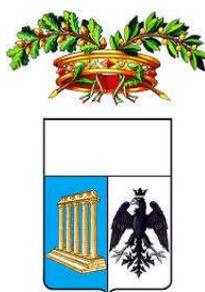


PROVINCIA DI MATERA



RELAZIONE SULLA GESTIONE

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020

RELAZIONE DELLA GESTIONE

1. Nota integrativa
2. Introduzione
3. Il bilancio consolidato nel sistema di bilancio di un ente locale
4. Il bilancio consolidato - Criteri di formazione
5. Il gruppo PROVINCIA DI MATERA - Individuazione dei soggetti del gruppo
6. Il bilancio consolidato - I criteri di valutazione
7. Il bilancio consolidato - Ammontare dei compensi di amministratori e sindaci per lo svolgimento
8. Il bilancio consolidato - Analisi delle informazioni fornite dalle controllate / partecipate
9. Il bilancio consolidato - Analisi degli strumenti derivati
10. Il bilancio consolidato - Lo stato patrimoniale consolidato
 - 10.1 Attivo e Passivo
 - 10.2 Analisi dello Stato Patrimoniale Attivo
 - 10.2.1 Crediti verso partecipanti
 - 10.2.2 Immobilizzazioni immateriali
 - 10.2.3 Immobilizzazioni materiali
 - 10.2.4 Immobilizzazioni finanziarie
 - 10.2.5 Attivo circolante
 - 10.2.6 Ratei e risconti attivi
 - 10.3 Analisi dello Stato Patrimoniale Passivo
 - 10.3.1 Patrimonio Netto
 - 10.3.2 Fondo rischi e oneri
 - 10.3.3 Trattamento di fine rapporto

10.3.4 Debiti

10.3.5 Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti

10.4 Conti d'ordine

10.5 Impatto dei valori nel consolidato

11. Il bilancio consolidato - Il conto economico consolidato

11.1 Analisi del Conto Economico Consolidato

11.1.1 Componenti positivi della gestione

11.1.2 Componenti negativi della gestione

11.1.3 Gestione finanziaria

11.1.4 Gestione straordinaria

11.1.5 Risultato d'esercizio

11.2 Riepilogo situazione conto economico

12. Il bilancio consolidato - Sterilizzazione partite infragruppo del conto economico tra il PROVINCIA DI MATERA e le partecipate

13. Il bilancio consolidato - Sterilizzazione partite infragruppo del conto patrimoniale tra il PROVINCIA DI MATERA e le partecipate

VALUTAZIONI FINALI DELLA NOTA INTEGRATIVA

Relazione sulla gestione

Si premette che, per effetto dell'art. 1, comma 831, della legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019) che ha modificato l'art. 233-bis del TUEL, la redazione del bilancio consolidato è obbligatoria solamente per gli enti locali con popolazione superiore a 5.000 abitanti; pertanto gli enti locali con popolazione inferiore a tale limite provvedono alla redazione di detto documento solamente nel caso in cui abbiano adottato specifica deliberazione consiliare con la quale risulti esercitata l'opzione a favore della redazione di tale documento (nota).

La relazione sulla gestione ha il compito di supportare la definizione delle politiche che hanno retto il Gruppo Amministrazione pubblica (GAP) e definirne gli eventuali scenari futuri.

(nota) in tal caso, qualora l'Ente abbia una popolazione inferiore a 5.000 abitanti, riportare gli estremi della corrispondente deliberazione consiliare.

1 - La nota integrativa

2 - Introduzione

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (G.U. n. 172 del 26.07.2011), detta le regole sulla armonizzazione dei sistemi contabili, volta a garantire la trasparenza e la comparabilità dei dati di bilancio, che trovano applicazione sia per i bilanci degli enti territoriali, dei loro enti ed organismi strumentali, sia per i conti del settore sanitario.

Il decreto legislativo n. 118/2011 è stato adottato in attuazione della delega conferita al Governo dall'articolo 2, comma 1 e comma 2, lettera h), della legge 5 maggio 2009, n. 42, finalizzata all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali.

Il provvedimento dispone che le regioni, gli enti locali ed i loro enti strumentali (aziende società, consorzi ed altri) adottino la contabilità finanziaria, cui devono affiancare, a fini conoscitivi un sistema di contabilità economico-patrimoniale, per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico – patrimoniale.

In ambito di sviluppo del sistema informativo economico – patrimoniale l'Ente locale, in veste di capo gruppo, ha l'onere del coordinamento alla stesura del bilancio consolidato.

Il presente atto ha il compito di illustrare il processo contabile che ha permesso la stesura del bilancio consolidato del PROVINCIA DI MATERA secondo il dettato del Dlgs 118/2011 e dei principi contabili applicati correlati.

