

Allegato A



Provincia di Perugia

Bilancio consolidato 2024

PROVINCIA DI PERUGIA

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2024	Esercizio 2023	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	55.629.523,07	50.843.491,60		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	74.627.701,40	74.959.033,47		
a	Proventi da trasferimenti correnti	70.919.268,27	69.828.879,54		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	3.708.433,13	4.249.155,21		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	880.998,72		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.908.710,33	5.839.641,08	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.106.632,14	2.339.504,69		
b	Ricavi della vendita di beni	454.974,14	102.054,45		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.347.104,05	3.398.081,94		
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	-5.395,46	15.586,66	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.123.480,29	2.658.229,23	A5	A5 a e b
Totale componenti positivi della gestione (A)		139.284.019,63	134.315.982,04		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.237.604,89	1.436.105,05	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	54.251.296,33	52.035.612,44	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	967.569,36	1.046.769,12	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	43.578.076,15	37.115.222,16		
a	Trasferimenti correnti	38.597.419,50	37.008.722,16		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	4.980.656,65	106.500,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	20.158.608,67	19.713.942,07	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	13.262.517,01	12.304.915,26	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	2.812.226,20	3.414.370,31	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.128.123,47	7.006.282,12	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	418.325,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	2.903.842,34	1.884.262,83	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	344.343,11	-8.286,68	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	11.624,65	2.491,90	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.152.827,15	1.089.341,10	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.235.105,57	1.906.681,12	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione (B)		137.199.572,89	126.642.793,54		
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.084.446,74	7.673.188,50		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	321.652,62	176.791,02	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	41.522,07	39.584,22		
c	da altri soggetti	280.130,55	137.206,80		
20	Altri proventi finanziari	276.537,87	132.455,49	C16	C16
Totale proventi finanziari		598.190,49	309.246,51		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	4.132.166,72	4.326.291,03	C17	C17
a	Interessi passivi	4.117.365,93	4.316.222,28		
b	Altri oneri finanziari	14.800,79	10.068,75		
Totale oneri finanziari		4.132.166,72	4.326.291,03		
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		-3.533.976,23	-4.017.044,52		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	97.608,49	D19	D19

