

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL “RENDICONTO GENERALE DELLA PROVINCIA
AUTONOMA DI TRENTO PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2020”**

Il presente documento illustra il rendiconto generale della Provincia autonoma di Trento per l'anno 2020 sotto i profili finanziario, economico e patrimoniale; anno caratterizzato dagli effetti della pandemia da Covid – 19.

Nello specifico, la prima parte fornisce una rappresentazione sintetica dei dati finanziari ed economico-patrimoniali descritti in modo più analitico rispettivamente nella seconda e nella terza parte.

PARTE PRIMA

a) Le entrate

Il totale degli stanziamenti finali risulta pari a 7.337,22 milioni di euro, di cui 1.394,79 milioni di euro relativi al fondo pluriennale vincolato e 233,43 milioni di euro attinenti l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione; al netto di tali voci gli stanziamenti finali risultano pari a 5.709,00 milioni di euro. Gli stanziamenti di entrata sono stati variati nel corso del 2020 complessivamente per 1.170,72 milioni di euro.

Nell'esercizio 2020 sono state accertate entrate per un ammontare pari a 5.065,27 milioni di euro come di seguito riportato:

- entrate di natura tributaria per complessivi 4.052,90 milioni di euro, di cui tributi propri per 377,09 milioni di euro e devoluzioni di tributi erariali per 3.675,81 milioni di euro;
- trasferimenti di parte corrente per 336,20 milioni di euro;
- entrate extra tributarie per 207,85 milioni di euro;
- entrate di parte capitale per 122,36 milioni di euro;
- entrate da riduzione di attività finanziaria per 61,15 milioni di euro;
- entrate da accensioni di prestiti (concessione di credito della Regione Trentino - Alto Adige) per 5,09 milioni di euro;
- partite di giro per 279,72 milioni di euro.

Il grado di accertamento delle entrate di competenza, espresso dal rapporto tra risorse accertate e risorse stanziare, al netto del fondo pluriennale vincolato e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, è pari all'89%; al netto delle partite di giro e della posta contabile di pari importo in entrata ed in uscita relativa alle fidejussioni si attesta al 94%.

Le entrate complessivamente riscosse nel 2020 ammontano a 5.033,69 milioni di euro, di cui 240,41 milioni in conto residui e 4.793,28 milioni in conto competenza. L'indice di riscossione complessiva delle entrate di competenza si attesta quindi nell'anno 2020 al 95% degli accertamenti.

Relativamente ai residui attivi gli stessi al 31 dicembre 2020 si sono attestati nell'importo di 1.091,14 milioni di euro, afferenti principalmente alle devoluzioni di tributi erariali (489,28 milioni) e ai contributi agli investimenti (395,15 milioni). I residui che si sono generati in competenza ammontano a 271,99 milioni di euro, mentre i residui riferiti alle gestioni precedenti sono pari a 819,15 milioni di euro.

b) Le spese

Il totale degli stanziamenti finali risulta pari a 7.337,22 milioni di euro, con un incremento rispetto allo stanziamento iniziale di 1.170,72 milioni di euro.

La spesa complessivamente impegnata, inclusa quella riferita agli utilizzi del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata, è pari a 4.897,83 milioni di euro. La spesa corrente impegnata ammonta a 3.387,88 milioni di euro mentre la spesa in conto capitale ammonta a 1.196,14 milioni di euro. La spesa per incremento delle attività finanziarie risulta impegnata per 24,81 milioni di euro, mentre la spesa per rimborso prestiti è pari a 9,30 milioni di euro. Le partite di giro sono state impegnate per un importo pari a 279,72 milioni di euro.

La realizzazione dei programmi di spesa può essere misurata, nei suoi aspetti finanziari, dal rapporto tra risorse impegnate e risorse stanziare per i diversi settori di intervento. Tale rapporto si è assestato sul valore finale del 72%, al netto delle partite di giro, della posta contabile relativa alle fidejussioni di pari importo in entrata e in uscita ed al netto del concorso agli obiettivi di finanza pubblica nazionale. Nell'anno 2020 la nettizzazione degli stanziamenti afferenti il concorso agli obiettivi di finanza pubblica deriva dal fatto che lo Stato ha ristorato il calo delle entrate tributarie conseguente alla pandemia mediante l'azzeramento del medesimo concorso che quindi non ha dato origine al corrispondente impegno di spesa. Il grado di realizzazione dei programmi è stato pari al 95% per le spese correnti ed al 43% per le spese in conto capitale. Per le spese in conto capitale se si considerano esclusivamente le risorse di competenza dell'anno e le decisioni di spesa relative a tali risorse il livello di utilizzo risulta pari all'89%.

I pagamenti complessivi per l'anno 2020 sono stati pari a 4.836,02 milioni di euro, dei quali 4.094,06 milioni di euro in conto competenza e 741,95 milioni di euro in conto residui.

In termini di rapporto tra il volume complessivo dei pagamenti effettuati (in conto competenza ed in conto residui) e massa spendibile (la somma degli stanziamenti definitivi e i residui iniziali), l'indicatore è pari al 52%.

I residui passivi al 31 dicembre 2020, ammontano a complessivi 2.000,06 milioni di euro: di questi 803,77 milioni di euro si riferiscono alla gestione dell'anno e 1.196,29 milioni di euro derivano invece dalle gestioni pregresse.

c) Risultato di amministrazione

Il bilancio chiude con un risultato di amministrazione di 397,88 milioni. Al netto delle quote accantonate e vincolate disposte in base alla legislazione vigente, la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione risulta pari a 218,41 milioni di euro.

d) Equilibrio di bilancio

Nel 2020 la Provincia ha registrato un saldo positivo di competenza desunto dall'allegato al rendiconto "Equilibri di bilancio" (così come modificato dal D.M. 1 agosto 2019) pari a 339,62 milioni di euro.

e) Contabilità economico-patrimoniale

Dal 2017 la Provincia affianca alla contabilità finanziaria, a soli fini conoscitivi, la contabilità economico-patrimoniale; pertanto anche il Rendiconto generale 2020 comprende il conto economico e lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020.

Il conto economico presenta un risultato positivo di 273,90 milioni di euro.

Il Patrimonio netto si attesta al valore di 7.651,98 milioni di euro.

PARTE SECONDA

A) IL BILANCIO DI PREVISIONE E LE VARIAZIONI

Il Bilancio di previsione per gli esercizi 2020 – 2022 è stato approvato con la L.P. 23 dicembre 2019, n. 14 e le previsioni iniziali di competenza per il 2020 erano di 6.166,50 milioni di euro.

Le principali variazioni che hanno inciso sui volumi del bilancio di previsione nel corso del 2020 sono state:

- variazione apportata con la deliberazione della Giunta provinciale n. 217 dd. 21/02/2020 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019, che ha determinato un incremento dei volumi di bilancio di 581,41 milioni di euro, di cui 490,88 milioni per il fondo pluriennale vincolato e 90,54 milioni per entrate riprogrammate;
- assestamento del bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, approvato con la L.P. 6 agosto 2020 n. 6, che ha determinato un aumento dei volumi di bilancio di 353,17 milioni di euro. Con tale manovra è stato applicato l'avanzo di amministrazione del 2019 per 233,43 milioni di euro e sono state iscritte altre entrate per 119,74 milioni di euro. Quest'ultimo importo è stato determinato principalmente dalle variazioni connesse agli effetti della pandemia che hanno comportato un incremento dei trasferimenti statali assegnati a titolo di ristoro della perdita di gettito IRAP e di devoluzioni di tributi erariali (+382 milioni, dei quali 300,63 milioni a titolo di cancellazione del concorso agli obiettivi di finanza pubblica) nonché a copertura di maggiori spese (+22,2 milioni) e dalla riduzione delle entrate tributarie solo in parte compensata da saldi di poste pregresse (-348 milioni).

Ulteriori variazioni che hanno inciso sui volumi di bilancio sono state apportate con deliberazioni della Giunta provinciale per un valore complessivo di 236,14 milioni di euro, per rilevare, fra l'altro, le ulteriori assegnazioni dello Stato destinate alla copertura delle maggiori spese derivanti dalla pandemia in specifici settori, quali, la sanità, la finanza locale, i trasporti, la protezione civile (94,45 milioni).

Complessivamente quindi gli stanziamenti finali ammontano a 7.337,22 milioni di euro.

In corso d'anno la Giunta provinciale, con propri provvedimenti, ha effettuato prelievi dal fondo di riserva per spese obbligatorie per euro 50,65 milioni di euro e dal fondo spese imprevedute per euro 232,29 milioni di euro. Quest'ultimo importo include i 165 milioni di euro di trasferimenti statali accantonati in sede di assestamento in attesa dell'approvazione della norma statale di assegnazione.

Di seguito si riportano gli stanziamenti finali dell'esercizio 2020.

in milioni di Euro

	Entrate	Stanziamiento finale 2020
Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.894,06
Titolo II	Trasferimenti correnti	637,79
Titolo III	Entrate extratributarie	191,05
Titolo IV	Entrate in conto capitale	297,92
Titolo V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	320,10
Titolo VI	Accensione prestiti	6,74
Titolo VII	Anticipazione da Tesoriere	-
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	361,34
	Totale Entrate	5.709,00
	Avanzo di amministrazione applicato	233,43
	Fondo pluriennale vincolato	1.394,79
	Totale generale delle entrate	7.337,22

in milioni di Euro

	Spese	Stanziamiento finale 2020
Titolo I	Spese correnti	3.851,21
Titolo II	Spese conto capitale	2.807,50
Titolo III	Spese per incremento attività finanziarie (escluse fideiussioni)	70,74
Titolo IV	Rimborso prestiti	9,42
Titolo VII	Uscite per conto terzi e partite di giro (incluse fideiussioni)	598,34
	Totale delle spese	7.337,22

Il riaccertamento ordinario dei residui

Come previsto dall'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, prima della predisposizione del rendiconto, si è provveduto ad effettuare la ricognizione dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2020, verificando le ragioni del loro mantenimento nelle scritture contabili e l'anno di imputazione.

Con deliberazione n. 326 del 5 marzo 2021 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi i cui risultati sono così composti:

in milioni di Euro

Riaccertamento ordinario dei residui attivi:	
Residui attivi al 31/12/2020	1.206,26
Residui attivi eliminati	-37,68
Residui attivi reimputati al 2021 e esercizi successivi	-77,44
Residui attivi al 31/12/2020 risultanti dal riaccertamento ordinario	1.091,14

Riaccertamento ordinario dei residui passivi:	
Residui passivi al 31/12/2020	2.528,53
Residui passivi eliminati	-34,17
Residui passivi reimputati al 2021 e esercizi successivi	-494,30
Residui passivi al 31/12/2020 risultanti dal riaccertamento ordinario	2.000,06

B) LA GESTIONE DELLE ENTRATE

a) La gestione di competenza

La gestione di competenza dell'esercizio 2020 presenta in sintesi le seguenti risultanze:

in milioni di Euro

Titolo Entrate	Stanziamiento finale	Accertamenti.	Differenza	% di accertamento	Riscossioni in c/comp	Residui attivi da riportare
Titolo I: Entrate tributarie	3.894,06	4.052,90	158,84	104%	3.862,10	190,80
Titolo II: Trasferimenti correnti	637,79	336,20	-301,59	53%	307,91	28,29
Titolo III: Entrate extratributarie	191,05	207,85	16,80	109%	178,50	29,35
Titolo IV: Entrate in conto capitale	297,92	122,36	-175,56	41%	108,15	14,21
Titolo V: Entrate a riduzione di attività finanziarie	83,10	61,15	-21,95	74%	61,11	0,04
Titolo VI: Accensione Prestiti	6,74	5,09	-1,65	76%	5,09	-
Titolo VII: Anticipazioni da Tesoriere	-	-	-	0%	-	-
Totale al netto fidejussioni di pari importo entrata e uscita e partite di giro	5.110,66	4.785,55	-325,11	94%	4.522,86	262,69
Titolo IX: Entrate per partite di giro; fidejussioni	598,34	279,72	-318,62	47%	270,42	9,30
Totale generale	5.709,00	5.065,27	-643,73	89%	4.793,28	271,99

Come rilevato in precedenza, il grado di realizzo delle risorse (al netto del fondo pluriennale vincolato) è pari all'89% delle previsioni, percentuale che sale al 94% se non si considerano le partite di giro e la posta contabile relativa alle fidejussioni.

La capacità di riscossione delle somme accertate è di circa il 95%, mentre sono rimasti accertamenti da riportare come residui attivi per 271,99 milioni di euro, che corrispondono al 5% delle entrate accertate.

