.01.002	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	4.213.625,23	

E.2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	63.138.631,00		1.3.1.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	63.138.631,00	
E.2.01.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	35.815.197,03		1.3.1.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	35.815.197,03	
E.2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.900.484,61		1.3.1.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.900.484,61	
E.3.01.01.01.003	Proventi dalla vendita di flora e fauna	145.779,55		1.2.1.01.03.001	Ricavi dalla vendita di beni floreali e faunistici	145.779,55	
E.3.01.02.01.025	Entrate per mobilità sanitaria attiva	221.457.137,00		1.2.2.01.25.001	Entrate per mobilità sanitaria attiva	221.457.137,00	
E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	20.016,80		1.2.2.01.29.001	Servizi di copia e stampa	20.016,80	
E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	260.054,85		1.2.2.01.35.001	Ricavi da autorizzazioni	260.054,85	
E.3.01.02.01.039	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	1.757.621,57		1.2.2.01.39.001	Ricavi dallo svolgimento dell'attività di certificazione	1.757.621,57	
E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	115.290,29		1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	115.290,29	
E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	1.991.786,78		1.2.4.01.01.001	Ricavi da diritti reali di godimento e	1.991.786,78	

					servitù onerose		
E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	83.185.899,37		1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	83.185.899,37	
E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	1.686.625,24		1.2.4.02.01.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	1.686.625,24	
E.3.01.03.02.002	Noleggi e Locazioni di altri beni immobili	562.562,13		1.2.4.02.02.001	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	562.562,13	
E.3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	300,00		1.2.4.02.03.001	Noleggi e locazioni di beni mobili	300,00	
E.3.02.01.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	20.562.896,04		1.4.2.01.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	20.562.896,04	
E.3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	1.500,00		1.4.2.02.01.002	Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	1.500,00	
E.3.02.03.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	1.108.023,00		1.4.2.03.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle	1.108.023,00	

				imprese		
E.3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	16.084.271,30		1.4.2.02.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	16.084.271,30
E.3.02.02.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	1.528.052,58		1.4.2.02.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	1.528.052,58
E.3.02.03.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	1.680,00		1.4.2.03.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	1.680,00
E.3.02.03.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	18.766,34		1.4.2.03.99.999	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	18.766,34
E.3.03.02.02.006	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altre imprese	107,23		3.2.2.02.06.001	Proventi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altre imprese	107,23
E.3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	365,71		3.2.3.12.04.001	Interessi attivi di mora da altri	365,71

				soggetti		
E.3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	249,44		3.2.3.04.01.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	249,44
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	913.888,78		3.2.3.05.01.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	913.888,78
E.3.03.03.99.002	Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	5.165,78		3.2.3.13.02.001	Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	5.165,78
E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	7.792.736,01		3.2.3.13.04.001	Altri interessi attivi da altri soggetti	7.792.736,01
E.3.04.02.02.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	320.292,00		3.2.3.02.02.001	Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	320.292,00
E.3.04.03.01.001	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,61		3.2.3.14.01.001	Utili e avanzi distribuiti	0,61
E.3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	30.037,74		1.4.1.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	30.037,74

E.3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	1.009,36		1.4.1.01.02.001	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	1.009,36	
E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	237.886,25		1.4.3.01.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	237.886,25	
E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	46.126,86		1.4.3.03.01.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	46.126,86	
E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	21.153.194,60		1.4.3.03.02.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	21.153.194,60	
E.3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	33.451,77		1.4.3.03.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	33.451,77	

				incassate in eccesso da Enti Previdenziali		
E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	186.525,13		1.4.3.03.04.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	186.525,13
E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	172.659.291,88		1.4.3.03.05.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	172.659.291,88
E.3.05.02.03.006	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	611.778,16		1.4.3.03.06.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	611.778,16
E.3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	160.914,55		1.4.3.03.08.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal	160.914,55

				resto del mondo		
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	4.760,11		1.4.3.02.02.001	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	4.760,11
E.3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	283.635,84		1.4.9.01.01.001	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	283.635,84
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	10.787.553,92		1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	10.787.553,92
E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	114.366.360,58		1.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	114.366.360,58
E.4.02.01.01.014	Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	9.713.529,81		1.3.2.01.01.014	Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	9.713.529,81
E.4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.071.773,12		1.3.2.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.071.773,12

E.4.02.01.01.011	Contributi agli investimenti da enti centrali a struttura associativa	43.981,00		1.3.2.01.01.011	Contributi agli investimenti da enti centrali a struttura associativa	43.981,00	
E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	9.726.382,17		1.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti da altre Imprese	9.726.382,17	
E.4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	30.000,00		1.3.2.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	30.000,00	
E.4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	5.011.280,10		1.3.2.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	5.011.280,10	
E.4.03.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	58.218.798,30		5.2.1.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	58.218.798,30	
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	378.357,32		5.2.1.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	378.357,32	
E.4.03.14.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	53.745.106,28		5.2.1.14.01.001	Altri trasferimenti in conto	53.745.106,28	

				capitale dall'Unione Europea		
E.4.05.03.02.001	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	991.814,95		1.4.3.03.02.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	991.814,95
E.4.05.03.05.001	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	15.450.740,17		1.4.3.03.05.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	15.450.740,17
		12.490.917.966,35				12.490.917.966,35
						-20.708,82
						3.644.341,14
						13.834.659,07
						Totale ricavi da accertamenti di competenza finanziaria
						IVA a debito relativa a fatture attive con accertamenti competenza 2021
						4.1.1.01.01.001 - Rivalutazioni di partecipazioni
						5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo da riallineamento dai inventariali