3 - Il bilancio consolidato nel sistema di bilancio di un ente locale

Il bilancio consolidato trova fondamento legislativo nell'articolo 11 – bis del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, così come integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, che testualmente recita:

[...] “*Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*

Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione.”[...]

Come esplicitato, al bilancio consolidato va allegata una relazione comprendente la “nota integrativa”, che ha il compito di indicare(nota):

[...]

- *“i criteri di valutazione applicati;*
- *le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente (escluso il primo anno di elaborazione del bilancio consolidato);*
- *distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie;*
- *la composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti” dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;*
- *la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;*
- *la composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”, quando il loro ammontare è significativo;*
- *cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;*

- *per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro fair value ed informazioni sulla loro entità e sulla loro natura.*
- *l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica:*
 - *della denominazione, della sede e del capitale e se trattasi di una capogruppo intermedia;*
 - *delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;*
 - *se diversa, la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.*
 - *della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;*
 - *della ragione dell'eventuale esclusione dal consolidato di enti strumentali o società controllate e partecipante dalla capogruppo;*
 - *qualora si sia verificata una variazione notevole nella composizione del complesso delle imprese incluse nel consolidamento, devono essere fornite le informazioni che rendano significativo il confronto fra lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio e quelli dell'esercizio precedente (ad esclusione del primo esercizio di redazione del bilancio consolidato);*
 - *l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente:*
 - *della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, comprensivi delle entrate esternalizzate;*
 - *delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale;*
 - *delle perdite ripianate dall'ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, negli ultimi tre anni" [...]*

Il presente documento andrà ad analizzare le richieste informazioni al fine di fornire una piena conoscenza dei risultati del gruppo "PROVINCIA DI MATERA".

(nota) Dlgs 118/2011 – Allegato A/4 – Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato – punto 5.
– La nota integrativa al bilancio consolidato.

4 - Il bilancio consolidato - Criteri di formazione

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo², rettificati secondo le modalità indicate nei paragrafi successivi sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri):

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. **metodo integrale**);
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. **metodo proporzionale**).

Nel caso di applicazione del metodo integrale, nel bilancio consolidato è rappresentata la quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella del gruppo².

La sterilizzazione delle partite infragruppo: la PROVINCIA DI MATERA ha adottato quale strumento di rettifica le informazioni recepite dalla società partecipata e dagli enti strumentali controllati oltre a quanto in possesso nel proprio sistema informativo che ha concorso alle certificazioni propria dell'attestazione ex Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, art. 11 comma 6 lettera j [Verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate].

Per quanto riguarda il metodo di calcolo in ambito di consolidamento integrale le partite infragruppo sono state stralciate per la loro totalità; mentre ove si è consolidato con il metodo proporzionale i valori dei rapporti infragruppo sono stati eliminati proporzionalmente alla percentuale detenuta.

² Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato – estratto punto 4.4

5 - Il Gruppo PROVINCIA DI MATERA - Individuazione dei soggetti del gruppo

Il PROVINCIA DI MATERA ha individuato l'area di consolidamento, analizzando le fattispecie rilevanti previste dal principio econ Decreto Presidenziale n. 98 del 16/09/2021 ha individuato il Gruppo PROVINCIA DI MATERA e il perimetro dell'area di consolidamento; nell'applicazione dei criteri per stabilire la composizione dell'area di consolidamento la Provincia ha provveduto a individuare la soglia di rilevanza da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1 del principio 4/4.

In particolare un ente strumentale viene classificato, alla luce dell'articolo 11 – ter del dlgs 118/2011, in:

ente strumentale controllato di una regione o di un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti la regione o l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

1. il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
2. il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
3. la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
4. l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
5. un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

ente strumentale partecipato da una regione o da un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale la regione o l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni proprie degli enti strumentali controllati in precedenza esposte.

Mentre le società sono così definibili :

società controllate da una regione o da un ente locale la società nella quale la regione o l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

1. il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
2. il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole.

I contratti di servizio pubblico e gli atti di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante;

società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2018, con riferimento all'esercizio 2017 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Le soglie di rilevanza dei parametri, come desunti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico della

Provincia con le proprie Istituzioni, sono le seguenti (in presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza viene determinata con riferimento ai soli due parametri restanti):

| Anno | 2020 | Totale attivo | Patrimonio netto | Ricavi caratteristici |
|--|------|----------------|------------------|-----------------------|
| PROVINCIA DI MATERA | | 439.109.907,89 | 389.077.757,45 | 60.683.592,79 |
| SOGLIA DI RILEVANZA (3% dal 2018) | | 13.173.297,24 | 11.672.332,72 | 1.820.507,78 |

Sono state considerate irrilevanti, in ogni caso, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale dell'ente o società partecipati; mentre, sono stati considerati sempre rilevanti gli enti e le società partecipati titolari di affidamento diretto da parte della Provincia e/o dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica, a prescindere dalla quota di partecipazione, gli enti e le società totalmente partecipati dalla Provincia e le società in house;

La valutazione di irrilevanza è stata formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi.

Ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018, la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la Provincia, direttamente o indirettamente, disponga di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%, o al 10% se trattasi di società quotata.

Il bilancio consolidato ha il compito di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

In questo ambito concorrono a formare il "perimetro di consolidamento" soggetti economici che non sono in stato di fallimento poiché non garanti di una gestione dell'attività ad essi assegnata tramite contratto di servizio o convenzione, o che non risultino per natura irrilevanti.

Risultano pertanto inclusi nell'area di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica del PROVINCIA DI MATERA i seguenti soggetti giuridici:

| Rag. sociale | Cap. sociale | % provincia | Totale attivo | Patrimonio netto | Totale ricavi caratteristici | note |
|---|--------------|----------------|---------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Enti strumentali controllati</u> | | | | | | |
| AGEFORMA In Liquidaz.ne | 50.000,00 | 100% | 1.724.616,00 | 198.347,00 | 0,00 | Soglia di irrilevanza (<3%) |
| APEA | 100.000,00 | 100% | 1.005.151,39 | 0,00 | 531.206,37 | Soglia di irrilevanza (<3%) |
| <u>Enti strumentali partecipati</u> | | | | | | |
| Fondazione di partecipazio ne Matera Basilicata 2019 | 70.000,00 | 7,14% | 9.471.655,00 | 1.930.474,00 | 3.962.522,00 | Soglia di rilevanza (>3%) |
| Fondazione Orchestra Lucana delle Province di MT e PZ | | | | | | ** |
| Fondazione Lucana Film Commission (dati C.C.2019) | 100.000,00 | 15% | 2.842.390,00 | 1.170.046,00 | 1.319.229,00 | Soglia di irrilevanza (<3%) |

** Si precisa che, per quanto attiene ai dati relativi alla "Fondazione Orchestra Lucana delle Province di Matera e Potenza", non sono stati forniti sia lo Stato Patrimoniale che il Conto Economico relativi all'anno 2020 necessari per determinare i parametri utili per l'inclusione o meno nel perimetro del Bilancio Consolidato. Inoltre i dati riferiti alla Fondazione Film Commission riguardano il Bilancio Consuntivo 2019 in quanto a tutt'oggi non risulta approvato il Bilancio Consuntivo 2020 e il pre-consuntivo non è stato trasmesso, dati richiesti con nota protocollo n.13463 del 01.09.2021.

6 - Il bilancio consolidato - I criteri di valutazione

L'analisi della comparazione dei criteri di valutazione è stata effettuata nei confronti delle società partecipate e degli enti strumentali controllati facenti parte del perimetro di consolidamento al fine di esplicitare le regole che hanno portato alla stesura dei rispettivi bilanci ed evidenziare la necessità o meno di effettuare delle variazioni contabili ritenute necessarie per omogeneizzare i dati in essi ricompresi.

Ciò premesso, dall'analisi delle diverse note integrative dei soggetti partecipanti al perimetro di consolidamento si evince che le diverse poste patrimoniali sono così valutate:

| POSTA DI BILANCIO | Provincia di Matera | Fondazione di partecipazione Matera - Basilicata 2019 |
|---|--|--|
| Immobilizzazioni materiali ed immateriali | costo di acquisto netto fondo amm. | costo di acquisto netto fondo amm. |
| Immobilizzazioni finanziarie | partecipazioni: metodo del patrimonio netto crediti: valore nominale | non valorizzata |
| Rimanenze | non presente | Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico. |
| Crediti | presunto valore di realizzo | presunto valore di realizzo |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | non valorizzata | non valorizzata |
| Disponibilità liquide | valore nominale | valore nominale |
| Fondi rischi e oneri | analisi prudenziale del rischio | Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. |
| TFR | non valorizzata | Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. |
| Debiti | valore nominale | valore nominale salvo l'applicazione del processo di attualizzazione |

mentre le voci economiche sono così valutate:

| | | |
|-------------------|---|--|
| POSTA DI BILANCIO | Provincia di Matera | Fondazione di partecipazione Matera - Basilicata 2019 |
| Proventi | anno di accertamento principio di correlazione con la copertura del costo | prudenza e competenza economica |
| Onere | anno di liquidazione + associazione con servizio reso | competenza economica |

7 - Il bilancio consolidato - Ammontare dei compensi di amministratori e sindaci per lo svolgimento di tali funzioni nell'impresa capogruppo e anche in altre imprese incluse del consolidato

Ai sensi di legge non vi sono compensi spettanti agli amministratori art. 2427 c. 16 del Codice Civile.

I compensi annui spettanti ai Revisori dei Conti ammontano ad Euro 24.062,00.