Rispetto alle previsioni finali di competenza si sono registrati minori accertamenti per 643,73 milioni di euro, derivanti in parte dall'annullamento della posta contabile di pari importo in entrata ed in uscita relativa alle fidejussioni (237,00 milioni di euro) e in parte dalla mancata contabilizzazione dei trasferimenti dallo Stato per le minori entrate connesse all'emergenza sanitaria Covid-19 assegnati a titolo di cancellazione del concorso agli obiettivi di finanza pubblica (300,63 milioni di euro). L'ulteriore quota di minori accertamenti rispetto agli stanziamenti (106,10 milioni di euro, dei quali 77,44 milioni afferenti entrate reimputate su esercizi successivi) è formata dalla somma algebrica di maggiori e minori accertamenti come di seguito specificato per le poste di maggiore rilevanza.

I principali maggiori accertamenti, rispetto alle previsioni finali di competenza, sono stati registrati nelle entrate tributarie, per l'importo di 158,84 milioni di euro, e sono dovuti principalmente alle imposte sostitutive versate in base ai rendimenti 2019 sui mercati finanziari: imposte sostitutive su redditi da capitale (+37,44 milioni), su plusvalenze (+29,58 milioni) e altre imposte sostitutive (+45,56 milioni).

Di contro, i principali minori accertamenti, rispetto alle previsioni finali di competenza, sono stati registrati:

- nelle entrate in conto capitale, per 175,56 milioni di euro. Gli stessi principalmente riguardano: entrate a cui corrispondono economie di spesa per operazioni di acquisizioni gratuite e permute (circa 58 milioni di euro); trasferimenti a destinazione vincolata (circa 51 milioni per contributi agli investimenti dallo Stato, da altre amministrazioni pubbliche e da soggetti privati); la reimputazione delle entrate relative all'acquisizione gratuita dell'ex casa circondariale di Trento (20,20 milioni di euro); contributi provenienti dall'UE (circa 17 milioni);
- nelle partite di giro per 81,62 milioni.

La tabella seguente espone la distribuzione percentuale degli accertamenti tra i titoli dell'entrata:

in milioni di Euro

Titoli	Descrizione	Accertamenti	%
Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.052,90	80%
Titolo II	Trasferimenti correnti	336,20	7%
Titolo III	Entrate extratributarie	207,85	4%
Titolo IV	Entrate in conto capitale	122,36	2%
Titolo V	Entrate da riduzione in conto capitale	61,15	1%
Titolo VI	Accensione prestiti	5,09	0%
Titolo VII	Anticipazione da Tesoriere	-	0%
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	279,72	6%
	Totale Entrate	5.065,27	100%

L'ammontare più consistente degli accertamenti, pari a 4.052,90 milioni di euro (80% degli accertamenti complessivi), è registrato al Titolo I e riguarda le entrate tributarie della Provincia. Le tipologie di entrata che compongono tale Titolo sono i tributi propri per 377,09 milioni di euro e le devoluzioni di tributi erariali per 3.675,81 milioni di euro.

b) La gestione dei residui attivi

I residui attivi al 31 dicembre 2019, come risultanti dal rendiconto relativo al medesimo esercizio, ammontavano a 1.070,40 milioni di euro; nel corso dell'esercizio 2020 sono stati riscossi residui per 240,41 milioni, pari al 23%. Della restante quota, anche a seguito del riaccertamento ordinario 2020, sono stati mantenuti a residuo 819,15 milioni di euro.

I residui attivi formati nell'esercizio di competenza ammontano invece a 271,99 milioni di euro, di cui 139,28 milioni riferiti alle entrate da devoluzioni di tributi erariali che vengono erogate direttamente dai capitoli del bilancio dello Stato e che quindi non sono incassati con la modalità dei "versamenti diretti", e 51,53 milioni di euro da tributi propri devoluti che vengono incassati nei primi giorni del mese di gennaio.

Complessivamente i residui attivi al 31 dicembre 2020, da riportare all'esercizio successivo, ammontano quindi a 1.091,14 milioni di euro.

c) Motivi di conservazione dei residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni

Il totale dei residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni al 31 dicembre 2020 ammonta a 454,64 milioni di euro. In merito a tali residui si evidenzia quanto segue. Per quanto riguarda le entrate derivanti dalla devoluzione di tributi erariali i predetti residui ammontano a 160 milioni di euro, totalmente afferenti il concorso al conseguimento degli obiettivi di perequazione e di solidarietà stabiliti dall'articolo 79, comma 1, lettera c) dello Statuto di autonomia, che prevede il

finanziamento di investimenti dei comuni confinanti; tali somme saranno versate dallo Stato non appena la Provincia erogherà la corrispondente somma già impegnata sul pertinente capitolo di spesa a seguito di specifica richiesta del “Fondo comuni confinananti”.

In merito alle entrate di natura extratributaria, i residui attivi con anzianità superiore a 5 anni ammontano a 30,53 milioni di euro e sono riconducibili principalmente a rimborsi di entrata (20,51 milioni di euro) e a sanzioni emesse su attività di controllo nei confronti di imprese (circa 8,19 milioni) e sono mantenuti a residuo ai sensi dei principi contabili del d.lgs. n. 118/2011.

Per quanto riguarda i residui attivi con anzianità superiore a 5 anni relativi alle entrate di parte capitale (262,22 milioni di euro) la quota prevalente riguarda trasferimenti dallo Stato. Di tali trasferimenti, 250,00 milioni di euro si riferiscono al rimborso forfettario di funzioni delegate, quantificato in 50 milioni annui dall'articolo 2, comma 112, della legge n. 191 del 2009. Tali residui sono mantenuti a bilancio ai sensi del comma 9 dell'articolo 38 della legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18.

d) La gestione delle entrate di cassa

Per quanto riguarda la gestione della cassa, nel corso del 2020 sono stati riscossi 5.033,69 milioni di euro, di cui 240,41 milioni in conto residui e 4.793,28 milioni in conto competenza.

L'81% degli incassi di competenza deriva dalle entrate tributarie.

C) LA GESTIONE DELLE SPESE

a) La gestione di competenza

La gestione di competenza presenta in sintesi le seguenti risultanze:

in milioni di Euro

Titoli spese	Stanziamen to finale	Impegni	Incidenza imp/stanz	Pagamenti in c/comp	Residui passivi da riportare
Titolo I: Spese correnti	3.851,21	3.387,88	88%	3.049,82	338,06
- concorso agli obiettivi di finanza pubblica nazionale	-300,63	0,00		0,00	0,00
Titolo I: spese correnti al netto concorso	3.550,58	3.387,88	95%	3.049,82	338,06
Titolo II: Spese conto capitale	2.807,50	1.196,14	43%	782,09	414,05
Titolo III: Spese per incremento attività finanziarie (escluse fideiussioni)	70,74	24,81	35%	24,81	0,00
Titolo IV: Rimborso prestiti	9,42	9,30	99%	9,30	0,00
Totale al netto concorso agli obiettivi di finanza pubblica, fideiussioni e partite di giro	6.438,25	4.618,12	72%	3.866,01	752,10

Titolo VII - Uscite per partite di giro; fidejussioni e concorso agli obiettivi di finanzia pubblica	598,34	279,72	77%	228,05	51,67
Totale generale	7.337,22	4.897,83	67%	4.094,06	803,77

Come rilevato in precedenza, il rapporto tra risorse impegnate e risorse stanziato, per i diversi settori di intervento si è assestato sul valore finale del 72%, al netto delle partite di giro, della posta contabile relativa alle fidejussioni di pari importo in entrata e in uscita e del concorso agli obiettivi di finanzia pubblica. Il grado di realizzazione dei programmi, al netto dell'incidenza del concorso agli obiettivi di finanzia pubblica, è stato pari al 95% per le spese correnti ed al 43% per le spese in conto capitale. Nell'allegato A alla presente relazione si riporta una sintesi dei dati per missione. Per le spese in conto capitale se si considerano esclusivamente le risorse di competenza dell'anno e le decisioni di spesa relative a tali risorse il livello di utilizzo risulta pari all'89%.

b) La gestione dei residui passivi

Al 31 dicembre 2019 i residui passivi ammontavano a 1.953,27 milioni di euro, come risulta dal rendiconto relativo al medesimo esercizio. Nel corso del 2020 sono stati pagati 741,95 milioni di euro. Della restante quota, a seguito del riaccertamento ordinario 2020, sono stati mantenuti a residuo 1.196,29 milioni di euro.

I residui passivi formati nell'esercizio di competenza ammontano a 803,77 milioni di euro, dei quali, in particolare, 338,06 milioni per le spese correnti (Titolo I) e 414,05 milioni per le spese in conto capitale (Titolo II).

Complessivamente i residui passivi al 31 dicembre 2020, da riportare all'esercizio successivo, ammontano a 2.000,06 milioni di euro (di cui il 40% derivante dalla gestione di competenza 2020 e il 60% dalle gestioni precedenti).

c) Residui passivi con anzianità superiore ai 5 anni

Le somme mantenute a residuo corrispondono a impegni per i quali continuano a sussistere le ragioni del debito ed è maturata la relativa esigibilità. Il totale dei residui passivi con anzianità superiore ai 5 anni alla fine dell'esercizio 2020 ammonta a 280,86 milioni di euro. Tali residui si riferiscono principalmente a trasferimenti verso enti del sistema territoriale integrato nonché a finanziamenti di progetti per la valorizzazione e per lo sviluppo economico-sociale dei territori confinanti disposti ai sensi dell'art. 79, comma 1, lettera c) dello Statuto e alla realizzazione di interventi previsti da intese istituzionali con lo Stato o con altri enti pubblici mantenuti a residuo ai sensi dell'art. 55, comma 4 della legge provinciale 7/1979.

d) La gestione dei pagamenti

Nel corso del 2020 sono stati effettuati pagamenti per 4.836,02 milioni di euro. I pagamenti di competenza ammontano a 4.094,06 milioni di euro mentre quelli in conto residui sono pari a 741,95 milioni di euro. In termini di rapporto tra il volume complessivo dei pagamenti effettuati (in conto competenza ed in conto residui) e la massa spendibile (la somma degli stanziamenti definitivi e i residui iniziali), l'indicatore è pari al 52%: per le spese correnti l'indicatore è pari all'85% se considerato al netto del concorso agli obiettivi di finanza pubblica nazionale, mentre per le spese in c/capitale è pari al 29%. Se i pagamenti di parte capitale vengono posti a confronto con le somme esigibili nell'anno (massa spendibile al netto delle decisioni di spesa imputate agli anni successivi) la percentuale risulta pari al 42%.

Nel corso del 2020 la Provincia e le sue Agenzie hanno pagato mediamente in anticipo di 13,10 giorni rispetto alla scadenza, come risulta dall'indice di tempestività di pagamento predisposto secondo le indicazioni del DPCM 22 settembre 2014, allegato alla presente relazione (Allegato B).

D) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 è pari a 397,88 milioni di euro. Il "totale parte disponibile" registrato al 31 dicembre 2020 è pari a 218,41 milioni di euro.

(in milioni di Euro)

		Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2020				2.565,16
Riscossioni	(+)	240,41	4.793,28	5.033,69
Pagamenti	(-)	741,96	4.094,06	4.836,02
Fondo cassa al 31/12/2020	(=)			2.762,83
Residui attivi	(+)	819,15	271,99	1.091,14
Residui passivi	(-)	1.196,29	803,77	2.000,06
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			5,42
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			1.450,61
Risultato di Amministrazione al 31/12/2020 (A)	(=)			397,88

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	53,84
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020	1,44
Fondo perdite società partecipate	0,21
Fondo contenzioso	9,90
Totale parte accantonata (B)	65,39

Parte Vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	100,07
Vincoli derivanti da trasferimenti	12,95
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1,00
Altri vincoli	0,06
Totale parte vincolata (C)	114,08

Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
---	-------------

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	218,41
---	---------------

Le quote del risultato di amministrazione accantonate sono pari a 65,39 milioni di euro di cui 53,84 relative all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato effettuato applicando i principi previsti dal d.lgs. n. 118/2011. Non sono stati assoggettati a accantonamento al fondo:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche, dalle agenzie e dagli enti strumentali della Provincia di cui alla L.P. n. 3/2006;
- le entrate tributarie, sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7 dell'allegato 4/2 del d.lgs. n. 118/2011.

Non sono state altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale (entrate in partite di giro), nonché quelle che hanno trovato un corrispondente stanziamento in uscita destinato ad essere versato in entrata o ad essere ridotto qualora non si verificasse l'entrata medesima.