					11.889.237,63	5.2.3.99.99.001 - Altre sopravvenienze attive da riallineamento dati inventariali
					365.565,14	5.2.4.02.01.999 - Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.
					6.744.015,18	5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo scrittura minori residui passivi da impegni residui anno 2021
					59.565,77	5.2.3.99.99.001 - Altre sopravvenienze attive maggiori residui attivi da Ror su accertamenti residui
					3.281.860,57	5.2.3.99.99.001 - Altre sopravvenienze attive riallineamento depositi postali al 31 12 2021
					67.837.480,81	5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo riallineamento fcde pnd 94490
					2.061,65	1.4.9.99.01.001 - Altri proventi n.a.c. rilevazione ricavo su acc 2021/1471 su V liv E.5.03.03.99.999 RIMBORSI E RECUPERI SU CONTRIBUTI EROGATI DAL F.I.P
					-139.963.306,78	RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI RILEVATI NEL 2021 RELATIVI AD OPERE ANNI SUCCESSIVI
					66.622.929,53	5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo riallineamento fondi (vedi

							allegato 10)
						12.525.215.667,24	Totale ricavi rendicontati
						-12.240.347.832,78	Totale costi rendicontati
						284.867.834,46	risultato economico di esercizio

ALLEGATO 13 PROSPETTO DIMOSTRATIVO FRA IMPEGNI E COSTI						
PDC FINANZIARIO	Descrizione	Importo impegnato competenza 2021	Costi	Descrizione	Importo	
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	78.941.022,22	2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	78.941.022,22	
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	355.543,15	2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	355.543,15	

U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	43.217.600,84		2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	43.217.600,84	
U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	189.590,72		5.1.1.01.02.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	189.590,72	
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	5.574.857,12		2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	5.574.857,12	
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	2.203.181,37		2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	2.203.181,37	
U.1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	550.000,00		2.1.4.01.01.005	Assegni di ricerca	550.000,00	
U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	185.400,00		2.1.4.99.01.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	185.400,00	

U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	1.319.206,40		2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	1.319.206,40	
U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	158.881,80		2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.	158.881,80	
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	34.824.815,92		2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	34.824.815,92	
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	50.000,00		2.1.4.02.03.001	Contributi per indennità di fine rapporto	50.000,00	
U.1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	147.814,00		2.1.4.02.99.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	147.814,00	
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	355.000,00		2.1.4.03.01.001	Assegni familiari	355.000,00	
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11.050.713,36		2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11.050.713,36	
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	28.142,61		2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo	28.142,61	
U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	770.158,16		2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	770.158,16	
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.439.869,32		2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.439.869,32	
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	14.546,93		2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	14.546,93	
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	4.490,75		2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	4.490,75	
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	60.496,71		2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	60.496,71	

U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	475.508,21		2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	475.508,21	
U.1.03.01.02.003	Equipaggiamento	119.725,61		2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	119.725,61	
U.1.03.01.02.004	Vestiario	6.020,43		2.1.1.01.02.004	Vestiario	6.020,43	
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	38.182,81		2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	38.182,81	
U.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	28.576,71		2.1.1.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	28.576,71	
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	68.483,48		2.1.1.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	68.483,48	
U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	110.668,07		2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	110.668,07	
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	255.756,90		2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	255.756,90	
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	946.982,20		2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	946.982,20	
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	103.721,33		2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	103.721,33	
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	159.887,18		2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	159.887,18	
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	390.171,94		2.1.2.01.02.001	Rimborso spese di viaggio e di trasloco	390.171,94	

U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	23.643,06		2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	23.643,06	
U.1.03.02.02.004	Pubblicità	230.697,66		2.1.2.01.02.004	Pubblicità	230.697,66	
U.1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	6.889.782,93		2.1.2.01.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	6.889.782,93	
U.1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	5.549.281,47		2.1.2.01.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	5.549.281,47	
U.1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	7.029.612,55		2.1.2.01.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	7.029.612,55	
U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	47.226,27		2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	47.226,27	
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	265.104,03		2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	265.104,03	
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	3.913.619,22		2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	3.913.619,22	
U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	543.384,41		2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	543.384,41	
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	47.016,59		2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	47.016,59	
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	2.588.902,28		2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	2.588.902,28	
U.1.03.02.05.005	Acqua	302.855,70		2.1.2.01.05.005	Acqua	302.855,70	