8 - Il bilancio consolidato – Analisi delle informazioni fornite dalle controllate / partecipate

Secondo quanto previsto al punto 2, lett. a) e b) del punto 3.2 del principio 4/4 alle controllate/partecipate si chiedono:

- a) le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi contabili e lo schema previsti dal D.Lgs. 118/2011, se non presenti nella nota integrativa;
- b) la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico secondo lo schema previsto dall'allegato 11 al D.Lgs 118/2011.

Di seguito si evidenzia la situazione delle informazioni fornite dalle singole controllate / partecipate:

| Denominazione controllata / partecipata | E' stato inviato il bilancio alla capogruppo? | Il bilancio inviato alla capogruppo è impostato secondo lo schema previsto dall'allegato 11 al D.Lgs. 118 / 2011? (*) | La controllata / partecipata ha inviato le informazioni riguardanti i movimenti infragruppo da annullare? | I movimenti infragruppo da annullare sono dettagliati e completi (con le voci economico – patrimoniali)? | I movimenti infragruppo da annullare fanno riferimento alle voci economico – patrimoniali previste nell'allegato 11 al D.Lgs. 118 / 2011? (**) |
|---|---|---|---|--|--|
| FONDAZIONE MATERA 2019 | Si | No | No | No | No |
| | | | | | |

(*) Se non è impostato secondo lo schema previsto dall'allegato 11 al D.Lgs. 118 / 2011, la riclassificazione non è stata eseguita dalla controllata / partecipata e quindi è stata effettuata senza il dovuto dettaglio.

(**) Se i movimenti da annullare non fanno riferimento alle voci economico – patrimoniale previste nell'allegato 11 al D.Lgs. 118 / 2011, la scelta delle suddette voci è stata effettuata senza il dovuto dettaglio.

9 - Il bilancio consolidato - Analisi degli strumenti derivati

Nell'ambito dei soggetti costituenti il consolidamento non risultano in essere strumenti di finanza derivata.

10 - Il bilancio consolidato - Lo stato patrimoniale consolidato

10.1 - Attivo e passivo

Nella tabella che segue sono riportati i principali dati aggregati dello Stato Patrimoniale consolidato dell'esercizio *** con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

| Stato Patrimoniale Consolidato (ATTIVO) | Bilancio consolidato anno 2020 (a) | Bilancio consolidato Anno 2019 (b) | Differenze (a-b) |
|---|---|---|-------------------------|
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 7.550,19 | 10.887,15 | -3.336,96 |
| Immobilizzazioni Materiali | 385.714.485,78 | 384.488.970,99 | 1.225.514,79 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 2.361.431,87 | 2.305.862,97 | 55.568,90 |
| Totale Immobilizzazioni (B) | 388.083.467,84 | 386.805.721,11 | 1.277.746,73 |
| Rimanenze | 16.690,42 | 20.464,46 | -3.774,04 |
| Crediti | 38.754.377,77 | 74.799.874,95 | -36.045.497,18 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Disponibilità liquide | 12.801.074,06 | 11.097.538,74 | 1.703.535,32 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 51.572.142,25 | 85.917.878,15 | -34.345.735,90 |
| RATEI E RISCONTI (D) | 293,74 | 457,32 | -163,58 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 439.655.903,83 | 472.724.056,58 | -33.068.152,75 |

| Stato Patrimoniale Consolidato (PASSIVO) | Bilancio consolidato anno 2020 (a) | Bilancio consolidato Anno 2019 (b) | Differenze (a-b) |
|--|---|---|-------------------------|
| PATRIMONIO NETTO (A) | 389.085.313,05 | 385.686.462,19 | 3.398.850,86 |
| FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) | 1.946.201,41 | 926.863,14 | 1.019.338,27 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C) | 8.649,47 | 13.450,97 | -4.801,50 |
| DEBITI (D) | 47.878.402,67 | 85.371.360,13 | -37.492.957,46 |
| RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E) | 737.337,23 | 725.920,15 | 11.417,08 |
| TOTALE PASSIVO | 439.655.903,83 | 472.724.056,58 | -33.068.152,75 |
| CONTI D'ORDINE | 1.872.148,54 | 2.177.160,29 | -305.011,75 |

10.2 - Analisi dello stato patrimoniale attivo

Di seguito si espongono nel dettaglio i dati dello stato Patrimoniale Attivo:

10.2.1 - Crediti verso partecipanti

Il valore complessivo alla data del 31/12/*** è di 0,00

Il valore complessivo alla data del 31/12/*** è di 0,00

10.2.2 - Immobilizzazioni immateriali

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali è riportato nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|---|---|-----------------|------------------|
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 66,90 | 100,32 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 542,64 | 1.601,15 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 2.171,20 | 2.226,75 |
| 5 | Avviamento | | |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | |
| 9 | Altre | 4.769,45 | 6.958,93 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 7.550,19 | 10.887,15 |