Le percentuali di accantonamento sono state determinate per categoria di entrata e sono state calcolate con il metodo della media semplice, ad eccezione delle entrate del Titolo III iscritte a ruolo ante 2016 che sono state accantonate al 100% per accogliere le osservazioni formulate dalle Sezioni Riunite della Corte dei conti nella decisione n. 3/2020/PARI del 25 giugno 2020. Infine, si rileva che non è stata applicata la facoltà prevista dall'art. 107-bis, d.l. n. 18/2020.

Il dettaglio degli accantonamenti al Fondo crediti di dubbia esigibilità per tipologia è riportato all'Allegato C) del Rendiconto.

Relativamente all'accantonamento dei residui perenti si precisa che l'istituto della perenzione amministrativa è stato abolito dalla Legge Provinciale n. 9 del 23 novembre 2004. A fine 2020 l'entità di tali residui, solo di parte capitale (non vi sono più residui perenti di parte corrente) è di

importo modesto: ammonta a 1,44 milioni di euro. Tale importo è stato prudenzialmente accantonato nell'apposito fondo.

Per quanto riguarda il fondo contenzioso lo stesso è stato calcolato sulla base della valutazione complessiva del contenzioso pendente con significativa probabilità di soccombenza nonché delle sentenze non definitive, svolta dalla competente Avvocatura. Nella quantificazione del fondo (9,9 milioni di euro), l'Avvocatura ha applicato criteri omogenei con quelli applicati nell'esercizio precedente.

Le quote del risultato di amministrazione vincolate sono pari a 114,08 milioni di euro; di tale importo 100 milioni attengono alla stima delle risorse ricevute in eccesso dallo Stato nel 2020 per il ristoro della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID – 19 che verranno quantificate puntualmente nel 2022, come disposto dal comma 2-quater dell'articolo 111 del d.l. n. 34 del 2020. Il vincolo è stato posto ai sensi del comma 823 dell'articolo 1 della legge n. 178 del 2020.

Il dettaglio delle quote vincolate e accantonate è riportato nell'Allegato C) della presente relazione.

E) IL CONTO DEL TESORIERE E LA GIACENZA DI CASSA

Secondo le risultanze del Conto reso dal Tesoriere, la situazione di cassa in chiusura dell'esercizio finanziario 2020 risulta così sintetizzata:

in milioni di Euro

		Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2020				2.565,16
Riscossioni	(+)	240,41	4.793,28	5.033,69
Pagamenti	(-)	741,96	4.094,06	4.836,02
Fondo cassa al 31/12/2020	(=)			2.762,83

Per la determinazione dell'effettiva situazione di cassa è necessario tener conto anche delle somme depositate sulle "contabilità speciali" - istituite dalla Provincia presso il Tesoriere relative ai trasferimenti agli enti collegati alla finanza provinciale - che, al 31 dicembre 2020, ammontavano a 3,31 milioni euro.

Complessivamente, pertanto, la disponibilità di cassa in chiusura dell'esercizio finanziario 2020 è pari a 2.766,14 milioni di euro.

Si evidenzia inoltre che nel corso dell'esercizio 2020, come per l'esercizio precedente, la Provincia non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa da parte del proprio Tesoriere.

F) EQUILIBRIO DI BILANCIO

Per quanto riguarda l'equilibrio di bilancio nel 2020 la Provincia ha registrato un saldo positivo di competenza pari a 339,62 milioni di euro. Si rinvia allo specifico allegato al Rendiconto "Equilibri di bilancio".

G) ESITI DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI E LE PROPRIE SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE.

Nell'Allegato D) sono riportati gli esiti della verifica.

H) ULTERIORI ALLEGATI.

Negli Allegati E), F) e G) sono riportati:

- l'elenco degli enti e organismi strumentali;
- l'elenco delle partecipazioni dirette;
- l'elenco delle garanzie prestate dalla Provincia

L'elenco dei diritti reali di godimento nonché l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare sono invece inseriti nell'allegato di dettaglio alla relazione sulla gestione.

PARTE TERZA

Nota integrativa a conto economico e stato patrimoniale

PREMESSA

Il d.lgs. n. 118/2011 prevede che le regioni e gli enti locali adottino la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale ai fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, a cui affiancano, a soli fini conoscitivi, la contabilità economico-patrimoniale.

Conseguentemente, il rendiconto generale della gestione è composto, oltre che dal conto del bilancio redatto in termini finanziari, anche dal conto economico e dallo stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2020

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal d.lgs. n. 118/2011, che riporta anche i valori dell'esercizio precedente.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica e in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36 del principio contabile applicato n. 4/3 del precitato decreto.

Il conto economico presenta un risultato positivo di 273,90 milioni di euro, generato dal saldo positivo della gestione caratteristica pari a 251,51 milioni di euro, dal saldo positivo della gestione finanziaria pari a 25,59 milioni di euro, dalle rettifiche di valore delle attività finanziarie pari a 46,98 milioni di euro, dal saldo negativo delle partite straordinarie pari a - 6,09 milioni di euro e dall'onere delle imposte pari a 44,09 milioni di euro.

La variazione del risultato d'esercizio rispetto a quello conseguito nel 2019 (342,50 milioni di euro), pari a - 68,60 milioni di euro, risente in particolare della diminuzione del risultato della gestione caratteristica per 91,96 milioni di euro, dell'incremento delle rettifiche dell'attività finanziaria per 20,16 milioni di euro e dell'aumento del saldo della gestione finanziaria per 6,27 milioni di euro.

Gestione caratteristica

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente a 4.684,90 milioni di euro, riferiti prevalentemente a devoluzioni di tributi erariali e a tributi propri provinciali, che risultano essere pari a 4.052,90 milioni di euro.

Sulla variazione rispetto al 2019, pari a -170,88 milioni di euro, incide principalmente:

- la riduzione delle devoluzioni di tributi erariali e dei tributi propri provinciali (-247,81 milioni di euro) conseguente all'epidemia da COVID-19;

- la riduzione della voce “contributi agli investimenti” (-132,56 milioni di euro), in quanto nel 2019 sono state rilevate assegnazioni statali per la calamità Vaia per un importo complessivo di 147,1 milioni di euro a fronte di 20,35 milioni del 2020;

in parte compensata

- dall'aumento dei proventi da trasferimenti correnti (193,39 milioni di euro), anch'esso derivante dall'emergenza sanitaria, a seguito della quale lo Stato ha ristorato le minori entrate e finanziato maggiori spese.

I componenti negativi ammontano a 4.433,39 e attingono a trasferimenti e contributi per 3.398,28 milioni di euro, a spesa di personale per 734,33 milioni di euro e a spese di funzionamento per 300,77 milioni di euro.

Per i componenti negativi della gestione si registra, rispetto al 2019, una diminuzione di 78,92 milioni. Le principali differenze attingono:

- al calo di 125,06 milioni di euro nei costi relativi alla voce “Trasferimenti e contributi”. Su tale calo ha inciso in particolare il venir meno del concorso agli obiettivi di finanza pubblica. A fronte di tale calo si registra peraltro l'incremento di trasferimenti a favore di enti e organismi del sistema territoriale provinciale integrato;
- all'aumento delle voci “Acquisti di materie prime e/o beni di consumo” di 6,37 milioni e della voce “Prestazione di servizi” di 21,45 milioni di euro; in entrambi i casi l'aumento è da ascrivere in prevalenza alla gestione dell'emergenza sanitaria (acquisto di mascherine e DPI e convenzioni per la gestione emergenza Covid), oltre che a costi per la gestione di sistemi informatici;
- all'aumento della spesa per il personale per 5,60 milioni di euro, riferito in particolare alla quota di TFR maturata nell'anno;
- all'incremento delle voci “Accantonamenti per rischi”, pari a 3,41 milioni, connesso in prevalenza all'adeguamento del fondo contenzioso operato sulla base della stima delle soccombenze di contenziosi sorti nell'anno effettuata dall'Avvocatura;
- all'incremento dell'accantonamento al Fondo per svalutazione crediti di 7,34 milioni di euro.

Complessivamente quindi la gestione caratteristica presenta un saldo positivo di euro di 251,51 milioni di euro registrando, rispetto al 2019, una variazione di -91,96 milioni di euro.

Gestione finanziaria

Il saldo della gestione finanziaria risulta positivo per 25,59 milioni di euro ed è principalmente determinato dai proventi da partecipazioni pari ad euro 24,47 milioni di euro.

Rispetto al 2019 si registra un aumento del saldo della gestione finanziaria di 6,27 milioni di euro, determinato dall'incremento dei proventi da partecipazioni (5,88 milioni di euro).

Rettifica di valore delle attività finanziarie.

Le rivalutazioni di attività finanziarie ammontano a 58,99 milioni di euro. La voce più rilevante è rappresentata dalla rivalutazione dei crediti immobilizzati (45,15 milioni).

Le svalutazioni ammontano a 12,01 milioni di euro e riguardano principalmente l'adeguamento del valore delle partecipazioni all'ultimo dato del patrimonio netto disponibile (10,98 milioni).

Le rettifiche sopra riportate determinano un saldo positivo di 46,98 milioni di euro.

Rispetto al 2019 il saldo delle rettifiche di valore delle attività finanziarie registra un aumento di 20,16 milioni di euro dovuto principalmente alle maggiori rivalutazioni registrate nel 2020.

Gestione straordinaria

La gestione straordinaria presenta un saldo negativo di 6,09 milioni di euro, a fronte di un saldo 2019 pari a – 3,21 milioni. Il saldo 2020 è determinato da proventi per 17,82 milioni di euro (economie sui residui passivi: 12,23 milioni di euro; sopravvenienze attive: 1,04 milioni di euro; plusvalenze da cessione di beni patrimoniali: 0,5 milioni di euro) e oneri per 23,91 milioni di euro (oneri arretrati: 9,78 milioni di euro; rimborsi di imposte e tasse: 1,03 milioni di euro; minori entrate sui residui: 9,91 milioni di euro; altre insussistenze dell'attivo: 1,39 milioni di euro, minusvalenze: 1,28 milioni di euro e altri oneri 0,52 milioni di euro).

Infine nell'esercizio 2020 sono state rilevate imposte e tasse per 44,09 milioni di euro; nel 2019 erano risultate pari a 43,90 milioni di euro.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2020

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo.

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si attestano a 54,19 milioni di euro, a fronte di 70,55 milioni di euro del 2019, e si riferiscono ad applicativi software realizzati per 26,19 milioni di euro e in corso di realizzazione per 28,00 milioni di euro.

Immobilizzazioni materiali

I beni immobili e mobili si attestano complessivamente a 2.097,15 milioni di euro (beni demaniali per 222,64 milioni di euro e altre immobilizzazioni per 1.874,51 milioni di euro), con un aumento di 8,15 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente (2.089,00 milioni di euro), dovuto ad acquisizioni, manutenzioni straordinarie e completamento di opere anche attraverso le Agenzie provinciali per 56,41 milioni di euro, ad alienazioni anche a titolo di permuta per 14,18 milioni di euro e ad ammortamenti per 34,08 milioni di euro.

La voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" si attesta a 612,86 milioni di euro con un incremento di 98,61 milioni di euro.

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore complessivo delle immobilizzazioni finanziarie ammonta a 3.255,10 milioni di euro, e si attesta ad un importo pressoché corrispondente a quello dello scorso anno (3.249,54 milioni di euro). Il predetto valore si riferisce a:

- "Partecipazioni" per un valore complessivo di 2.105,10 milioni di euro, con un incremento di 2,87 milioni di euro rispetto al valore registrato nel 2019;
- "Crediti" per 1.076,66 milioni di euro e "Altri titoli" per 73,35 milioni di euro per complessivi 1.150,01 milioni di euro, con un aumento rispetto al 2019 (1.147,32 milioni di euro) pari a 2,69 milioni di euro.

Crediti

I crediti a breve ammontano a 1.225,13 milioni di euro e registrano un aumento di 21,23 milioni di euro rispetto allo scorso anno (1.203,90 milioni di euro), determinato dall'incremento di somme rilevate tra i crediti di natura tributaria.

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 risulta pari a 53,83 milioni di euro rispetto a 47,44 milioni di euro al 31/12/2019. Il fondo è stato utilizzato per la copertura di insussistenze dell'attivo per 0,95 milioni di euro ed è stato effettuato un nuovo accantonamento per 7,34 milioni di euro.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 2.763,91 milioni di euro con un incremento pari a 197,67 milioni di euro rispetto allo scorso anno (2.566,24 milioni di euro) dovuto a un aumento del saldo al 31 dicembre 2020 del conto di Tesoreria Unica.

Ratei e risconti

La voce "Ratei e risconti attivi" ammonta a 3,14 milioni di euro e si riferisce principalmente a pagamenti anticipati di locazioni passive e premi assicurativi.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri.