U.1.03.02.05.006	Gas	426.819,85		2.1.2.01.05.006	Gas	426.819,85	
U.1.03.02.05.007	Spese di condominio	917.018,55		2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	917.018,55	
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	126.982,48		2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	126.982,48	
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	418.041,88		2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	418.041,88	
U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	753.703,99		2.1.3.01.02.001	Noleggi di mezzi di trasporto	753.703,99	
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	190.472,76		2.1.3.02.01.001	Licenze d'uso per software	190.472,76	
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	362.724,91		2.1.3.01.06.001	Noleggi di impianti e macchinari	362.724,91	
U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	7.488.268,03		2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	7.488.268,03	
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	47.199,68		2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	47.199,68	
U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	76.470,40		2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	76.470,40	
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	348.688,99		2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	348.688,99	

U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	192.702,46		2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	192.702,46	
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.593.841,73		2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.593.841,73	
U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	19.779,96		2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	19.779,96	
U.1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	130.117,94		2.1.2.01.07.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	130.117,94	
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	219.754,76		2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	219.754,76	
U.1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	73.323,71		2.1.2.01.08.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	73.323,71	
U.1.03.02.10.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	1.806.567,85		2.1.2.01.08.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	1.806.567,85	
U.1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	17.228,77		2.1.2.01.09.001	Interpretariato e traduzioni	17.228,77	
U.1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	60.817,26		2.1.2.01.09.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	60.817,26	
U.1.03.02.11.004	Perizie	475,74		2.1.2.01.09.004	Perizie	475,74	
U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	136.737,84		2.1.2.01.09.006	Patrocinio legale	136.737,84	

U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	115.434,74		2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	115.434,74	
U.1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	3.645,00		2.1.2.01.09.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	3.645,00	
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	3.624.851,29		2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	3.624.851,29	
U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	50.000,00		2.1.2.01.10.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	50.000,00	
U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza e custodia	1.319.853,98		2.1.2.01.11.001	Servizi di sorveglianza e custodia	1.319.853,98	
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.158.586,40		2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.158.586,40	
U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	259.331,81		2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	259.331,81	
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	9.897,37		2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	9.897,37	
U.1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	72.443,60		2.1.2.01.11.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	72.443,60	
U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	7.127,24		2.1.2.01.11.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	7.127,24	
U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	3.003.765,65		2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico	3.003.765,65	
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	79.451,93		2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara	79.451,93	
U.1.03.02.16.002	Spese postali	1.158.153,29		2.1.2.01.14.002	Spese postali	1.158.153,29	

U.1.03.02.16.004	Spese notarili	1.282,72		2.1.2.01.14.004	Spese notarili	1.282,72	
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	3.405.261,82		2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	3.405.261,82	
U.1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	2.852,53		2.1.2.01.15.001	Commissioni per servizi finanziari	2.852,53	
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	103.521,16		2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	103.521,16	
U.1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	1.281,00		2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	1.281,00	
U.1.03.02.18.015	Spesa per mobilità sanitaria passiva	229.588.800,00		2.1.2.02.01.015	Costi per mobilità sanitaria passiva	229.588.800,00	
U.1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	253.355,95		2.1.2.02.01.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	253.355,95	
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	70.241.678,14		2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	70.241.678,14	
U.1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	265.483,42		2.1.2.01.16.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	265.483,42	
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.651.021,81		2.1.2.01.16.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.651.021,81	
U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	5.512.659,23		2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	5.512.659,23	
U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	919.176,95		2.1.2.01.16.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	919.176,95	
U.1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	221.364,15		2.1.2.01.16.011	Processi trasversali alle classi di servizio	221.364,15	

U.1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	2.535.773,74		2.1.2.01.16.012	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	2.535.773,74	
U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	141.432,20		2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	141.432,20	
U.1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	6.172.406,31		2.1.2.01.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	6.172.406,31	
U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	3.825,00		2.1.2.01.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	3.825,00	
U.1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	1.180,00		2.1.2.01.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	1.180,00	
U.1.03.02.99.013	Comunicazione WEB	40.098,96		2.1.2.01.99.013	Comunicazione WEB	40.098,96	
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	35.158.303,41		2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	35.158.303,41	
U.1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	889.943,65		2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	889.943,65	
U.1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	1.364.612,27		2.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	1.364.612,27	
U.1.04.01.01.005	Trasferimenti correnti a Agenzie Fiscali	9.904,50		2.3.1.01.01.005	Trasferimenti correnti a Agenzie Fiscali	9.904,50	
U.1.04.01.01.010	Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	1.770,00		2.3.1.01.01.010	Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	1.770,00	
U.1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	218.502.813,71		2.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni	218.502.813,71	