10.2.3 - Immobilizzazioni materiali

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è riportato nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|---|---|----------------|---------------|
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | |
| II | 1 Beni demaniali | 100.433.378,89 | 98.147.924,34 |
| 1.1 | Terreni | | |
| 1.2 | Fabbricati | 7.509.324,07 | 7.509.324,07 |
| 1.3 | Infrastrutture | 92.924.054,82 | 90.638.600,27 |
| 1.9 | Altri beni demaniali | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 91.135.825,06 | 92.195.764,82 |
| 2.1 | Terreni | 13.202,50 | 13.202,50 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | |
| 2.2 | Fabbricati | 77.040.205,62 | 79.523.360,49 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 1.486.021,81 | 1.490.444,97 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | |

| | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 4.394.054,22 | 4.395.214,22 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 1.427.206,67 | 1.427.206,67 |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 35.264,10 | 35.703,30 |
| 2.7 | Mobili e arredi | 2.047.246,60 | 2.046.086,60 |
| 2.8 | Infrastrutture | 47.934,06 | 47.934,06 |
| 2.99 | Altri beni materiali | 4.644.689,48 | 3.216.612,01 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 194.145.281,83 | 194.145.281,83 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 385.714.485,78 | 384.488.970,99 |

10.2.4 - Immobilizzazioni finanziarie

Il dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie è riportato nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|--|--|---------------------|---------------------|
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | |
| 1 | Partecipazioni in | 203.242,27 | 170.164,57 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 150.000,00 | 150.000,00 |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 48.077,70 | 15.000,00 |
| c | <i>altri soggetti</i> | 5.164,57 | 5.164,57 |
| 2 | Crediti verso | 2.158.189,60 | 2.135.698,40 |
| a | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | |
| d | <i>altri soggetti</i> | 2.158.189,60 | 2.135.698,40 |
| 3 | Altri titoli | | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | 2.361.431,87 | 2.305.862,97 |

10.2.5 - Attivo circolante

Il dettaglio dell'attivo circolante è riportato nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | | |
| | Totale rimanenze | 16.690,42 | 20.464,46 |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 5.011.015,20 | 16.024.929,89 |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 5.011.015,20 | 10.921.922,59 |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | | 5.103.007,30 |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 29.119.394,56 | 39.013.744,06 |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 29.114.775,31 | 39.009.124,81 |
| b | <i>imprese controllate</i> | | |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 4.619,25 | 4.619,25 |

| | | | |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| 3 | Verso clienti ed utenti | 2.134.019,76 | 2.250.436,44 |
| 4 | Altri Crediti | 2.489.948,25 | 17.510.764,56 |
| a | <i>verso l'erario</i> | 2.659,29 | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | | 16.074.753,25 |
| c | <i>altri</i> | 2.487.288,96 | 1.436.011,31 |
| | Totale crediti | 38.754.377,77 | 74.799.874,95 |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | |
| 1 | Partecipazioni | | |
| 2 | Altri titoli | | |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 12.716.353,39 | 10.777.407,20 |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 12.716.353,39 | 10.777.407,20 |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 77.474,64 | 312.473,39 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 7.246,03 | 7.658,15 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | |
| | Totale disponibilità liquide | 12.801.074,06 | 11.097.538,74 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 51.572.142,25 | 85.917.878,15 |

10.2.6 - Ratei e Risconti attivi

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi è riportato nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| | D) RATEI E RISCONTI | | |
| 1 | Ratei attivi | | |
| 2 | Risconti attivi | 293,74 | 457,32 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 293,74 | 457,32 |

10.3 - Analisi dello Stato Patrimoniale Passivo

Di seguito si espongono nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale Passivo:

10.3.1 - Patrimonio Netto

Il dettaglio del Patrimonio Netto è riportato nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I | Fondo di dotazione | 52.123.038,81 | 54.408.493,36 |
| II | Riserve | 333.438.143,29 | 322.382.394,44 |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 5.164.371,53 | -3.605.927,06 |
| b | <i>da capitale</i> | 227.820.392,87 | 227.820.397,16 |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | | |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 100.433.378,89 | 98.147.924,34 |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 20.000,00 | 20.000,00 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 3.524.130,95 | 8.895.574,39 |
| | Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | 389.085.313,05 | 385.686.462,19 |
| | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | |
| | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | |
| | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 389.085.313,05 | 385.686.462,19 |

10.3.2 - Fondo rischi e oneri

Il dettaglio del fondo rischi e oneri è riportato nella seguente tabella:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|--|---|---------------------|-------------------|
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | |
| 2 | Per imposte | | |
| 3 | Altri | 1.946.201,41 | 926.863,14 |
| 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | | |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 1.946.201,41 | 926.863,14 |