La voce "Fondi rischi ed oneri" ammonta complessivamente a 11,34 milioni di euro e include il fondo contenzioso per 9,90 milioni di euro e il fondo residui perenti per 1,44 milioni di euro.

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta a euro 242,40 milioni di euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente (236,87 milioni di euro nel 2019) di 5,53 milioni di euro.

Debiti

I debiti ammontano complessivamente a 2.104,04 milioni di euro, con un aumento rispetto all'esercizio precedente (2.071,63 milioni di euro) di 32,41 milioni di euro.

La voce "Debiti da finanziamento" ammonta a 102,32 milioni di euro, con una riduzione di 9,30 milioni di euro rispetto allo scorso anno (111,62 milioni di euro), dovuta al pagamento delle quote di rimborso delle concessioni di credito della Regione e dei prestiti contratti con oneri a carico dello Stato.

Le altre voci di debito ammontano complessivamente a 2.001,72 milioni di euro e sono costituite da: debiti per trasferimenti e contributi per 1.757,28 milioni di euro, debiti verso fornitori per 198,18 milioni di euro e altri debiti per 46,24 milioni di euro. Tali voci di debito registrano un incremento di 41,71 milioni di euro rispetto allo scorso anno (1.960,00 milioni di euro) determinato da un aumento di 11,18 milioni di euro riferiti a trasferimenti e contributi e di 36,75 milioni di euro dei debiti verso fornitori a fronte di un calo di 6,22 milioni di euro ad altri debiti.

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

La voce “Ratei e risconti passivi” ammonta a 3,94 milioni di euro e riguarda principalmente i risconti passivi relativi a ricavi da concessioni pluriennali.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell’esercizio 2020 aumenta di euro 274 milioni di euro per effetto dell'utile d'esercizio e si attesta al valore di 7.651,98 milioni.

Conti d’ordine

I conti d’ordine riportati nel passivo dello stato patrimoniale ammontano a 2.824,85 milioni di euro e includono:

- gli impegni su esercizi futuri finanziati con il fondo pluriennale vincolato per un importo di 1.176,94 milioni di euro;
- il valore dei beni di terzi in uso di importo pari a 294,48 milioni di euro che si riferisce:
 - per 284,26 milioni di euro a depositi cauzionali prestati da terzi a favore della Provincia, depositati presso il Tesoriere;
 - per 6,91 milioni di euro a depositi cauzionali digitali prestati da terzi a favore della Provincia;
 - per 3,31 milioni di euro al saldo dei sottoconti di Tesoreria di cui all’articolo 9bis della legge di contabilità (l.p. n. 7 del 1979).
- le garanzie prestate dall’ente per un importo di 1.353,44 milioni di euro elencate nell’allegato G) alla presente relazione.

ALLEGATO A)

CAPACITA' DI UTILIZZO DELLE RISORSE PER MISSIONI - TOTALE SPESE 2020

In milioni di euro

Missioni	Stanziamiento finale (a)	Impegni (b)	Grado utilizzo risorse (b/a)
Quota ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario			0%
1. Servizi istituzionali, generali e di gestione	387,86	235,47	61%
4. Istruzione e diritto allo studio	997,23	886,64	89%
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	111,75	77,14	69%
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	25,87	10,44	40%
7. Turismo	100,43	67,55	67%
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	205,34	116,27	57%
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	213,86	110,61	52%
10. Trasporti e diritto alla mobilità	663,93	212,24	32%
11. Soccorso civile	142,70	74,14	52%
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	306,28	288,17	94%
13. Tutela della salute	1.341,43	1.312,61	98%
14. Sviluppo economico e competitività	591,63	377,43	64%
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	152,40	136,67	90%
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	111,45	61,56	55%
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali al netto concorso obiettivi di finanza pubblica	964,02	644,26	67%
19. Relazioni internazionali	15,92	6,93	44%
20. Fondi e accantonamenti	342,92	0,00	0%
20. Fondi e accantonamenti al netto delle fidejussioni	105,92	0,00	
60. Anticipazioni finanziarie	0,25	0,00	0%
Totale generale al netto concorso obiettivi finanza pubblica, fidejussioni e partite di giro	6.438,25	4.618,12	72%
99. Servizi per conto terzi; fidejussioni e concorso agli obiettivi finanza pubblica compresa la quota sulla finanza locale	898,97	279,72	31%
Totale generale	7.337,22	4.897,83	67%

TOTALE SPESE CORRENTI 2020
In milioni di euro

Missioni	Stanziamiento finale (a)	Impegni (b)	Grado utilizzo risorse (b/a)
1. Servizi istituzionali, generali e di gestione	194,06	171,39	88%
4. Istruzione e diritto allo studio	858,32	850,36	99%
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	53,64	52,58	98%
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	6,58	5,74	87%
7. Turismo	4,38	3,39	78%
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	22,44	20,91	93%
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	41,81	41,23	99%
10. Trasporti e diritto alla mobilità	132,36	131,01	99%
11. Soccorso civile	33,58	33,53	100%
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	298,44	284,97	95%
13. Tutela della salute	1.295,91	1.295,90	100%
14. Sviluppo economico e competitività	17,78	17,12	96%
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	79,32	76,33	96%
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	17,21	16,68	97%
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali al netto concorso obiettivi di finanza pubblica	389,51	384,95	99%
19. Relazioni internazionali	1,87	1,78	95%
20. Fondi e accantonamenti	103,11	0,00	0%
60. Anticipazioni finanziarie	0,25	0,00	0%
Totale generale al netto concorso obiettivi finanza pubblica	3.550,58	3.387,88	95%
<i>- concorso agli obiettivi di finanza pubblica nazionale, compresa la quota sulla finanza locale</i>	300,63	0,00	
Totale generale	3.851,21	3.387,88	88%

TOTALE SPESE IN C/CAPITALE 2020
In milioni di euro

Missioni	Stanziamiento finale (a)	Impegni (b)	Grado utilizzo risorse (b/a)
1. Servizi istituzionali, generali e di gestione	126,28	35,98	28%
4. Istruzione e diritto allo studio	138,91	36,27	26%
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	58,10	24,56	42%
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	19,28	4,70	24%
7. Turismo	96,05	64,15	67%
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	182,91	95,36	52%
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	171,14	68,48	40%
10. Trasporti e diritto alla mobilità	531,57	81,23	15%
11. Soccorso civile	109,12	40,61	37%
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7,84	3,19	41%
13. Tutela della salute	45,52	16,71	37%
14. Sviluppo economico e competitività'	567,11	355,22	63%
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	73,07	60,35	83%
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	89,23	44,88	50%
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	574,50	259,31	45%
19. Relazioni internazionali	14,05	5,15	37%
20. Fondi e accantonamenti	2,80	0,00	0%
Totale generale	2.807,50	1.196,14	43%

Se si considerano esclusivamente le risorse di competenza dell'anno e le decisioni di spesa relative a tali risorse il livello di utilizzo risulta pari all'89%.

ALLEGATO B)

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO DELLA PROVINCIA E DELLE SUE AGENZIE

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (DPCM 22 settembre 2014): - 13,10

Importo pagamenti effettuati dopo la scadenza: 55.503.920,93 (*)

(*) al netto di IVA nel caso di applicazione del regime di scissione dei pagamenti (circolare MEF 22 del 22 luglio 2015).

Il Dirigente generale del
Dipartimento Affari finanziari

F.to dott.ssa Luisa Tretter

Il Presidente

F.to dott. Maurizio Fugatti

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità						
Fondo perdite società partecipate						
953148	FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	35.750,60	0,00	0,00	176.690,68	212.441,28
Totale Fondo perdite società partecipate		35.750,60	0,00	0,00	176.690,68	212.441,28
Fondo contenzioso						
953145	FONDO RISCHI PER CONTENZIOSI	8.900.000,00	-3.750.000,00	8.844.200,00	-4.094.200,00	9.900.000,00
Totale Fondo contenzioso		8.900.000,00	-3.750.000,00	8.844.200,00	-4.094.200,00	9.900.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità (3)						
953200	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - CORRENTI	45.463.938,02		3.981.000,00	2.818.112,75	52.263.050,77
954200	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - C/CAPITALE	1.977.172,71		0,00	-404.833,28	1.572.339,43
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		47.441.110,73		3.981.000,00	2.413.279,47	53.835.390,20
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
907500	RESIDUI PERENTI C/CAPITALE	1.936.527,85	-500.000,00	500.000,00	-499.988,69	1.436.539,16
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		1.936.527,85	-500.000,00	500.000,00	-499.988,69	1.436.539,16
Altri accantonamenti (4)						
Totale Altri accantonamenti						0,00
TOTALE		58.313.389,18	-4.250.000,00	13.325.200,00	-2.004.218,54	65.384.370,64

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (2019) e (2020) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio 2020 per le rispettive quote del FCDE. Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna (a) possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto al 1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

Cap. di entrata	Dover.	Capitale di spesa correlato	Dover.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (o eliminazione di residui passivi vincolati) in sede di esercizio (c) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (c) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpinguanti nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)+(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)+(e)+(f)+(g)
151010-023	SANZIONI AMM.PUBB. CONSUMO BEVANDE ALCOLICHE											
151020-023	SANZIONI A FAMIGLIE CONSUMO BEVANDE ALCOLICHE					2.335,50						
151030-023	SANZIONI A IMPRESE CONSUMO BEVANDE ALCOLICHE					600,00						
151040-023	SANZ. IST.SOC.PRIVATE CONSUMO BEVANDE ALCOLICHE											
151420	ATTIVITA' CONTROLLO IRREG. FAMIGLIE SERV.PERSONALE	959510-005	RETRIBUIZIONI RIFERITE AL PROGRAMMA L.10	-	-	254.738,23	254.738,23	-	-	-	-	-
Totale vincoli derivanti dalla legge (U)												
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
13351	TRASF. DA A.A.P.P. PER PROTEZIONE INTERNAZIONALE	cap vari	SPESA PER PROTEZIONE INTERNAZIONALE	157.066,77	157.066,77	7.125.523,42	7.142.576,94	-	229.989,70	-	100.070,318,26	140.013,25
13351	TRASF. DA A.A.P.P. PER PROTEZIONE INTERNAZIONALE								1.143.550,78			
		402470	ANTICIP. INTERV. PROT. INTERN. - AFFITTI				360.702,98		3.748,87			
		402471	ANTICIP. INTERV. PROT. INTERN. - BENI DI CONSUMO				402.028,40		32.288,22			
		402472	ANTICIP. INTERV. PROT. INTERN. - FAMIGLIE				674.589,25		235.344,92			
		402473	ANTICIP. INTERV. PROT. INTERN. - SERVIZI				4.748.973,68		1.012.281,63			
		402474	ANTICIP. INTERV. PROT. INTERN. - MANUTENZIONI				263.616,95		45.948,95			
		402475	ANTICIP. INTERV. PROT. INTERN. - UTENZE				515.000,00		43.927,89			
		402476	ANTICIP. INTERV. PROT. INTERN. - CONTR. SOGG.GESTORI				-		-			
			spese generali e di personale				177.665,68		-			
141350	ENTRATE PER INTERVENTI FINANZIARI DEL C.O.N.I.	206350-002	FONDO SVILUPPO LOCALE - FINANZA PROVINCIALE	-	-	394.402,70	-	-	394.402,70	-	394.402,70	-
		206350-001	FONDO SVILUPPO LOCALE - FINANZA LOCALE				-		-			
		206350-002	FONDO SVILUPPO LOCALE - FINANZA PROVINCIALE				-		394.402,70			
311820	ASS.STAT.PERCORSI CICLABILI, CICLOPED., MOBIL.SOST	408500	PISTE CICLABILI	299.754,00	299.754,00	107.762,60	33.357,58	374.159,02	-	-	-	0,00
332200	CONTRIBUTI U.L.E. PER PATNER	908253	CONTRIBUTI DA VERSARE AI PARTNER	-	-	621.686,00	352.681,20	32.147,00	-	-	236.857,80	236.857,80
312200	CONTRIBUTI AI PARTNER INIZ. COMUNITARIE											
332200	CONTRIBUTI U.L.E. PER PATNER					621.686,00						
312110	ASS.STAT.ECOSISTEMI FORESTALI E MONTANI	805520	LAVORI DIRETTI PER POTENZIAMENTO AREE BOSCHIVE	-	-	165.200,00	107.393,17	-	-	-	57.806,83	57.806,83
313160	ASS.STAT.ISTRUZIONE	cap. vari	SPESA PER COVID19 ISTITUZIONI SCOLASTICHE	-	-	962.916,61	962.916,61	-	-	-	0,00	0,00
		252100-001	ASSEGNAZIONI SCUOLE PER SPESE FUNZIONAMENTO				194.217,12					
		252801	CONTRIBUTI ARREDI-ATTREZZATURE SCUOLE - COVID-19				768.699,49					
313230	ASS.STAT.INIZIATIVE A VANTAGGIO CONSUMATORI	615425	TUTELA CONSUMATORI ED UTENTI	-	-	89.792,19	-	-	-	-	89.792,19	89.792,19
313860	CONTR. INVEST. DA A.A.C.C. PER PAESI IN VIA SVILUPPO	cap. vari	SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE - SPESE DIRETTE E SPESA PERSONALE	-	-	427.251,02	427.251,02	-	-	-	0,00	0,00

