

Allegato A



Provincia di Perugia

Bilancio consolidato 2023

PROVINCIA DI PERUGIA

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2023	Esercizio 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	50.843.491,60	48.656.202,05		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	74.959.033,47	75.834.464,05		
a	Proventi da trasferimenti correnti	69.828.879,54	68.116.826,50		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	4.249.155,21	4.251.276,47		E20c
c	Contributi agli investimenti	880.998,72	3.466.361,08		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.839.641,08	4.875.109,67	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.339.504,69	1.899.562,95		
b	Ricavi della vendita di beni	102.054,45	43.258,79		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.398.081,94	2.932.287,93		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	15.586,66	1.811,77	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.658.229,23	2.139.201,98	A5	A5 a e b
Totale componenti positivi della gestione (A)		134.315.982,04	131.506.789,52		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.436.105,05	1.308.286,62	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	52.035.612,44	53.213.541,47	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.046.769,12	799.336,55	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	37.115.222,16	34.867.403,71		
a	Trasferimenti correnti	37.008.722,16	34.867.403,71		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	106.500,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	19.713.942,07	18.976.371,18	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	12.304.915,26	12.038.481,25	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	3.414.370,31	3.418.935,28	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.006.282,12	6.833.075,79	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.884.262,83	1.786.470,18	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-8.286,68	1.897,60	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	2.491,90	4.964.174,47	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.089.341,10	961.594,46	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.906.681,12	2.090.775,43	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione (B)		126.642.793,54	129.221.862,74		
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		7.673.188,50	2.284.926,78		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	176.791,02	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	39.584,22	0,00		
c	da altri soggetti	137.206,80	0,00		
20	Altri proventi finanziari	132.455,49	38.480,12	C16	C16
Totale proventi finanziari		309.246,51	38.480,12		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	4.326.291,03	1.426.256,59	C17	C17
a	Interessi passivi	4.316.222,28	1.426.009,41		
b	Altri oneri finanziari	10.068,75	247,18		
Totale oneri finanziari		4.326.291,03	1.426.256,59		
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		-4.017.044,52	-1.387.776,47		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	658.981,84	D18	D18
23	Svalutazioni	97.608,49	297.515,21	D19	D19

PROVINCIA DI PERUGIA

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2023	Esercizio 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-97.608,49	361.466,63		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	2.640.966,69	16.919.776,92	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.638.385,82	16.908.211,30		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	2.580,87	11.546,44		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	19,18		
	Totale proventi straordinari	2.640.966,69	16.919.776,92		
25	Oneri straordinari	1.482.186,57	1.481.986,81	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.175.722,71	968.600,51		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	83.405,64		E21a
d	Altri oneri straordinari	306.463,86	429.980,66		E21d
	Totale oneri straordinari	1.482.186,57	1.481.986,81		
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)	1.158.780,12	15.437.790,11		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	4.717.315,61	16.696.407,05		
26	Imposte	1.228.710,12	1.295.865,98	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	3.488.605,49	15.400.541,07		
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	3.488.605,49	15.400.541,07		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2023	Esercizio 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	ATTIVO				
1	A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	491,63	737,42	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	126.904,34	128.757,38	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	7.297,37	8.640,76	BI4	BI4
5	Avviamento	248,80	374,15	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	32.081.847,32	28.539.339,60	BI6	BI6
9	Altre	23.344.912,96	19.806.957,75	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	55.561.702,42	48.484.807,06		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	134.964.671,20	133.562.354,82		
1.1	Terreni	2.935.490,00	2.935.490,00		
1.2	Fabbricati	45.543.425,35	44.206.348,20		
1.3	Infrastrutture	86.485.755,85	86.420.516,62		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	144.105.733,38	143.522.788,25		
2.1	Terreni	9.982.294,57	9.697.749,39	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	121.525.801,67	123.503.044,76		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	456.690,19	547.282,65	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	615.483,24	549.509,82	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	1.089.856,62	808.347,48		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	334.954,26	332.582,11		
2.7	Mobili e arredi	438.335,41	262.492,75		
2.8	Infrastrutture	1.815,19	1.815,19		
	Altri beni materiali	9.660.502,23	7.819.964,10		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	81.182.136,54	54.831.805,72	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	360.252.541,12	331.916.948,79		
IV	<u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.339.576,88	4.510.446,05	BI111	BI111
a	imprese controllate	154.501,73	154.501,73	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	1.169.411,49	4.255.965,67	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	15.663,66	99.978,65		
2	Crediti verso	13.310,08	13.286,52	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	13.310,08	13.286,52	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	3.349,99	969,95	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.356.236,95	4.524.702,52		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	417.170.480,49	384.926.458,37		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	714.134,33	690.271,46	CI	CI
	Totale rimanenze	714.134,33	690.271,46		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	9.448.448,55	12.737.587,25		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	9.448.448,55	12.737.587,25		