10.3.3 - Trattamento di fine rapporto

Il dettaglio del trattamento di fine rapporto accantonato dalle società consolidate è riportato nella seguente tabella

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|--|--|-----------------|------------------|
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 8.649,47 | 13.450,97 |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 8.649,47 | 13.450,97 |

10.3.4 - Debiti

Il dettaglio dei debiti è riportato nella seguente tabella

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| | D) DEBITI (1) | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 6.366.241,54 | 6.521.957,27 |
| | a <i>prestiti obbligazionari</i> | | |
| | b <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | | |
| | c <i>verso banche e tesoriere</i> | 5,50 | 142.800,00 |
| | d <i>verso altri finanziatori</i> | 6.366.236,04 | 6.379.157,27 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 28.942.066,06 | 33.861.245,85 |
| 3 | Acconti | | |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 6.010.541,01 | 24.097.631,57 |
| | a <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | | |
| | b <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 5.899.611,03 | 23.946.981,59 |
| | c <i>imprese controllate</i> | | |
| | d <i>imprese partecipate</i> | | |
| | e <i>altri soggetti</i> | 110.929,98 | 150.649,98 |
| 5 | Altri debiti | 6.559.554,06 | 20.890.525,44 |
| | a <i>tributari</i> | 109.850,37 | 176.712,39 |
| | b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 193.818,13 | 306.008,87 |
| | c <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | | |
| | d <i>altri</i> | 6.255.885,56 | 20.407.804,18 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 47.878.402,67 | 85.371.360,13 |

* con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

** Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta.

I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

10.3.5 - Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti

Il dettaglio dei Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti è riportato nella seguente tabella

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| I | Ratei passivi | 536.346,94 | 288.912,59 |
| II | Risconti passivi | 200.990,29 | 437.007,56 |
| 1 | Contributi agli investimenti | | |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | | |
| b | <i>da altri soggetti</i> | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 200.990,29 | 437.007,56 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 737.337,23 | 725.920,15 |

10.4 - Conti d'ordine

Il dettaglio dei conti d'ordine è riportato nella seguente tabella

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | CONTI D'ORDINE | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 1.872.148,54 | 2.177.160,29 |
| | 2) Beni di terzi in uso | | |
| | 3) Beni dati in uso a terzi | | |
| | 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | |
| | 5) Garanzie prestate a imprese controllate | | |
| | 6) Garanzie prestate a imprese partecipate | | |
| | 7) Garanzie prestate a altre imprese | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.872.148,54 | 2.177.160,29 |

10.5 - Impatto dei valori nel consolidato

Nella tabella che segue viene riportato un riepilogo della situazione del conto patrimoniale consolidato partendo dal conto patrimoniale dell'ente capogruppo

| Descrizione | | PROVINCIA DI MATERA | Impatto dei valori nel consolidato | Consolidato |
|----------------|--|---------------------|------------------------------------|----------------|
| ATTIVO | | | | |
| A | Crediti vs. lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione | | | |
| B | IMMOBILIZZAZIONI | 388.166.458,64 | -82.990,80 | 388.083.467,84 |
| B I | Immobilizzazioni immateriali | | 7.550,19 | 7.550,19 |
| B II | Immobilizzazioni materiali (3) | 385.682.312,37 | 32.173,41 | 385.714.485,78 |
| B IV | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | 2.484.146,27 | -122.714,40 | 2.361.431,87 |
| C | Attivo circolante | 50.943.449,25 | 628.693,00 | 51.572.142,25 |
| C I | Rimanenze | 12.354,08 | 4.336,34 | 16.690,42 |
| C II | Crediti (2) | 38.214.741,78 | 539.635,99 | 38.754.377,77 |
| C III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | |
| C IV | Disponibilità liquide | 12.716.353,39 | 84.720,67 | 12.801.074,06 |
| D | RATEI E RISCONTI | | 293,74 | 293,74 |
| | TOTALE ATTIVO | 439.109.907,89 | 545.995,94 | 439.655.903,83 |
| PASSIVO | | | | |
| A | PATRIMONIO NETTO | 389.077.757,45 | 7.555,60 | 389.085.313,05 |
| A x | Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | 389.085.313,05 | 389.085.313,05 |
| A Z 1 | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | | |
| A Z 2 | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | |
| A Z | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | | |
| B | FONDI PER RISCHI ED ONERI | 1.934.446,97 | 11.754,44 | 1.946.201,41 |
| C | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 8.649,47 | 8.649,47 |
| D | DEBITI (1) | 47.561.356,53 | 317.046,14 | 47.878.402,67 |
| E | RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 536.346,94 | 200.990,29 | 737.337,23 |
| | TOTALE PASSIVO | 439.109.907,89 | 545.995,94 | 439.655.903,83 |
| | CONTI D'ORDINE | 1.872.148,54 | | 1.872.148,54 |