Cap. di entrata	Dover.	Capitolo di spesa correlato	Dover.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni exerc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (o eliminazione di residui passivi vincolati) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (c) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpieganti nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
		407000-001	SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE - SPESE DIRETTE spese generali e di personale				344.977,01 82.274,00					
314000	ASS.STAT. PROGRAMMA AZIONE E COESIONE 2014-2020	cap. vari 617480	SPESE PER ATTIVITA' AUDIT PROGRAMMI OPERATIVI COMUNITARI spese generali e di personale	-	-	193.476,43	193.476,43	-			-	0,00
cap. vari	PROGETTI DI RICERCA SANITARIA	cap. vari	SPESE PER PROGETTI DI RICERCA SANITARIA	10.000,00	10.000,00	13.206,30	20.538,81	-	1.672,50		2.667,49	994,99
314280 132440-001	ASS. ANNI CENTR. PROGRAMMI RICERCA SANITARIA CONCORSI RIMBORSI PROVENTI STRAORDINARI ARROT.	904076 904087	PROGETTI PREVENZIONE SALUTE - SPESE DIRETTE PROGETTI PREVENZIONE SALUTE - TRASFERIMENTI spese generali e di personale			8.792,50 4.413,80	12.505,01 6.933,80 1.100,00		1.672,50			
314285	ASS. STAT. PROG. RICERCA O SPERIM.SOCIALI	cap. vari 402025 402150	SPESE PER PROGETTI RICERCA O SPERIM.SOCIALI INTERVENTI ASSISTENZIALI DI LIVELLO PROVINCIALE VOLONTARIATO SOCIALE	-	-	1.455.662,47	430.315,45	449.352,00			575.995,02	575.995,02
314295	TRASF. ASSISTENZIALI PAY-BACK SANITA'	441000-001	ASSEGNAZ. AZ. SANIT. PRESTAZ. SANITARIE ORDINARIE	-	-	6.971.115,21	6.971.115,21	-			-	-
314565	ASS.STAT. POLITICHE FAMIGLIA	402030-003	POLITICHE FAMILIARI - COF. STATO	-	-	140.000,00	140.000,00	-			-	-
314600	ASS.STAT.FONDO NAZIONALE ASILO	cap. vari	SPESE RELATIVE AL FONDO NAZIONALE ASILO POLITICO	91.270,84	91.270,84	1.855.843,11	1.947.113,95	-	286.538,54		0,00	-
314600	ASS.STAT.FONDO NAZIONALE ASILO	402450-001 402450-002 402450-004 402460 402461 402462 402463	IMMIGRAZIONE - SERVIZI CONTRIBUTI GESTIONE CENTRI ACCOGLIENZA IMMIGRAZIONE - BENI DI CONSUMO IMMIGRAZIONE - TRASFERIMENTA FAMIGLIE IMMIGRAZIONE - AFFETTI IMMIGRAZIONE - MANUTENZIONI IMMIGRAZIONE - UTENZE				242.306,89 1.283.038,00 12.493,93 244.393,30 80.689,88 43.277,86 40.914,09		290.114,09			
314900	CONTRIB. AALL INTERV.MOBILITA'.BENI IMM.EMERGENZE	cap. vari 157550-004 157550-007 408502 743150	SPESE RELATIVE AD INTERV.MOBILITA'.BENI IMM.EMERGENZE DA AALL. INVESTIMENTI EDIFICI PAT E RISPARMIO ENERGETICO INCARICHI INVESTIMENTI EDIFICI PAT PASTE CICLABILI - INCARICHI OPERE PER VIABILITA'	-	-	125.969,45	125.969,45	-			-	-
315200-004	ASS.STAT.NON ALTROVE RICOMPRESI	cap. vari 252840 441000-001 152100	SPESE RELATIVE ALL'UTILIZZO DI TRASFERIMENTI STATALI NON ALTROVE RICOMPRESI ASSEGNAZIONE FUNZIONAMENTO FONDAZIONE MACH ASSEGNAZ. AZ. SANIT. PRESTAZ. SANITARIE ORDINARIE PULIZIA UFFICI	20.716,67	6.705,00	980.853,88	974.442,78	-			27.127,77	27.127,77

Cap. di entrata	Descr.	Capitale di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (o eliminazione di residui passivi) in sede di approvazione del bilancio al 31/12/N	Cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (c) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpinguanti nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)		(h)=(b)+(c)+(d)+(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)+(e)+(f)+(g)
315300	CONTR. CONSORZI COMUNI BACINI IRRIGATORI	408550-001	CONTRIBUTI PER ATTIVITA' DI INTERESSE PROVINCIALE	-	-	3.075.261,88	2.777.330,93	297.930,95	-	-	-	0,00	0,00
cap. vari	F.A.M.I. - COF. STATO E U.E.	617775	PROGRAMMI DI INTERESSE COMUNITARIO	278.374,64	278.374,64	103.480,00	280.027,21	-	1.652,57	-	-	101.827,43	103.480,00
316180-016	COF. STATO F.A.M.I.		PROGRAMMI DI INTERESSE COMUNITARIO		51.740,00	51.740,00	280.027,21	-	1.652,57	-	-		
332090-020	CONT.U.E. F.A.M.I.	617775	spese generali e del personale										
cap. vari	FONDI F.S.E. COMPETITIVITA' (PR.2014-2020) CAPITALE - QUOTA STATO, U.E. ED ENTE	cap. vari	UTILIZZO FONDI F.S.E. COMPETITIVITA' (PR.2014-2020) CAPITALE	-	-	4.388.441,15	4.388.441,15	-	-	-	-	-	-
316400-001	COF. STATALE COMP. FONDI FSE (PR.2014-2020) CAPITALE	252700-004	PIANO LINGUE - COFINANZIATO UE FSE 2014-2020		1.566.608,82								
331500-001	CONT.U.E. COMP. FONDI FSE (PROG.2014-2020) CAPITALE	256860	CERTIFICAZIONE COMPETENZE - FSE 2014-2020		2.238.012,64								
COF-NAZ	QUOTA ENTE	256870	BES INCLUSIONE SOCIALE - FSE 2014-2020										
		617570	FORMAZ. OPERATORI F.DI UE FSE 2014-2020- INCARICHI										
		617575-001	ASSISTENZA TECNICA FSE 2014-2020										
		617580-001	IMPRENDITORIA GIOVANILE - FSE 2014-2020										
		617580-002	IMPRESE SOCIALI - FSE 2014-2020										
		617580-004	ASSEGNAZ. ADL - IMPREND. GIOVANILE - FSE 2014-2020										
cap. vari	FONDI F.S.R. COMPETITIVITA' (PR.2014-2020) CAPITALE - QUOTA STATO, U.E. ED ENTE	cap. vari	UTILIZZO FONDI F.S.R. COMPETITIVITA' (PR.2014-2020) CAPITALE	-	-	7.340.218,77	4.217.161,86	-	3.123.056,91	-	-	3.123.056,91	0,00
316400-002	COF-STAT. COMP. FONDI FESR (PR.2014-2020) CAPITALE					2.881.942,29							
331500-002	CONT.U.E. COMP. FONDI FESR (PROG.2014-2020) CAPITALE					4.117.060,42							
COF-NAZ	QUOTA ENTE					341.216,06							
		157550-9	RISPARMIO ENERG. EDIF. PUBBLICI - FESR 2014-2020										
		252756-0	BANDA LARGA SCUOLE - FESR 2014-2020										

Cap. di entrata	Dover.	Capitale di spesa correlato	Dover.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni exerc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (o eliminazione di residui passivi vincolati) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (i gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpieganti nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
cap. vari		cap. vari		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
316400-006	FONDI FESR COOPERAZIONE TERRITORIALE (PR.2014-2020) CAPITALE - COF.STATO, U.E. ED E.E.LL.	cap. vari	UTILIZZO FONDI FESR COOPERAZIONE TERRITORIALE (PR.2014-2020) CAPITALE	-	-	518.132,84	518.132,84	-	-	-	-	0,00
331500-006	CONTR.UE COOP. FONDI FESR (PROG.2014-2020) CAPITALE					66.919,79						
316950	CONTRIB. INVESTIMENTI AMM. LOCALI - FESR.2014-2020	908244	PROGETTI COOPERAZIONE - FESR.2014-2020 (NO P.O.) spese generali e del personale			196.655,76 254.557,29	94.798,23 423.334,61					
cap. vari	FONDI F.S.E. PROG. 2014-2020 CORRENTE - QUOTA STATO, U.E. ED ENTE	cap. vari	UTILIZZO FONDI F.S.E. PROG. 2014-2020 CORRENTE	-	-	24.442.333,01	24.442.333,01	-	-	-	-	0,00
316500	COF.STAT.FSE PROG. 2014-2020 -CORRENTE					8.642.487,53						
331600	CONTR.UE FSE PROG. 2014-2020 CORRENTE					12.246.411,00						
COF-NAZ	QUOTA ENTE					3.453.434,48						
		256810	CERTICAZ. COMPETENZE-FSE 2014-2020 - FAMIGLIE				1.864.553,20					
		256812	CERTICAZ. COMPETENZE-FSE 2014-2020 - IMPRESE				55.107,44					
		256822	GIOVANI - FORMAZIONE-FSE 2014-2020				902.866,21					
		256824	ASSEGN. ADL - PIANO GARANZIA GIOVANI-FSE 2014-2020				301.513,68					
		256862	CERTICAZIONE COMPETENZE - FSE 2014-2020									
		256872	BES INCLUSIONE SOCIALE - FSE 2014-2020									
		402020	POLITICHE FAMIGLIA - FSE 2014-2020 - ALTRI SERVIZI									
		402214	ATTIVITA' FORM. DISABILI - FSE 2014-2020 - SERVIZI									
		404202	POLITICHE FAMIGLIA - FSE 2014-2020				930.317,56					
		404204	BUONI DI SERVIZIO FAMIGLIE - FSE 2014-2020				1.261.972,53					
		404212	ATTIVITA' FORMATIVE DISABILI - FSE 2014-2020				102.947,41					
		404214	ATTIVITA' FORMATIVE DISABILI - FSE 2014-2020 - ADL				1.400.000,00					
		408006	INTERVENTI POLITICA DEL LAVORO - FSE				2.500.000,00					
		408007	PIANO GARANZIA GIOVANI - LA VORO - FSE 2014-2020									
		408017	ASSEGN. ADL - INTERVENTI COVID-19 - FSE 14-20									
		617475	ASSISTENZA TECNICA FSE 2014-2020				13.800.000,00					
		617477	ASSISTENZA TECNICA FSE 2014-2020 - LOCAZIONI				566.324,08					
		617482	ASSISTENZA TECNICA FSE 2014-2020 - ALTRI SERVIZI				42.145,82					
		617484	ASSISTENZA TECNICA FSE 2014-2020 - EVENTI				191.484,83					
		617568	FORMAZ. OPERATORI F.DI UE FSE 2014-2020				9.882,00					
		617571	FORMAZ. OPERATORI F.DI UE FSE 2014-2020- SERVIZI				471.115,16					
		617572	FORMAZ. OPERATORI F.DI UE FSE 2014-2020- TRASHERTE									
		617573	FORMAZ. OPERATORI F.DI UE FSE 2014-2020- MANUTENZ.				34.655,84					
		617574	FORMAZ. OPERAT. F.DI UE FSE 2014-2020- BENI CONS.				7.447,25					
cap. vari	PIANO GARANZIA GIOVANI PROG. 2014-2020-CORRENTE - COF.STATO E U.E.	256823-001	PIANO GARANZIA GIOVANI (VED. - TRASH. A FAMIGLIE	-	-	23.780,00	23.780,00	-	-	-	-	-