				Centrali n.a.c.		
U.1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	135.065,93		2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	135.065,93
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	29.615.711,54		2.3.1.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	29.615.711,54
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	80.663.905,54		2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	80.663.905,54
U.1.04.01.02.004	Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	39.112.458,10		2.3.1.01.02.004	Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	39.112.458,10
U.1.04.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	30.441.653,13		2.3.1.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	30.441.653,13
U.1.04.01.02.006	Trasferimenti correnti a Comunità Montane	117.888,62		2.3.1.01.02.006	Trasferimenti correnti a Comunità Montane	117.888,62
U.1.04.01.02.007	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	47.450,00		2.3.1.01.02.007	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	47.450,00
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	5.460.593,83		2.3.1.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	5.460.593,83
U.1.04.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	4.033.589,00		2.3.1.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	4.033.589,00
U.1.04.01.02.020	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	6.655.074.324,81		2.3.1.01.02.020	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del	6.655.074.324,81

					servizio sanitario nazionale		
U.1.04.01.02.021	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento di livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA)	9.123.316,00		2.3.1.01.02.021	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento di livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA)	9.123.316,00	
U.1.04.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	241.275.077,01		2.3.1.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	241.275.077,01	
U.1.04.01.02.025	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	2.204.379.150,15		2.3.1.01.02.025	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	2.204.379.150,15	
U.1.04.01.02.012	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	8.412.084,74		2.3.1.01.02.012	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	8.412.084,74	
U.1.04.01.02.015	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	27.939.476,07		2.3.1.01.02.015	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	27.939.476,07	

U.1.04.01.02.016	Trasferimenti correnti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	4.301.149,47		2.3.1.01.02.016	Trasferimenti correnti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	4.301.149,47	
U.1.04.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	799.348.099,42		2.3.1.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	799.348.099,42	
U.1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	65.267.329,31		2.3.1.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	65.267.329,31	
U.1.04.01.02.019	Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	85.614,16		2.3.1.01.02.019	Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	85.614,16	
U.1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	14.655.073,76		2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	14.655.073,76	
U.1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	48.800.000,00		2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	48.800.000,00	
U.1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	1.434.868,05		2.3.1.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	1.434.868,05	
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	102.921,74		2.3.1.02.99.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	102.921,74	
U.1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	71.628.387,01		2.3.1.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	71.628.387,01	
U.1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	7.272.660,41		2.3.1.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre	7.272.660,41	

				imprese partecipate		
U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	181.757.204,95		2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	181.757.204,95
U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	73.392.943,01		2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	73.392.943,01
U.1.04.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	339.422,49		2.3.1.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	339.422,49
U.1.04.05.99.001	Altri Trasferimenti correnti alla UE	674.887,40		2.3.1.05.99.001	Altri Trasferimenti correnti alla UE	674.887,40
U.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	151.282.015,65		3.1.1.04.02.001	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	151.282.015,65
U.1.07.06.02.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	0,02		3.1.1.06.01.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	0,02
U.1.07.06.02.002	Interessi di mora a Amministrazioni Locali	200,85		3.1.1.06.01.002	Interessi di mora a Amministrazioni Locali	200,85
U.1.07.06.05.001	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	21.287.426,00		3.1.1.99.02.001	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	21.287.426,00
U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	33.601,07		2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	33.601,07
U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o	101.013,45		2.1.9.99.08.001	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni	101.013,45

	incassate in eccesso			Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso		
U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	4.280,00		2.1.9.99.08.002 Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	4.280,00	
U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.238,98		2.1.9.99.08.005 Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.238,98	
U.1.09.99.06.001	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	29.248,98		2.1.9.99.08.006 Costi per rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	29.248,98	
U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	17.022,92		2.1.9.03.01.001 Premi di assicurazione su beni mobili	17.022,92	
U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	261.213,89		2.1.9.03.01.002 Premi di assicurazione su beni immobili	261.213,89	
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	237.165,00		2.1.9.03.01.003 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	237.165,00	
U.1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	164.223,50		2.1.9.03.01.004 Altri premi di assicurazione contro i danni	164.223,50	
U.1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	2.530,27		2.1.9.99.01.001 Costi per multe, ammende, sanzioni e oblazioni	2.530,27	
U.1.10.05.03.001	Spese per indennizzi	43.998,90		2.1.9.99.04.001 Costi per indennizzi	43.998,90	

U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	2.450.299,78		2.1.9.99.03.001	Oneri da contenzioso	2.450.299,78	
U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	1.967.115,54		2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	1.967.115,54	
U.2.03.01.01.001	Contributi agli investimenti a Ministeri	59.109.220,51		2.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti a Ministeri	59.109.220,51	
U.2.03.01.02.001	Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	1.185,47		2.3.2.01.02.001	Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	1.185,47	
U.2.03.01.02.002	Contributi agli investimenti a Province	5.461.590,63		2.3.2.01.02.002	Contributi agli investimenti a Province	5.461.590,63	
U.2.03.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	84.355.011,33		2.3.2.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	84.355.011,33	
U.2.03.01.02.004	Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	6.633.397,59		2.3.2.01.02.004	Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	6.633.397,59	
U.2.03.01.02.005	Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	2.525.629,73		2.3.2.01.02.005	Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	2.525.629,73	
U.2.03.01.02.009	Contributi agli investimenti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	325.000,00		2.3.2.01.02.009	Contributi agli investimenti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	325.000,00	
U.2.03.01.02.011	Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	269.383,40		2.3.2.01.02.011	Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	269.383,40	
U.2.03.01.02.023	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai	10.219.523,04		2.3.2.01.02.023	Contributi agli investimenti,	10.219.523,04	

	sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali			finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali		
U.2.03.01.02.012	Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	11.419,20		2.3.2.01.02.012 Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	11.419,20	
U.2.03.01.02.028	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	544.945,71		2.3.2.01.02.028 Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	544.945,71	
U.2.03.01.02.016	Contributi agli investimenti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	28.733.426,65		2.3.2.01.02.016 Contributi agli investimenti a Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	28.733.426,65	
U.2.03.01.02.017	Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	50.378.227,56		2.3.2.01.02.017 Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	50.378.227,56	
U.2.03.01.02.018	Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	2.842.878,64		2.3.2.01.02.018 Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	2.842.878,64	
U.2.03.01.02.019	Contributi agli investimenti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri	76.996,35		2.3.2.01.02.019 Contributi agli investimenti a Fondazioni e	76.996,35	

	stabili di iniziativa pubblica			istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica		
U.2.03.01.02.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	9.486.210,84		2.3.2.01.02.999 Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	9.486.210,84	
U.2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	15.778.688,57		2.3.2.03.01.001 Contributi agli investimenti a imprese controllate	15.778.688,57	
U.2.03.03.02.001	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	15.000.000,00		2.3.2.03.02.001 Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	15.000.000,00	
U.2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	21.056.303,34		2.3.2.03.03.001 Contributi agli investimenti a altre Imprese	21.056.303,34	
U.2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	3.801.081,47		2.3.2.04.01.001 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	3.801.081,47	
U.2.04.21.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	1.450.000,00		5.1.3.21.01.001 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	1.450.000,00	
U.2.04.21.02.002	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Province	5.009,50		5.1.3.21.02.002 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Province	5.009,50	
U.2.04.21.02.003	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	1.579.728,03		5.1.3.21.02.003 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	1.579.728,03	
U.2.04.21.02.005	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Unioni di Comuni	34.139,18		5.1.3.21.02.005 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Unioni di Comuni	34.139,18	
U.2.04.21.02.006	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comunità Montane	76.277,27		5.1.3.21.02.006 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comunità Montane	76.277,27	

U.2.04.21.02.009	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	2.057,82		5.1.3.21.02.009	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	2.057,82	
U.2.04.21.02.017	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	694.784,42		5.1.3.21.02.017	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	694.784,42	
U.2.04.21.02.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.639.000,00		5.1.3.21.02.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.639.000,00	
U.2.04.23.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate	80.698.570,80		5.1.3.23.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate	80.698.570,80	
U.2.04.23.03.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	2.718.588,67		5.1.3.23.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	2.718.588,67	
U.2.04.24.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	1.000.000,00		5.1.3.24.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	1.000.000,00	
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	270.715,29		5.1.9.01.01.999	Altri oneri straordinari	270.715,29	
		12.006.390.118,35				12.006.390.118,35	Totale costi da impegni di competenza
						44.546.739,67	ammortamenti sw beni immobili e beni mobili, amm software e amm manutenzione

						straordinaria su beni di terzi
					76.546,30	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo
					271.437,56	Svalutazioni di partecipazioni (vedi allegato 4)
					137.389.770,42	accantonamento svalutazione crediti vedi allegato 6 a
					780.000,00	Insussistenze dell'attivo dovuta alla rilevazione in prima battuta della dimensione della partecipata ACQUISTO AZIONI SORIS S.P.A. su impegno 13524, partecipata non rilevata nella inventario partecipazioni al 31 12 2021
					11.741.544,14	riallineamento beni immobili fra dati patrimoniali e consistenza inventariale finale
					-162.124,07	minori costi determinati da fatture su titolo I con impegni di competenza 2021, che non hanno prodotto costi ma incrementi patrimoniali beni mobili come da riallineamenti inventariali
					-18.517,00	pagamenti iva a debito mensili impegnati sul V livello U.1.02.01.99.999 imposte e tasse che non hanno dimensionato la corrispondente voce di costo ma hanno rilevato una riduzione della dimensione debitoria dell'iva che da dichiarazione iva mensile

					21.789.739,53	5.1.2.01.01.001 - Insussistenze dell'attivo dovuta alla rilevazione dei minori residui attivi su accertamenti ante 2021 che si tradue in minori crediti non considerando i residui attivi mandati in economia corrispondenti ai crediti stralciati conservati nella dimensione creditoria della contabilità economico patrimoniale
					-14.512.685,09	minore dimensione di costi nonostante gli impegni del titolo num 9706/2021 e 13064/2021 per rilevare anziché un costo una riduzione della dimensione debitoria relativa al debito SCR non compreso nei residui passivi (vedi allegato 11)
					5.399.308,64	5.1.2.01.01.001 - Insussistenze dell'attivo chiusura depositi postali consistenza 2020 dovuta ad incassi nel 2021
					4.478.592,09	delta rateo passivo sul personale fra ri apertura 01 01 2021 del rateo rilevato nel 2020 di 47.673.116,87 e nuova rilevazione in chiusura 31 12 2021 del rateo passivo finale di 52.151.708,96
					-5.462,18	delta rateo passivo su utenza bollette acqua fra ri apertura 01 01 2021 del rateo rilevato nel 2020 di 9.731,16 e nuova rilevazione in chiusura 31 12 2021 del rateo passivo finale di 4.268,98