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2023	Esercizio 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	83.150.883,37	108.050.252,67		
a	verso amministrazioni pubbliche	83.150.883,37	108.050.252,67		
b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	5.634.408,70	7.406.031,65	CII1	CII1
4	Altri crediti	5.523.823,41	5.866.795,87	CII5	CII5
a	verso l'erario	1.526.857,69	1.341.192,81		
b	per attività svolta per c/terzi	1.020,00	819,42		
c	altri	3.995.945,72	4.524.783,64		
	Totale crediti	103.757.564,03	134.060.667,44		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	Partecipazioni	42,03	42,03	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	144.249,71	144.249,71	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	144.291,74	144.291,74		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	83.839.725,37	80.259.175,19		
a	Istituto tesoriere	83.839.725,37	80.259.175,19		CIV1a
b	Presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	6.101.834,44	9.634.018,69	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	1.558,97	2.107,42	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	89.943.118,78	89.895.301,30		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	194.559.108,88	224.790.531,94		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	79.636,82	17.045,33	D	D
2	Risconti attivi	50.042,13	346.776,80	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	129.678,95	363.822,13		
	TOTALE DELL'ATTIVO	611.859.268,32	610.080.812,44		
	PASSIVO				
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	31.226.905,87	31.226.905,87	AI	AI
II	Riserve	162.760.795,33	157.768.785,34		
b	da capitale	17.935.728,53	16.295.108,01	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	137.586.368,30	136.179.051,92		
e	Altre riserve indisponibili	7.238.698,50	5.294.625,41		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	3.488.605,49	15.400.541,07	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	1.286.821,77	-13.864.253,46	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	198.763.128,46	190.531.978,82		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	128.628,56	129.143,50	B2	B2
3	altri	15.589.117,61	15.656.477,80	B3	B3
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	15.717.746,17	15.785.621,30		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	160.440,68	240.621,73	C	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	102.486.781,47	113.323.851,82		
a	prestiti obbligazionari	22.260.266,58	24.261.302,54	D1 e D2	D1

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2023	Esercizio 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
b	verso altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	4.930.156,38	10.148.325,03	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	75.296.358,51	78.914.224,25	D5	
2	Debiti verso fornitori	30.632.397,88	27.870.425,68	D7	D6
3	Acconti	153.361,54	178.144,03	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	10.480.620,03	22.449.514,66		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	10.270.987,32	21.784.330,87		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	206.632,71	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	3.000,00	665.183,79		
5	Altri debiti	11.914.660,02	13.227.566,98	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	834.872,99	796.548,39		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	159.964,38	226.118,98		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	20.893,00	19.324,47		
d	altri	10.898.929,65	12.185.575,14		
	TOTALE DEBITI (D)	155.667.820,94	177.049.503,17		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.828.807,88	1.437.555,72	E	E
II	Risconti passivi	239.721.324,19	225.035.531,70	E	E
1	Contributi agli investimenti	238.651.447,52	223.721.900,98		
a	da altre amministrazioni pubbliche	238.356.964,30	223.419.339,16		
b	da altri soggetti	294.483,22	302.561,82		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	1.069.876,67	1.313.630,72		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	241.550.132,07	226.473.087,42		
	TOTALE DEL PASSIVO	611.859.268,32	610.080.812,44		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	81.006.729,93	87.918.668,41		
	2) Beni di terzi in uso	94.463.496,78	88.938.222,45		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	2.554.932,94	2.773.118,56		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	178.025.159,65	179.630.009,42		