Cap. di entrata	Dscr.	Capitolo di spesa correlato	Dscr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni exerc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (o eliminazione di residui passivi) di cui alla legislazione (c) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (c) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpinguanti nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)+(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
316700	COF-STAT.GARANZIA GIOVANI PROG. 2014-2020-CORRENTE					4.853,50						
331700	CONT. UE.GARANZIA GIOVANI PROG. 2014-2020 - CORRENTE					18.926,50						
cap. vari	MONITORAGGIO SETTORE FITOSANITARIO - COESTATO E UE	cap. vari	SPESA PER MONITORAGGIO SETTORE FITOSANITARIO	-	-	85.786,00	85.786,00	-			-	-
316800	COF-STAT.MONITORAGGIO SETTORE FITOSANITARIO					42.893,00						
331800	CONT. UE PROGRAMMI SETTORE FITOSANITARIO	252840	ASSEGNAZIONE FUNZIONAMENTO FONDAZIONE MACH			42.893,00	82.005,84					
cap. vari	CONTRIB. INVESTIMENTI AMMINI LOCALI - PROGETTI UE	cap. vari	SPESA PER INTERVENTI COLLEGATI A PROGETTI EUROPEI COFINANZ.	109.227,12	109.227,12	1.946.893,37	925.153,50	-	37.039,66		1.130.966,99	1.093.977,33
316900	CONTRIB. INVESTIMENTI AMMINI LOCALI - PROGETTI UE					355.764,22	413.793,80		37.039,66			
332050-011	CONT.U.E. ALTRI PROGETTI COMUNITARI QUOTA ENTE COFINAZ	617625-002	INTERVENTI COLLEGATI A PROGETTI EUROPEI COFINANZ. spese generali e del personale			1.190.473,10	511.359,70					
317200	TRASF. CORR. PROGETTO RICORDI	153850	PROGETTO "RICORDI" (CONSERVAZIONE DIGITALE)	-	-	283.780,75	283.780,75	-			-	-
317300	TRASF. CORR. P.O.N. INCLUSIONE SOCIALE E I FEAD	cap. vari	SPESA RELATIVE AI P.O.N. INCLUSIONE SOCIALE E I FEAD	-	-	747.592,56	747.592,56	-			-	-
		155000-002	SISTEMA INFORMATIVO E CONNETTIVITA' DI RETE									
		401000-004	ALTRI INTERVENTI SOCIO-ASSISTENZIALI									
		402050	CONTRIBUTI PER EMARGINAZIONE				321.640,00					
			Spese generali e del personale				425.952,56					
317400	TRASF. CORR. A.C. QUOTA PREMIALE C.P.T. 2014-2020	cap. vari	SPESA RELATIVE ALL'UTILIZZO QUOTA PREMIALE C.P.T. 2014-2020	7.860,67	7.860,67	126.465,59	38.180,00	80.000,00	-		16.146,26	16.146,26
		155000-010	PROGETTO CONTI PUBBL. TERRIT. - SISTEMI CONT.					80.000,00				
		154530	PROGETTO CONTI PUBBL. TERRIT. - QUOTA PREMIALE				36.500,00	-				
		157255	FORMAZIONE PERSONALE ANCHE TRAMITE SOCIETA'				1.680,00	-				
			Spese generali e del personale									
317500	TRASF. CORR. PER LE AREE INTERNE	cap. vari	SPESA PER UTILIZZO RISORSE PER LE AREE INTERNE	154.000,00	154.000,00	-	125.254,97	-			28.745,03	28.745,03
		202114	ASSISTENZA TECNICA TESINO (AREE INTERNE)									
		402065	PROG. TRENINO SALUTE 4.0 - TESINO (AREE INTERNE)				115.254,97					
		904073	FOND. DEGASPER/FORMAZIONE GIOVANI (AREE INTERNE)				10.000,00					
317600	TRASF. CORR. DA AA.CC. MOBIL. SANIT. INTERNAZIONALE	441000-001	ASSEGNAZ. AZ. SANIT. PRESTAZ. SANITARIE ORDINARIE	-	-	4.567.491,00	4.567.491,00	-			-	-
317700	TRASF. CORR. DA AA.CC. PER INIZIATIVE CASSA AMMENDI	401000-005	PROGETTO CASSA DELLE AMMENDE	-	-	140.000,00	-	-			140.000,00	140.000,00
317800	TRASF. CORR. DA AA.CC. EMERGENZA COVID-19	441155	ASSEGNAZIONE AFPS EMERGENZA COVID-19 - COF. STATO	-	-	33.910.538,91	33.910.538,91	-			-	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g)	(h)=(b)+(c)+(d)+(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)+(e)+(f)+(g)
317900	TRASF. CORR. DA A.A.C.C. SOLID. ALIMENTARE COVID-19	402604	AFAP1 - BONUS ALIMENTARE (COVID-19)	-	-	2.941.569,59	2.941.569,59	-	-	-	-	-
318000	TRASF. CORR. DA A.A.C.C. FUNZ. COMUNI - COVID-19	203001	TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI LOCALI - COVID-19	-	-	65.316.214,73	65.316.214,73	-	0,36	-	0,36	0,00
318100	TRASF. CORR. DA A.A.C.C. PER SPESE PROTEZ.CIVILE COVID19	esp. vari	SPESE CORRENTI PROTEZ.CIVILE PER COVID19	-	-	94.738,29	94.738,29	-	-	-	-	-
		151550-009	SPESE D'UFFICIO - ALTRI BENI DI CONSUMO			45.281,10	45.281,10					
		152000-002	MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI			6.736,66	6.736,66					
		152000-004	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COVID-19			34.931,86	34.931,86					
		152101	PULIZIA UFFICI EMERGENZA COVID-19			7.788,67	7.788,67					
		441151	ASSEGNAZIONE APSS EMERGENZA COVID-19			-	-					
318200	TRASF. CORR. DA A.A.C.C. CONTR. AZIENDE TPL PER COVID-19	esp. vari	SPESE FONDO TRASPORTI	-	-	3.752.983,90	3.752.983,90	-	-	-	-	0,00
		745000-001	FONDO TRASPORTI - CONTRIBUTI - NON RILEVANTE IVA			2.546.319,12	2.546.319,12					
		745000-004	FONDO TRASPORTI - CORRISPETTIVI - NON RILEVANTE IVA			1.206.664,78	1.206.664,78					
322300	ASS. REG. PER INIZIATIVE CONSUMATORI	615425	TUTELA CONSUMATORI ED UTENTI	-	-	100.000,00	100.000,00	-	-	-	-	-
322500	TRASFERIMENTI DA A.A.LL. NON ALTROVE RICOMPENSE	esp. vari	SPESE RELATIVE ALL'UTILIZZO DI TRASFERIMENTI DA A.A.LL. NON ALTROVE RICOMPRESI	-	-	45.157,53	37.917,53	-	-	-	-	7.240,00
		402200	FONDO A FAVORE PERSONE IN SITUAZIONE DI HANDICAP Spese generali e del personale			28.519,05	28.519,05					
322600	ASS. REG. CONSORZIO COMUNI TRENTEINI	203000	TRASFERIMENTI CORRENTI AI COMUNI	-	-	580.000,00	580.000,00	-	-	-	-	-
323000	TRASFERIMENTI DA A.A.LL. PER POLITICHE FAMILIARI	402030-005	POLITICHE FAMILIARI-SOSTEGNO NATALITA'- ALTRI ENTI	-	-	79.600,00	41.790,00	37.810,00	-	-	-	-
323200	TRASFERIM. DA A.A.LL. PROGETTI SETTORE IMMIGRAZIONE	402477	PROGETTI SETTORE IMMIGRAZIONE- COMUNI	-	16.770,64	-	-	-	-	-	16.770,64	16.770,64
342400	CONTR. INVEST. DA A.A.C.C. NON ALTROVE RICOMPENSE	esp. vari	SPESE RELATIVE ALL'UTILIZZO DI CONTR. INVEST. DA A.A.C.C. NON ALTROVE RICOMPRESI	-	-	318.598,33	53.753,13	264.845,20	-	-	-	0,00
		803550-001	FONDO SVILUPPO SOSTENIBILE- SPESE DIRETTE			17.500,00	17.500,00	66.710,40				
		408550-001	PROGETTI RECUPERO AMBIENTALE - ALTRI INTERVENTI			35.000,00	35.000,00	-				
		506557	SOSTEGNO SETTORE AGRICOLO PER DANNI DA COVID-19			1.253,13	1.253,13	-				
		652010	FONDO PROVINCIALE CASA C/CAP			-	-	198.134,80				
342500	CONTR. INVEST. A.A.C.C. FISC 2014-20 INFRASTR.-AUTOBUS	746000-005	INTERVENTI FONDI FISC 2014-2020	-	-	620.000,00	620.000,00	-	-	-	-	-
esp. vari	EMERGENZA CALAMITA' VAIA OTTOBRE '18	esp. vari	SPESE PER EMERGENZA CALAMITA' VAIA 2018	27.362.534,24	27.362.534,24	26.099.716,91	19.600.809,21	26.819.730,83	463.973,24	1.051.696,46	8.093.407,57	8.557.390,81
132986	RIMBORSO DA AGENZIE PROVINCIALI (AVANZDA APIE PER CALAMITA' VAIA)		PISTE CICLABILI - CALAMITA' OTTOBRE 2018			5.747.716,11	-	-				17.667,31
342900	CONTR. INVEST. A.A.C.C. CALAMITA' OTTOBRE '18	408501	PISTE CICLABILI - INCARICHI - CALAMITA' 2018			20.352.000,80	-	120.000,00				625,79
		408503	PISTE CICLABILI - INCARICHI - CALAMITA' 2018			-	-	30.000,00				

Cap. di entrata	Descr.	Capitale di spesa correlato	Descr.	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)+(d)+(e)+(g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
408550-008		408550-008	PROGETTI RECUPERO AMBIENT.- CALAMITA' OTTOBRE 2018					368.586,42					
500700		500700	INTERVENTI A SEGUITO CALAMITA' OTTOBRE 2018					524.455,09				108.897,50	
500710-2019		500710-2019	INTERVENTI A SEGUITO EVENTI CALAMITOSI -ANNUALITA' F.DO PROM.TURIST.TERR. - CALAMITA' OTTOBRE 2018					347.254,82				21.416,28	
615501		615501	F.DO PROM.TURIST.TERR. - CALAMITA' OTTOBRE 2018										
743050-004		743050-004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - CALAMITA' 2018					835.670,91				77.039,70	
743053		743053	INCARICHI MANUT. STRAORD. STRADE - CALAMITA' 2018					7.970,67				6.976,47	
743151		743151	OPERE PER VIABILITA' - CALAMITA' OTTOBRE 2018					2.247.537,55				7.097,77	
743156		743156	OPERE VIABILITA' - INCARICHI - CALAMITA' 2018					16.666,80				12.214,20	
746000-007		746000-007	INVESTIMENTI TRASPORTI PUBBLICI - CALAMITA' 2018										
805521		805521	POTENZIAMENTO AREE BOSCADE CALAMITA' OTTOBRE 2018					3.391.321,76				76.384,95	
805591		805591	ASSEGN. AGENZIA FORESTE DEMANIALI - CALAMITA' 2018					1.805.000,00				89,79	
805720-010		805720-010	ESECUZIONE OPERE CALAMITA' OTTOBRE 2018					3.764.465,89				23.165,69	
805720-011		805720-011	DELOCALIZZAZIONI - CALAMITA' OTTOBRE 2018					481.240,00					
806201		806201	ASSEGN. INVEST. ADAMELLO-BRENTA - CALAMITA' 2018					250.000,00					
806221		806221	ASSEGN. INVEST. PARCO PANEVEGGIO - CALAMITA' 2018					200.000,00					
807920-007		807920-007	SPESE PER EMERGENZA CALAMITA' DI FINE OTTOBRE 2018										
807920-008		807920-008	INTERVENTI PREVIS. PREVENZ. EMERG.- CALAMITA' 2018					55.884,07					
808200-002		808200-002	CONTRIBUTI COMUNI SOMMA URGENZA - CALAMITA' 2018										
808200-004		808200-004	CONTRIBUTI EMERGENZA CALAMITA' FINE OTTOBRE 2018					3.228.822,60				153.171,12	
808221		808221	FONDO PER CALAMITA' OTTOBRE 2018 - CONTR. IMPRESE					2.000.000,00					
808303-2020		808303-2020	PREVENZ. URGENTE COMUNI-CALAMITA' 2018-ANNUI (10)					3.651,98					
808225		808225	FONDO CALAMITA' OTTOBRE 2018 - CONTR. SOGG. PRIVATI					391.196,13					
808320-2019		808320-2019	CALAMITA' - SOSTEGNO IMPRESE - CONTR. ANNUI (5)					335.000,00				408.241,99	
808321-2019		808321-2019	CALAMITA' - SOSTEGNO IMPRESE - CONTR. ANNUI (10)										
808320-2020		808320-2020	CALAMITA' - SOSTEGNO IMPRESE - CONTR. ANNUI (5)					75.000,00					
808324-2019		808324-2019	CALAMITA' - SOSTEGNO PRIVATI - CONTR. ANNUI (5)										
808324-2020		808324-2020	CALAMITA' - SOSTEGNO PRIVATI - CONTR. ANNUI (5)					26.835,24				116.724,14	
408500		408500	PISTE CICLABILI									15.716,36	
743050-001		743050-001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE									1.378,70	
743150		743150	OPERE PER VIABILITA'										
743152		743152	OPERE VIABILITA' - INCARICHI										
805520		805520	LAVORI DIRETTI PER POTENZIAMENTO AREE BOSCADE										
805720-001		805720-001	ESECUZIONE OPERE IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA										
805720-002		805720-002	ESECUZIONE OPERE TRAMITE IMPRESE										