						26.771,59	risconto attivo delta su locazione beni immobili e altri costi utilizzo fra ri apertura 01 01 2021 del risconto rilevato nel 2020 di 171.161,2 e nuova rilevazione in chiusura 31 12 2021 del risconto attivo finale di 144.389,61
						22.156.052,83	accantonamento per riallineamento fondi vedi allegato 10
						12.240.347.832,78	totale costi rendicontati
1)	dettaglio ammortamenti						
B 14 b	2.2.1.01.01.001 - Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	5.839.004,03					
B 14 b	2.2.1.01.99.999 - Ammortamento di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico	6.086,07					
B 14 b	2.2.1.03.01.001 - Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	29.112,14					
B 14 b	2.2.1.03.03.001 - Ammortamento Mobili e arredi per laboratori	19.138,24					
B 14 b	2.2.1.04.01.001 - Ammortamento Macchinari	179.755,35					
B 14 b	2.2.1.05.99.999 - Ammortamento di attrezzature n.a.c.	172.373,07					

B 14 b	2.2.1.06.01.001 - Ammortamento Macchine per ufficio	377,44					
B 14 b	2.2.1.07.01.001 - Ammortamento di server	23.906,10					
B 14 b	2.2.1.07.02.001 - Ammortamento postazioni di lavoro	382.375,83					
B 14 b	2.2.1.07.03.001 - Ammortamento periferiche	16.320,15					
B 14 b	2.2.1.07.04.001 - Ammortamento degli apparati di telecomunicazione	119.011,18					
B 14 b	2.2.1.07.05.001 - Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	96.352,59					
B 14 b	2.2.1.09.01.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	71.382,64					
B 14 b	2.2.1.09.02.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale	592.501,67					
B 14 b	2.2.1.09.03.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	1.029.658,60					
B 14 b	2.2.1.09.04.001 - Ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	133.243,94					
B 14 b	2.2.1.09.05.001 - Ammortamento Fabbricati rurali	35.176,39					
B 14 b	2.2.1.09.07.001 - Ammortamento Fabbricati Ospedalieri e altre strutture	487.469,26					

	sanitarie					
B 14 b	2.2.1.09.16.001 - Ammortamento Impianti sportivi	24.779,91				
B 14 b	2.2.1.09.19.001 - Ammortamento fabbricati ad uso strumentale	290.883,43				
B 14 b	2.2.1.09.99.001 - Ammortamento di altri beni immobili diversi	1.947.377,42				
B 14 b	2.2.1.99.99.999 - Ammortamento di altri beni materiali diversi	125.520,89				
B 14 a	2.2.2.02.01.002 - Ammortamento Software acquistato da terzi	32.301.803,60				
B 14 a	2.2.2.05.01.001 - Ammortamento Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	623.129,73				
		44.546.739,67				

ALLEGATO 14 SPIEGAZIONE RISCONTI DA FPV					
PDC V livello	Denominazione	IMPORTO ACCERTATO COMPETENZA	RICAVI RISCONTATI		IMPORTI RISCONTATI
E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	114.366.360,58	1.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	114.366.360,58
E.4.02.01.01.014	Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	9.713.529,81	1.3.2.01.01.014	Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	9.713.529,81
E.4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.071.773,12	1.3.2.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.071.773,12
E.4.02.01.01.011	Contributi agli investimenti da enti centrali a struttura associativa	43.981,00	1.3.2.01.01.011	Contributi agli investimenti da enti centrali a struttura associativa	43.981,00
E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	9.726.382,17	1.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti da altre Imprese	9.726.382,17
E.4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	30.000,00	1.3.2.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	30.000,00
E.4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	5.011.280,10	1.3.2.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	5.011.280,10
		139.963.306,78			139.963.306,78

BILR125				Allegato n.10 - Rendiconto della gestione			
CONTO ECONOMICO							
CONTO ECONOMICO							
CONTO ECONOMICO				2021	2020	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
			A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1			Proventi da tributi	9.895.677.921,99	9.960.748.841,72		
2			Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3			Proventi da trasferimenti e contributi	1.760.774.985,99	1.335.088.541,40		
	a		<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.760.774.985,99	1.335.088.541,40		A5c
	b		<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
	c		<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4			Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	311.170.307,78	328.741.178,64	A1	A1a
	a		<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	87.542.163,81	72.807.272,63		
	b		<i>Ricavi della vendita di beni</i>	133.313,75	88.027,17		
	c		<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	223.494.830,22	255.845.878,84		
5			Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6			Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7			Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00		
8			Altri ricavi e proventi diversi	261.937.729,18	119.218.871,63		
			TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	12.229.560.944,94	11.743.797.433,39		
			B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9			Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.031.708,54	7.623.022,52		
1			Prestazioni di servizi	404.292.879,41	426.799.274,89	B7	B7
0							
1			Utilizzo beni di terzi	9.239.983,16	9.176.431,45	B8	B8