11 - Il bilancio consolidato - Il conto economico consolidato

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio *** e dell'esercizio precedente e i principali dati aggregati del conto economico consolidato con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

| CONTO ECONOMICO | Bilancio consolidato anno 2020 (a) | Bilancio consolidato anno 2019 (b) | Differenze (a - b) |
|--|---|---|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 60.966.516,86 | 67.500.590,31 | -6.534.073,45 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 42.643.806,24 | 45.746.821,15 | -3.103.014,91 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B) | 18.322.710,62 | 21.753.769,16 | -3.431.058,54 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -243.911,81 | -307.787,06 | 63.875,25 |
| Proventi finanziari | 35,49 | 7,61 | 27,88 |
| Oneri finanziari | 243.947,30 | 307.794,67 | -63.847,37 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 158.357,93 | | 158.357,93 |
| Rivalutazioni | 158.357,93 | | 158.357,93 |
| Svalutazioni | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | -14.349.896,66 | -12.147.258,26 | -2.202.638,40 |
| Proventi straordinari | 4.755.300,17 | 3.028.709,00 | 1.726.591,17 |
| Oneri straordinari | 19.105.196,83 | 15.175.967,26 | 3.929.229,57 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D +- E) | 3.887.260,08 | 9.298.723,84 | -5.411.463,76 |
| Imposte | 363.129,13 | 403.149,45 | -40.020,32 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi *) | 3.524.130,95 | 8.895.574,39 | -5.371.443,44 |
| Risultato dell'esercizio di pertinenza dei terzi | | | |

11.1 - Analisi del conto economico consolidato

11.1.1 - Componenti positivi della gestione

Il dettaglio delle voci relative alle componenti di reddito è riportata nella seguente tabella:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1 | Proventi da tributi | 11.997.670,02 | 12.689.399,09 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 6.923.800,92 | 6.923.324,60 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 40.190.183,53 | 46.857.078,40 |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 23.310.474,05 | 27.812.117,30 |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 16.879.709,48 | 19.044.961,10 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 387.531,47 | 337.104,30 |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 186.702,30 | 322.866,32 |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 200.829,17 | 14.237,98 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | -7.544,61 | -968,76 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 1.474.875,53 | 694.652,68 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 60.966.516,86 | 67.500.590,31 |

11.1.2 - Componenti negative della gestione

Il dettaglio delle voci relativo alle componenti negative di reddito è riportata nella seguente tabella:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 355.906,40 | 623.794,57 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 23.126.778,17 | 25.446.540,48 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 4.819,50 | 64.702,26 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 11.333.965,63 | 11.788.384,19 |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 11.328.965,63 | 11.758.186,10 |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 5.000,00 | 30.198,09 |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | | |
| 13 | Personale | 5.680.508,03 | 6.282.389,32 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 112.516,30 | 146.647,16 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 3.336,95 | 3.379,50 |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 8.048,14 | 7.265,31 |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | | |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 101.131,21 | 136.002,35 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -3.770,57 | 1.643,90 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 156.182,53 | |
| 17 | Altri accantonamenti | 1.031.920,34 | 221.291,23 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 844.979,91 | 1.171.428,04 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 42.643.806,24 | 45.746.821,15 |

11.1.3 - Gestione finanziaria

Il dettaglio delle voci relative alla gestione finanziaria è riportato nella seguente tabella:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|-----------------------------|--|-------------|-------------|
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| | <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | | 7,43 |
| a | <i>da società controllate</i> | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | | 7,43 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 35,49 | 0,18 |
| | Totale proventi finanziari | 35,49 | 7,61 |
| | <i>Oneri finanziari</i> | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 243.947,30 | 307.794,67 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 243.947,30 | 307.331,28 |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | | 463,39 |
| | Totale oneri finanziari | 243.947,30 | 307.794,67 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -243.911,81 | -307.787,06 |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 22 | Rivalutazioni | 158.357,93 | |
| 23 | Svalutazioni | | |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 158.357,93 | |

11.1.4 - Gestione straordinaria

Il dettaglio delle voci relative alla gestione straordinaria è riportato nella seguente tabella:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| 24 | Proventi straordinari | 4.755.300,17 | 3.028.709,00 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 4.755.300,17 | 3.028.709,00 |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | | |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | | |
| | Totale proventi straordinari | 4.755.300,17 | 3.028.709,00 |
| 25 | Oneri straordinari | 19.105.196,83 | 15.175.967,26 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 19.099.197,04 | 15.175.967,26 |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | | |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 5.999,79 | |
| | Totale oneri straordinari | 19.105.196,83 | 15.175.967,26 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -14.349.896,66 | -12.147.258,26 |

11.1.5 - Risultato d'esercizio

Il risultato del conto economico consolidato ante imposte evidenzia un saldo positivo di € 3.887.260,08.

Il risultato netto del conto economico consolidato evidenzia un saldo positivo di € 3.524.130,95.