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni exerc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (o eliminazione del fondo di riserva) (f) = cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (c) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpinguanti nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)+(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)+(e)-(f)+(g)
343000	CONTR.INVEST. AA.CC. MEZZI SOCCORSO CIVILE	807920-001	SPESE PER MAGAZZINO	58.870,25	58.870,25	-	-	-	-	-	58.870,25	58.870,25
343100	CONTRIB. INVEST. AA.CC. PER CICLOVIA DEL GARDA	408504	CICLOVIA DEL GARDA - TRASPERIMENTO ALTRE REGIONI	538.000,00	538.000,00	-	-	86.736,88	-	-	451.263,12	451.263,12
343200	CONTR.INVEST. AA.CC. PER LE AREE INTERNE	cap. vari 252957 408508	SPESE CCAPITALE PER LE AREE INTERNE AMPLIAMI ENAIP OSSANA - INCARICHI (AREE INTERNE) PISTE CICLABILI TESINO (AREE INTERNE) - INCARICHI	1.162.000,00	1.162.000,00	35.783,60	35.783,60	49.502,05	-	-	1.112.497,95	1.112.497,95
343300	CONTR.INVEST. AA.CC. PER STRATEGIA SVIL. SOSTENIB.	cap. vari 803580 803581	SPESE PER STRATEGIA SVILUPPO SOSTENIBILE STRATEGIA SVILUPPO SOSTENIBILE AGENDA 2030 ASSEGNAZIONI APPA PER AGENDA 2030	-	-	84.000,00	22.930,00	61.070,00	-	-	-	-
343400	CONTR.INVEST. AA.CC. EDIL.SANIT. EMERGENZA COVID-19	444005	ASSEGNAZIONI APSS-EMERGENZA COVID-19 - COF. STATO	-	-	443.061,00	443.061,00	-	-	-	-	-
343500	CONTR.INVEST. AA.LL. DA CCIAA PER COVID-19	cap. vari 506557 612807	SOSTEGNO SETTORE AGRICOLO PER DANNI DA COVID-19 SOSTEGNO SETTORE AGRICOLO ED ALTRI SETTORI ECONOMICI PER DANNI DA COVID-19 ASSEGNAZIONI APAAE INTERVENTI COVID-19 - ALTRI SETTORI ECONOMICI	-	-	4.500.000,00	3.654.821,40	845.178,60	-	-	0,00	0,00
343600	CONTR.INVEST. AA.CC. SPESE PROTEZ.CIVILE PER COVID19	cap. vari 444000-008 807920-001 807920-002 807920-004 807920-009	SPESE C/CAPITALE PROTEZ.CIVILE PER COVID19 ASSEGNAZIONI APSS - EMERGENZA COVID-19 SPESE PER MAGAZZINO INTERVENTI PREVISIONE, PREVENZIONE DELLE EMERGENZE INCARICHI PER INTERVENTI DI PREVENZIONE EMERGENZE INTERVENTI PREVIS. PREVENZ. EMERG. COVID-19	-	-	775.527,71	768.642,77	6.884,94	-	-	0,00	0,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (02)				30.266.448,84	30.252.434,17	209.172.927,90	195.280.267,17	29.405.347,47	3.147.095,16	1.051.696,46	15.805.455,56	12.944.898,94
Vincoli derivanti da finanziamenti				-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (03)				-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				-	-	-	-	-	-	-	-	-
122020-002	SOMME AGGIUNTIVE MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	619011 619012 619013	SAN FLORIANO - TRASFER. AI COMUNI SAN FLORIANO - TRASFER. AI COMUNI SAN FLORIANO - SPESE DIRETTE	621.162,73	621.162,73	2.354.084,63	-	1.970.572,08	-	-	1.004.675,28	1.004.675,28
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (04)				621.162,73	621.162,73	2.354.084,63	-	1.970.572,08	-	-	1.004.675,28	1.004.675,28
132436	FONDO "CALAMITA' TRENINO 2018"	408550-001 408550-001 807980-007	PROGETTI RECUPERO AMBIENTALE - ALTRI INTERVENTI PROGETTI RECUPERO AMBIENTALE - ALTRI INTERVENTI EMERGENZA "CALAMITA' TRENINO 2018"	149.550,53	149.550,53	370,00	149.920,53	-	-	-	-	-
132437	INIZIATIVA "ADOTTA UN ALBERO"	805590	ASSEGNAZIONI AGENZIA FORESTE DEMANIALI	-	-	63.310,38	-	-	-	-	63.310,38	63.310,38

Cap. di entrata	Descr.	Capitale di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni exerc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione di residui passivi vincolati (c) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (c) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpinguanti nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
Totale altri vincoli (I/5)				149.550,53	149.550,53	63.680,38	149.920,53	-	-	-	63.310,38	63.310,38
Totale risorse vincolate (I=I1+I2+I3+I4+I5)				31.037.159,10	31.023.147,43	315.938.162,51	199.707.339,04	31.375.919,55	3.147.095,16	1.051.696,46	116.943.759,48	114.083.202,86

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m1+m2+m3+m4+m5)												-
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=I1-nr1)											100.070.318,26	100.070.318,26
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n2=I2-nr2)											15.805.455,56	12.944.898,94
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n3=I3-nr3)											-	-
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=I4-nr4)											1.004.675,28	1.004.675,28
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=I5-nr5)											63.310,38	63.310,38
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-n)											116.943.759,48	114.083.202,86

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

ALLEGATO D)

VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI DELLA PROVINCIA CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE

La riconciliazione dei crediti e debiti della Provincia al 31 dicembre 2020 con le posizioni debitorie e creditorie degli Enti strumentali e Società partecipate è stata effettuata ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii..

In particolare gli enti strumentali coinvolti sono stati i seguenti:

Azienda provinciale per i servizi sanitari (*)
Centro servizi culturali Santa Chiara (*)
Fondazione Bruno Kessler (*)
Fondazione Edmund Mach (*)
Fondazione Franco Demarchi (*)
Fondazione Museo storico del Trentino (*)
Fondazione Trentina Alcide De Gasperi (*)
Istituto culturale cimbri
Istituto culturale mocheno
Istituto culturale ladino
Istituto provinciale di ricerca, aggiornamento, sperimentazione educativi (IPRASE)
Museo Castello del Buonconsiglio - monumenti e collezioni provinciali
Museo d'arte moderna e contemporanea
Museo degli usi e costumi della gente trentina
Museo delle scienze
Opera universitaria (*)
Parco Adamello – Brenta
Parco Paneveggio - Pale di San Martino

Istituzioni scolastiche e formative provinciale

ISTITUTO COMPENSIVO ALA
ISTITUTO COMPENSIVO ALDENO MATTARELLO
ISTITUTO COMPENSIVO ALTA VAL DI SOLE
ISTITUTO COMPENSIVO ALTA VALLAGARINA
ISTITUTO COMPENSIVO ALTOPIANO DI PINE'
ISTITUTO COMPENSIVO ARCO
ISTITUTO COMPENSIVO AVIO
ISTITUTO COMPENSIVO BASSA ANAUNIA
ISTITUTO COMPENSIVO BASSA VAL DI SOLE
ISTITUTO COMPENSIVO BORGO VALSUGANA
ISTITUTO COMPENSIVO BRENTONICO
ISTITUTO COMPENSIVO CAVALESE
ISTITUTO COMPENSIVO CEMBRA
ISTITUTO COMPENSIVO CENTRO VALSUGANA
ISTITUTO COMPENSIVO DEL CHIESE
ISTITUTO COMPENSIVO CIVEZZANO
ISTITUTO COMPENSIVO CLES
ISTITUTO COMPENSIVO FOLGARIA, LAVARONE, LUSERNA

ISTITUTO COMPRENSIVO FONDO – REVO
ISTITUTO COMPRENSIVO GIUDICARIE ESTERIORI
ISTITUTO COMPRENSIVO ISERA ROVERETO
ISTITUTO COMPRENSIVO SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA PRIMO E SECONDO GRADO " LADINO DI FASSA " POZZA DI FASSA
ISTITUTO COMPRENSIVO LAVIS
ISTITUTO COMPRENSIVO LEVICO TERME
ISTITUTO COMPRENSIVO MEZZOCORONA
ISTITUTO COMPRENSIVO MEZZOLOMBARDO – PAGANELLA
ISTITUTO COMPRENSIVO MORI
ISTITUTO COMPRENSIVO PERGINE UNO
ISTITUTO COMPRENSIVO PERGINE DUE
ISTITUTO COMPRENSIVO PREDAZZO, TESERO, PANCHIÀ, ZIANO
ISTITUTO COMPRENSIVO SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA PRIMO E SECONDO GRADO " PRIMIERO - TRANSACQUA
ISTITUTO COMPRENSIVO RIVA UNO
ISTITUTO COMPRENSIVO RIVA DUE
ISTITUTO COMPRENSIVO ROVERETO EST
ISTITUTO COMPRENSIVO ROVERETO NORD
ISTITUTO COMPRENSIVO ROVERETO SUD
ISTITUTO COMPRENSIVO STRIGNO E TESINO
ISTITUTO COMPRENSIVO TAIO
ISTITUTO COMPRENSIVO TIONE
ISTITUTO COMPRENSIVO TRENTO UNO
ISTITUTO COMPRENSIVO TRENTO DUE
ISTITUTO COMPRENSIVO TRENTO TRE
ISTITUTO COMPRENSIVO TRENTO QUATTRO
ISTITUTO COMPRENSIVO TRENTO CINQUE
ISTITUTO COMPRENSIVO TRENTO SEI
ISTITUTO COMPRENSIVO TRENTO SETTE
ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE DEI LAGHI DRO
ISTITUTO COMPRENSIVO VALLE DI LEDRO
ISTITUTO COMPRENSIVO VAL RENDENA
ISTITUTO COMPRENSIVO VIGOLO VATTARO
ISTITUTO COMPRENSIVO DI VILLA LAGARINA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE " ALCIDE DEGASPERI " BORGO VALSUGANA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE " LA ROSA BIANCA " CAVALESE
ISTITUTO DI ISTRUZIONE " BERTRAND RUSSEL" CLES
ISTITUTO TECNICO ECONOMICO E TECNOLOGICO " CARLO ANTONIO PILATI " CLES
ISTITUTO DI ISTRUZIONE " MARTINO MARTINI " MEZZOLOMBARDO
ISTITUTO DI ISTRUZIONE " MARIE CURIE " PERGINE VALSUGANA
LICEO CLASSICO " ANDREA MAFFEI " RIVA DEL GARDA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE " GIACOMO FLORIANI" RIVA DEL GARDA
LICEO CLASSICO " ANTONIO ROSMINI " ROVERETO
LICEO "FABIO FILZI " ROVERETO
ISTITUTO TECNICO ECONOMICO E TECNOLOGICO "FELICE E GREGORIO FONTANA" ROVERETO
ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO " GUGLIELMO MARCONI" ROVERETO

ISTITUTO DI ISTRUZIONE "DON MILANI" ROVERETO
ISTITUTO DI ISTRUZIONE "DON LORENZO GUETTI " TIONE
LICEO CLASSICO " GIOVANNI PRATI " TRENTO
LICEO SCIENTIFICO " GALILEO GALILEI " TRENTO
LICEO SCIENTIFICO " LEONARDO DA VINCI " TRENTO
LICEO " ANTONIO ROSMINI " TRENTO
ISTITUTO TECNICO ECONOMICO " A. TAMBOSI L. BATTISTI" TRENTO
ISTITUTO TECNOLOGICO BUONARROTTI – POZZO TRENTO
LICEO LINGUISTICO "SOPHIE SCHOLL" TRENTO
IST. DI ISTRUZIONE DELLE ARTI "VITTORIA BONPORTI DEPERO" - TRENTO
ISTITUTO FORMAZIONE PROFESSIONALE ALBERGHIERO ROVERETO
ISTITUTO FORMAZIONE PROFESSIONALE ALBERGHIERO LEVICO TERME
ISTITUTO FORMAZIONE PROFESSIONALE SERVIZI PERSONA & LEGNO TRENTO

(*) enti strumentali che adottato la contabilità economico-patrimoniale

e le società partecipate coinvolte nella verifica di crediti e debiti sono state le seguenti:

Aerogest S.r.l.