1						
1 2		Trasferimenti e contributi	11.127.758.784,72	10.789.639.084,01		
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	10.810.473.777,29	10.458.657.485,50		
	b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	261.648.934,05	276.518.694,35		
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	55.636.073,38	54.462.904,16		
1 3		Personale	172.098.284,98	179.438.393,61	B9	B9
1 4		Ammortamenti e svalutazioni	181.936.510,09	85.690.787,43	B10	B10
	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	32.924.933,33	0,00	B10a	B10a
	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	11.621.806,34	10.094.722,69	B10b	B10b
	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	137.389.770,42	75.596.064,74	B10d	B10d
1 5		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	76.546,30	0,00	B11	B11
1 6		Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
1 7		Altri accantonamenti	22.156.052,83	80.171.133,42	B13	B13
1 8		Oneri diversi di gestione	7.532.605,37	7.731.949,68	B14	B14
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	11.926.123.355,40	11.586.270.077,01		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	303.437.589,54	157.527.356,38		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
1 9		Proventi da partecipazioni	320.292,61	1.265.315,46	C15	C15
	a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
	b	<i>da società partecipate</i>	320.292,00	111.069,00		
	c	<i>da altri soggetti</i>	0,61	1.154.246,46		
2 0		Altri proventi finanziari	8.712.512,95	5.722.776,57	C16	C16

		Totale proventi finanziari	9.032.805,56	6.988.092,03		
2 1		Interessi ed altri oneri finanziari	172.569.642,52	149.967.915,46	C17	C17
	a	<i>Interessi passivi</i>	172.569.642,52	149.967.915,46		
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
		Totale oneri finanziari	172.569.642,52	149.967.915,46		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-163.536.836,96	-142.979.823,43		
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
2 2		Rivalutazioni	3.644.341,14	1.397.372,02	D18	D18
2 3		Svalutazioni	271.437,56	334.928,86	D19	D19
		TOTALE RETTIFICHE (D)	3.372.903,58	1.062.443,16		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
2 4		Proventi straordinari	282.977.575,60	407.987.610,76	E20	E20
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	112.342.261,90	0,00		
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	170.269.748,56	407.987.610,76		E20b
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	365.565,14	0,00		E20c
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
		Totale proventi straordinari	282.977.575,60	407.987.610,76		
2 5		Oneri straordinari	130.069.054,01	270.801.567,02	E21	E21
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	89.898.155,69	217.838.425,03		
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	39.900.183,03	51.627.002,11		E21b
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	9.537,98		E21a
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	270.715,29	1.326.601,90		E21d
		Totale oneri straordinari	130.069.054,01	270.801.567,02		

		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	152.908.521,59	137.186.043,74		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	296.182.177,75	152.796.019,85		
2	6	Imposte (*)	11.314.343,29	11.198.383,93	E22	E22
2	7	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	284.867.834,46	141.597.635,92	E23	E23

BILR128		Allegato n.10 - Rendiconto della gestione				
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO						
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)						
			2021	2020	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2

	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	16.978.927,73	32.652.060,92	BI3	BI3	
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4	
	5		Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5	
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.147.861,38	20.770.991,11	BI6	BI6	
	9		Altre	0,00	0,00	BI7	BI7	
			Totale immobilizzazioni immateriali	37.126.789,11	53.423.052,03			
II			<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
	1		Beni demaniali	104.949.795,08	62.299.086,77			
		1.1	Terreni	4.627.460,67	4.599.754,02			
		1.2	Fabbricati	66.586.992,80	24.334.251,19			
		1.3	Infrastrutture	0,00	0,00			
		1.9	Altri beni demaniali	33.735.341,61	33.365.081,56			
III								
	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	367.920.913,23	405.443.648,28			
		2.1	Terreni	37.074.533,30	36.687.351,53	BII1	BII1	
		a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00			
		2.2	Fabbricati	287.073.422,35	320.636.613,02			
		a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00			
		2.3	Impianti e macchinari	1.175.944,63	1.010.959,93	BII2	BII2	
		a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00			
		2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.690.480,49	1.469.120,12	BII3	BII3	
		2.5	Mezzi di trasporto	26.457.334,72	32.144.996,48			
		2.6	Macchine per ufficio e	766.639,26	1.104.228,34			