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | Anno 2020 | Anno 2019 |
|------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 3.887.260,08 | 9.298.723,84 |
| 26 | Imposte (*) | 363.129,13 | 403.149,45 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 3.524.130,95 | 8.895.574,39 |
| 28 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | | |

11.2 - Impatto dei valori nel conto economico

Nella tabella che segue viene riportato un riepilogo della situazione del conto economico consolidato partendo dal conto economico dell'ente capogruppo

| | | Descrizione | PROVINCIA DI MATERA | Impatto dei valori nel consolidato | consolidato |
|----------|----|--|----------------------------|---|-----------------------|
| A | | COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 60.683.592,79 | 282.924,07 | 60.966.516,86 |
| B | | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 42.377.820,88 | 265.985,36 | 42.643.806,24 |
| | | Differenza fra componenti negativi e positivi della gestione (A - B) | 18.305.771,91 | 16.938,71 | 18.322.710,62 |
| C | | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -241.696,70 | -2.215,11 | -243.911,81 |
| D | | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 158.357,93 | | 158.357,93 |
| E | | PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | -14.349.896,66 | | -14.349.896,66 |
| | | RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE | 3.872.536,48 | 14.723,60 | 3.887.260,08 |
| F | 26 | Imposte (*) | 355.961,07 | 7.168,06 | 363.129,13 |
| | | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 3.516.575,41 | 7.555,54 | 3.524.130,95 |
| | | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | |

12 - Il bilancio consolidato - Sterilizzazione partite infragruppo del conto economico tra il PROVINCIA DI MATERA e le controllate/partecipate

Fondazione Matera 2019: % di partecipazione al 7,14%

Non esistono operazioni di eliminazione movimenti infragruppo

| Movimenti da ente capogruppo a controllata/partecipata | | | |
|--|--|-----------|---|
| % partecipazione | | | |
| Voce del conto economico | Importo (valore rapportato alla % di partecipazione) | Dettaglio | Importo corrispondente (valore al 100%) |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Movimenti da controllata/partecipata a ente capogruppo | | | |
|--|--|-----------|---|
| % partecipazione | | | |
| Voce del conto economico | Importo (valore rapportato alla % di partecipazione) | Dettaglio | Importo corrispondente (valore al 100%) |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Non esistono operazioni di eliminazione movimenti infragruppo tra controllate/partecipate

| Movimenti verso altra controllata/partecipata | | | |
|---|--|-----------|---|
| % partecipazione | | | |
| Voce del conto economico | Importo (valore rapportato alla % di partecipazione) | Dettaglio | Importo corrispondente (valore al 100%) |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

13 - Il bilancio consolidato - Sterilizzazione partite infragruppo del conto patrimoniale tra il PROVINCIA DI MATERA e le controllate/partecipate

Fondazione Matera 2019: % di partecipazione al 7,14%

Non esistono operazioni di eliminazione movimenti infragruppo

| Movimenti da ente capogruppo a controllata/partecipata | | | |
|--|--|-----------|---|
| % partecipazione | | | |
| Voce del conto del patrimonio | Importo (valore rapportato alla % di partecipazione) | Dettaglio | Importo corrispondente (valore al 100%) |
| | | | |
| | | | |

| Movimenti da controllata/partecipata a ente capogruppo | | | |
|--|--|-----------|---|
| % partecipazione | | | |
| Voce del conto del patrimonio | Importo (valore rapportato alla % di partecipazione) | Dettaglio | Importo corrispondente (valore al 100%) |
| | | | |
| | | | |

Eliminazione movimenti infragruppo per le quote di partecipazione iscritte nel conto del patrimonio dell'ente capogruppo

| Voce del conto del patrimonio | Importo (valore indicato al 100%) | Dettaglio |
|--|-----------------------------------|---|
| Passivo - A I - Fondo di dotazione | € -5.000,00 | Annulla quota di patrimonio netto della partecipata |
| Passivo - A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti | € -125.275,87 | Annulla quota di patrimonio netto della partecipata |
| Passivo - A II b - Riserve da capitale | € -7.553,55 | Annulla quota di patrimonio netto della partecipata |
| Passivo - A II b - Riserve da capitale | € 7.549,19 | Rettifiche per differenza tra quota di partecipazione iscritta nello Stato Patrimoniale della Provincia per l'anno 2020 e la Quota di Patrimonio Netto del Bilancio della Partecipata |

VALUTAZIONI FINALI DELLA NOTA INTREGRATIVA

Il presente bilancio consolidato, composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente consolidate con i Bilanci delle parti correlate unitamente all'eliminazione delle operazioni infragruppo certificate nonché dell'eliminazione delle quote di partecipazione nel rispetto di quanto previsto dal Principio contabile 4/4 del D.Lgs. 118/2011.



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....