Autostrada del Brennero S.p.A.

Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.

Cassa del Trentino S.p.A.

Euregio Plus SGR S.p.A.

Interbrennero – Interporto Servizi doganali e intermodali del Brennero S.p.A.

Istituto Trentino per l'Edilizia Abitativa S.p.A.

Mediocredito Trentino-Alto Adige S.p.A.

Patrimonio del Trentino S.p.A.

Pensplan Centrum S.p.A.

SET Distribuzione S.p.A.

Società Finanziaria di Promozione della Cooperazione economica con i Paesi dell'Est Europeo –
FINEST S.p.A.

Trentino Digitale S.p.A.

Trentino Riscossioni S.p.A.

Trentino Sviluppo S.p.A.

Trentino Trasporti S.p.A.

Tunnel Ferroviario del Brennero Società di Partecipazioni S.p.A.

Trentino School of Management (TSM) Società consortile a responsabilità limitata per la
formazione permanente del personale

Complessivamente la verifica ha interessato quindi 112 soggetti di cui 18 enti strumentali, 76 istituzioni scolastiche e formative provinciali e 18 società controllate e partecipate. Peraltro, Trentino Digitale spa e Trentino Sviluppo spa hanno comunicato con nota formale l'impossibilità a produrre in tempo utile per l'approvazione del rendiconto della Provincia l'asseverazione da parte degli organi di revisione delle operazioni di conciliazione di credito e debito con la Provincia entro il predetto termine. Con le predette note si sono comunque impegnate a fornire l'asseverazione nel

più breve tempo possibile, a seguito della verifica da parte dei propri organi di revisione del bilancio d'esercizio 2020.

Per quanto concerne gli altri soggetti, di seguito si sintetizzano gli esiti della verifica dei crediti/debiti così come asseverati dal collegio dei revisori della Provincia sulla base della documentazione trasmessa dagli enti/fondazioni/società. In merito si rileva che non sono emerse discordanze tali da richiedere l'assunzione da parte della Provincia di provvedimenti ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Enti strumentali:

- Azienda provinciale per i servizi sanitari: i crediti e debiti, come asseverati dal collegio sindacale dell'Ente, sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia
- Centro Servizi culturali S. Chiara: i crediti e debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti dell'Ente, sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Istituto culturale cimbro: i crediti e debiti, come asseverati dal revisore unico dell'Ente, sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Istituto culturale mòcheno: i crediti e debiti, come asseverati dal revisore unico dell'Ente, sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Istituto culturale ladino: i crediti e i debiti asseverati dal revisore unico dell'Ente sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,
- Istituto provinciale di ricerca, aggiornamento, sperimentazione educativi (IPRASE): i crediti e debiti, come asseverati dal revisore unico dell'Ente sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Museo Castello del Buonconsiglio - monumenti e collezioni provinciali: i crediti e i debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti dell'Ente sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,
- Museo d'arte moderna e contemporanea: i crediti e i debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti dell'Ente, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,
- Museo degli usi e costumi della gente trentina: il collegio dei revisori dei conti dell'Ente ha attestato l'assenza di crediti e i debiti, in coincidenza con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,
- Museo delle scienze: i crediti e debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti dell'Ente, sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Opera universitaria: i crediti e debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti dell'Ente, coincidono con le risultanze contabili della Provincia,
- Ente Parco Adamello – Brenta: i crediti e i debiti asseverati dal collegio dei revisori dei conti dell'Ente coincidono con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,
- Ente Parco Paneveggio - Pale di San Martino: i crediti e debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti dell'Ente, coincidono con le risultanze contabili della Provincia,
- Fondazione Bruno Kessler: i crediti e debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti della Fondazione, sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Fondazione Edmund Mach: i crediti e debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti della Fondazione sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Fondazione Franco Demarchi: i crediti e debiti, come asseverati dal revisore unico della Fondazione, sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia,
- Fondazione Museo storico: i crediti e i debiti, come asseverati dal collegio dei revisori dei conti della Fondazione, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,

- Fondazione Trentina Alcide De Gasperi: i crediti e i debiti asseverati dal collegio dei revisori dei conti della Fondazione coincidono con le risultanze delle scritture contabili della Provincia.

Con riferimento alle istituzioni scolastiche e formative provinciali la verifica dei crediti e debiti ha interessato 76 soggetti. La verifica ha evidenziato la coincidenza delle risultanze per 49 istituzioni mentre per le restanti 27 istituzioni i dati sono stati riconciliati con le risultanze contabili della Provincia.

Società controllate

- Cassa del Trentino: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
- Interbrennero S.p.a.: il revisore legale dei conti della società ha attestato l'assenza di crediti e debiti nei confronti della Provincia, in coincidenza con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
- ITEA S.p.a.: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
- Patrimonio del Trentino S.p.A: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,
- Trentino Riscossioni S.p.a.: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
- Trentino Trasporti: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia, fatti salvi i crediti di 22.063,55 euro di competenza di Cassa provinciale antincendi e di 803,06 euro di competenza dell'Agenzia per la depurazione – organismi strumentali della Provincia medesima dotati di un proprio bilancio.
- Trentino school of management soc. cons. a r.l.: i crediti e i debiti, come asseverati dal revisore della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia, fatti salvi i crediti di 81.803,05 euro di competenza di Agenzia del Lavoro, di 18.700,00 euro di competenza di Cassa Provinciale antincendi e di euro 2.100,00 di competenza di Agenzia provinciale per la protezione dell'ambiente– organismi strumentali della Provincia medesima dotati di un proprio bilancio.

Società partecipate

- Aerogest S.r.l.: il revisore unico della società, a cui compete anche la revisione legale, ha attestato l'assenza di crediti e debiti nei confronti della Provincia, in coincidenza con le risultanze delle scritture contabili della Provincia,
- Autostrada del Brennero S.p.a.: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
- Cassa Centrale Banca S.p.a.: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, coincidono con le risultanze delle scritture contabili della Provincia
- Euregio Plus SGR S.p.a.: l'organo di revisione della società ha attestato l'assenza di crediti e debiti nei confronti della Provincia, in coincidenza con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
- Mediocredito Trentino Alto Adige S.p.a.: i crediti e i debiti, come asseverati dal collegio sindacale della società, sono stati riconciliati con le risultanze delle scritture contabili della

- Provincia. Il collegio sindacale ha evidenziato anche euro 1.274.320,67 quali debiti della società riferiti a somme di competenza di APIAE - organismo strumentale della Provincia medesima dotato di un proprio bilancio;
- Pensplan Centrum S.p.a.: l'organo di revisione della società ha attestato l'assenza di crediti e debiti nei confronti della Provincia, in coincidenza con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
 - Set distribuzione S.p.a.: i crediti e i debiti, come asseverati dall'organo di revisione della società, coincidono con le risultanze delle scritture contabili della Provincia fatto salvo il credito di 5.180,32 euro di competenza dell'Agenzia per la depurazione- organismo strumentale della Provincia medesima dotato di un proprio bilancio.
 - Società Finanziaria di Promozione della Cooperazione economica con i Paesi dell'Est Europeo – FINEST S.p.A. l'organo di revisione della società ha attestato l'assenza di crediti e debiti nei confronti della Provincia, in coincidenza con le risultanze delle scritture contabili della Provincia;
 - Tunnel Ferroviario del Brennero S.p.a: l'organo di revisione della società ha attestato l'assenza di crediti e debiti nei confronti della Provincia, in coincidenza con le risultanze delle scritture contabili della Provincia.

ALLEGATO E)

ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI (art. 11, comma 6, lettera h) D. Lgs. n. 118/2011)

Di seguito si indicano gli organismi strumentali della Provincia autonoma di Trento, così come definiti dall'articolo 1, comma 2, lettera b) del decreto legislativo n. 118/2011:

Agenzia del Lavoro

Agenzia per la Depurazione

Agenzia provinciale delle Foreste Demaniali

Agenzia provinciale per i Pagamenti

Agenzia provinciale per la protezione dell'ambiente

Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa

Agenzia provinciale per l'incentivazione delle attività economiche

Istituto di Statistica della Provincia di Trento

Cassa Provinciale Antincendi

Di seguito si indicano gli enti strumentali della Provincia autonoma di Trento:

Azienda provinciale per i servizi sanitari

Centro servizi culturali Santa Chiara

Fondazione Bruno Kessler

Fondazione Edmund Mach

Fondazione Franco Demarchi

Fondazione Museo storico del Trentino

Fondazione Trentina Alcide De Gasperi

Istituto culturale cimbri

Istituto culturale mòcheno

Istituto culturale ladino

Istituto provinciale di ricerca, aggiornamento, sperimentazione educativi (IPRASE)

Istituzioni scolastiche e formative provinciali

Museo Castello del Buonconsiglio - monumenti e collezioni provinciali

Museo d'arte moderna e contemporanea

Museo degli usi e costumi della gente trentina

Museo delle scienze

Opera universitaria

Parco Adamello – Brenta

Parco Paneveggio - Pale di San Martino

A seguito dell'approvazione dei bilanci, i relativi documenti sono consultabili nel sito internet degli organismi ed enti stessi.

ALLEGATO F)**ELENCO PARTECIPAZIONI DIRETTE POSSEDUTE (Articolo 11, comma 6, lettera i) D. Lgs. n. 118/2011)**

	Quota PAT al 31/12/2020
Aerogest S.r.l.	30,27%
Autostrada del Brennero S.p.A.	7,93%
Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A.	0,73%
Cassa del Trentino S.p.A.	100,00%
Centro pensioni complementari regionali S.p.A.	0,99%
Euregio Plus SGR S.p.A.	4,00%
Interbrennero – Interporto Servizi doganali e intermodali del Brennero S.p.A.	62,92%
Istituto Trentino per l'Edilizia Abitativa S.p.A.	100,00%
Mediocredito Trentino-Alto Adige S.p.A.	17,49%
Patrimonio del Trentino S.p.A.	100,00%
SET Distribuzione S.p.A.	14,07%
Società Finanziaria di Promozione della Cooperazione economica con i Paesi dell'Est Europeo – FINEST S.p.A.	1,18%
Trentino Digitale S.p.A.	88,52%
Trentino Riscossioni S.p.A.	91,96%
Trentino School of Management (TSM) Società consortile a responsabilità limitata per la formazione permanente del personale	64,60%
Trentino Sviluppo S.p.A.	100,00%
Trentino Trasporti S.p.A.	80,04%
Tunnel Ferroviario del Brennero Società di Partecipazioni S.p.A.	3,55%

ALLEGATO G)

ELENCO GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E ALTRI SOGGETTI (articolo 11, comma 6, lettera l) D. Lgs. n. 118/2011)

DESTINATARIO GARANZIA	TOTALE INIZIALE GARANTITO	TOTALE GARANTITO AL 31/12/2020
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	134.750.000	28.533.082
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	165.000.000	69.368.776
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	22.000.000	16.696.669
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	165.000.000	85.580.769
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	97.750.000	34.349.981
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	50.500.000	28.665.988
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	40.000.000	28.890.777
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	143.750.000	59.899.566
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	56.350.000	25.779.217
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	61.600.000	31.911.985
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	51.750.000	46.603.836
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	165.000.000	93.106.535
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	66.000.000	40.815.992
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	146.000.000	124.357.076
CASSA DEL TRENINO S.p.A.	184.000.000	184.000.000
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	34.500.000	23.861.926
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	39.100.000	28.137.308
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	36.300.000	28.647.587
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	40.260.000	31.626.912
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	39.050.000	27.844.596
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	27.390.000	19.355.681
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	33.925.000	30.532.500
PATRIMONIO DEL TRENINO S.p.A.	13.640.000	12.615.594
TRENINO TRASPORTI S.p.A.	63.250.000	38.057.498
TRENINO TRASPORTI S.p.A.	62.100.000	48.392.604
TRENINO TRASPORTI S.p.A.	19.415.000	15.838.976
TRENINO TRASPORTI S.p.A.	22.660.000	22.660.000
	-	
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRENTO	28.750.000	11.805.254
SET	115.500.000	115.500.000
TOTALE	2.125.290.000	1.353.436.685