			hardware					
		2.7	Mobili e arredi	135.492,36	152.258,79			
		2.8	Infrastrutture	0,00	0,00			
		2.99	Altri beni materiali	13.547.066,12	12.238.120,07			
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	527.312.849,51	453.503.770,27	BII5	BII5	
			Totale immobilizzazioni materiali	1.000.183.557,82	921.246.505,32			
IV			<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
	1		Partecipazioni in	180.961.798,61	177.588.895,03	BIII1	BIII1	
		a	imprese controllate	180.961.798,61	177.588.895,03	BIII1a	BIII1a	
		b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b	
		c	altri soggetti	0,00	0,00			
	2		Crediti verso	339.633.439,95	306.955.242,80	BIII2	BIII2	
		a	altre amministrazioni pubbliche	17.604.939,30	22.596.135,75			
		b	imprese controllate	24.411.061,50	28.788.540,37	BIII2a	BIII2a	
		c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b	
		d	altri soggetti	297.617.439,15	255.570.566,68	BIII2c BIII2d	BIII2d	
	3		Altri titoli	0,00	0,00	BIII3		
			Totale immobilizzazioni finanziarie	520.595.238,56	484.544.137,83			
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.557.905.585,49	1.459.213.695,18			
			C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I			<u>Rimanenze</u>	182.585,54	259.131,84	CI	CI	
			Totale rimanenze	182.585,54	259.131,84			
II			<u>Crediti (2)</u>					
	1		Crediti di natura tributaria	4.836.970.470,42	4.396.110.597,81			
		a	Crediti da tributi	3.904.663.717,56	3.541.016.482,71			

			destinati al finanziamento della sanità					
		b	Altri crediti da tributi	932.306.752,86	855.094.115,10			
		c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00			
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	1.057.574.802,19	855.342.339,12			
		a	verso amministrazioni pubbliche	961.248.894,69	724.040.638,89			
		b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2	
		c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3	
		d	verso altri soggetti	96.325.907,50	131.301.700,23			
	3		Verso clienti ed utenti	29.213.349,08	21.215.150,86	CII1	CII1	
	4		Altri Crediti	670.197.577,88	213.304.400,54	CII5	CII5	
		a	verso l'erario	0,00	0,00			
		b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00			
		c	altri	670.197.577,88	213.304.400,54			
			Totale crediti	6.593.956.199,57	5.485.972.488,33			
III			<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>					
	1		Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3	
	2		Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII6	
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00			
IV			<u>Disponibilità liquide</u>					
	1		Conto di tesoreria	229.498.262,51	210.549.553,59			
		a	Istituto tesoriere	229.498.262,51	210.549.553,59		CIV1a	
		b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00			

	2		Altri depositi bancari e postali	3.281.860,57	5.399.308,64	CIV1	CIV1b e CIV1c	
	3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3	
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00			
			Totale disponibilità liquide	232.780.123,08	215.948.862,23			
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.826.918.908,19	5.702.180.482,40			
			D) RATEI E RISCONTI					
	1		Ratei attivi	0,00	0,00	D	D	
	2		Risconti attivi	144.389,61	171.161,20	D	D	
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	144.389,61	171.161,20			
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	8.384.968.883,29	7.161.565.338,78			
(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.								

		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C	
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00			
		<u>D) DEBITI (1)</u>					
1		Debiti da finanziamento	9.123.042.840,14	8.700.630.145,35			
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	1.800.000.000,00	1.800.000.000,00	D1 e D2	D1	
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	3.964.591.872,70	3.402.824.213,36			
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4	
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.358.450.967,44	3.497.805.931,99	D5		
2		Debiti verso fornitori	8.122.110,53	33.525.721,86	D7	D6	
3		Acconti	0,00	0,00	D6	D5	
4		Debiti per trasferimenti e contributi	3.878.897.205,56	3.626.764.153,86			
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00			
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	3.142.755.892,56	2.970.627.379,45			
	c	<i>imprese controllate</i>	505.507.222,39	519.558.107,09	D9	D8	
	d	<i>imprese partecipate</i>	19.933.765,38	5.594.904,86	D10	D9	
	e	<i>altri soggetti</i>	210.700.325,23	130.983.762,46			
5		Altri debiti	4.211.786.864,34	57.770.976,74	D12,D13,D14	D11,D12,D13	
	a	<i>tributari</i>	17.890.464,65	11.434.051,54			
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.494.636,58	7.601.030,66			
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00			
	d	<i>altri</i>	4.183.401.763,11	38.735.894,54			
		TOTALE DEBITI (D)	17.221.849.020,57	12.418.690.997,81			
		<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					

I			Ratei passivi	52.155.977,94	47.682.848,03	E	E	
II			Risconti passivi	724.779.289,61	584.815.982,83	E	E	
	1		Contributi agli investimenti	361.010.682,40	221.047.375,62			
		a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	345.929.115,65	220.733.471,14			
		b	<i>da altri soggetti</i>	15.081.566,75	313.904,48			
	2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00			
	3		Altri risconti passivi	363.768.607,21	363.768.607,21			
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	776.935.267,55	632.498.830,86			
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	8.384.968.883,29	7.161.565.338,78			
			CONTI D'ORDINE					
			1) Impegni su esercizi futuri	702.757.199,12	632.498.830,86			
			2) beni di terzi in uso	0,00	0,00			
			3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00			
			4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00			
			5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00			
			6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00			
			7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00			
			TOTALE CONTI DI ORDINE	702.757.199,12	632.498.830,86			
(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo								
(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)								