PROVINCIA DI PERUGIA

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2024	Esercizio 2023	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	-97.608,49		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	<u>Proventi straordinari</u>	12.396.187,77	2.640.966,69	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	12.017.374,58	2.638.385,82		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	378.813,19	2.580,87		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	12.396.187,77	2.640.966,69		
25	<u>Oneri straordinari</u>	3.382.385,92	1.482.186,57	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.285.744,73	1.175.722,71		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	1.096.641,19	306.463,86		E21d
	Totale oneri straordinari	3.382.385,92	1.482.186,57		
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)	9.013.801,85	1.158.780,12		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	7.564.272,36	4.717.315,61		
26	Imposte	1.268.243,46	1.228.710,12	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	6.296.028,90	3.488.605,49		
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	6.296.028,90	3.488.605,49		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2024	Esercizio 2023	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
	TOTALE CREDITI VERSO PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	245,79	491,63	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	76.366,76	126.904,34	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	35.471,20	7.297,37	BI4	BI4
5	Avviamento	123,50	248,80	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	39.055.682,92	32.081.847,32	BI6	BI6
9	Altre	23.785.577,65	23.344.912,96	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	62.953.467,82	55.561.702,42		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	133.285.220,41	134.964.671,20		
1.1	Terreni	2.935.490,00	2.935.490,00		
1.2	Fabbricati	45.648.380,72	45.543.425,35		
1.3	Infrastrutture	84.701.349,69	86.485.755,85		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	144.950.071,13	144.105.733,38		
2.1	Terreni	11.363.969,57	9.982.294,57	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	118.538.586,95	121.525.801,67		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	409.051,79	456.690,19	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	419.685,74	615.483,24	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	4.017.430,74	1.089.856,62		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	380.361,13	334.954,26		
2.7	Mobili e arredi	567.839,40	438.335,41		
2.8	Infrastrutture	1.815,19	1.815,19		
	Altri beni materiali	9.251.330,62	9.660.502,23		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	118.578.279,13	81.182.136,54	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	396.813.570,67	360.252.541,12		
IV	<u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.363.548,90	1.339.576,88	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	154.501,73	154.501,73	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	1.193.383,51	1.169.411,49	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	15.663,66	15.663,66		
2	Crediti verso	15.852,76	13.310,08	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	15.852,76	13.310,08	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	510,00	3.349,99	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.379.911,66	1.356.236,95		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	461.146.950,15	417.170.480,49		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	459.989,20	714.134,33	CI	CI
	Totale rimanenze	459.989,20	714.134,33		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	6.458.918,53	9.448.448,55		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2024	Esercizio 2023	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
b	Altri crediti da tributi	6.458.918,53	9.448.448,55		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	81.387.682,27	83.150.883,37		
a	verso amministrazioni pubbliche	81.387.682,27	83.150.883,37		
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	5.895.563,94	5.634.408,70	CII1	CII1
4	Altri crediti	12.061.747,05	5.523.823,41	CII5	CII5
a	verso l'erario	2.893.770,70	1.526.857,69		
b	per attività svolta per c/terzi	20.635,13	1.020,00		
c	altri	9.147.341,22	3.995.945,72		
	Totale crediti	105.803.911,79	103.757.564,03		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	Partecipazioni	27,61	42,03	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	87.753,33	144.249,71	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	87.780,94	144.291,74		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	57.255.046,89	83.839.725,37		
a	Istituto tesoriere	57.255.046,89	83.839.725,37		CIV1a
b	Presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	3.522.225,01	6.101.834,44	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	43,61	1.558,97	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	60.777.315,51	89.943.118,78		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	167.128.997,44	194.559.108,88		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	26.662,80	79.636,82	D	D
2	Risconti attivi	355.727,47	50.042,13	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	382.390,27	129.678,95		
	TOTALE DELL'ATTIVO	628.658.337,86	611.859.268,32		
	PASSIVO				
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	31.226.905,87	31.226.905,87	AI	AI
II	Riserve	171.800.525,60	162.760.795,33		
b	da capitale	18.160.739,01	17.935.728,53	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	135.958.707,51	137.586.368,30		
e	Altre riserve indisponibili	7.875.853,14	7.238.698,50		
f	altre riserve disponibili	9.805.225,94	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	6.296.028,90	3.488.605,49	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	3.944.427,84	1.286.821,77	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	213.267.888,21	198.763.128,46		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	213.267.888,21	198.763.128,46		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2024	Esercizio 2023	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2	per imposte	128.426,09	128.628,56	B2	B2
3	altri	14.436.070,47	15.589.117,61	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	246.670,29	0,00		
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	14.811.166,85	15.717.746,17		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	143.231,68	160.440,68	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	143.231,68	160.440,68		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	96.956.943,18	102.486.781,47		
a	prestiti obbligazionari	20.140.099,87	22.260.266,58	D1 e D2	D1
b	verso altre amministrazioni pubbliche	1.363,52	0,00		
c	verso banche e tesoriere	4.081.219,56	4.930.156,38	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	72.734.260,23	75.296.358,51	D5	
2	Debiti verso fornitori	27.267.285,07	30.632.397,88	D7	D6
3	Acconti	226.801,01	153.361,54	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	10.935.016,25	10.480.620,03		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	10.751.717,77	10.270.987,32		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	173.759,68	206.632,71	D10	D9
e	altri soggetti	9.538,80	3.000,00		
5	Altri debiti	11.496.577,39	11.914.660,02	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	972.731,89	834.872,99		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	158.497,42	159.964,38		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	48.938,06	20.893,00		
d	altri	10.316.410,02	10.898.929,65		
	TOTALE DEBITI (D)	146.882.622,90	155.667.820,94		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	2.072.690,50	1.828.807,88	E	E
II	Risconti passivi	251.480.737,72	239.721.324,19	E	E
1	Contributi agli investimenti	251.252.779,98	238.651.447,52		
a	da altre amministrazioni pubbliche	250.966.375,36	238.356.964,30		
b	da altri soggetti	286.404,62	294.483,22		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	227.957,74	1.069.876,67		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	253.553.428,22	241.550.132,07		
	TOTALE DEL PASSIVO	628.658.337,86	611.859.268,32		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	61.257.516,44	81.006.729,93		
	2) Beni di terzi in uso	94.739.662,31	94.463.496,78		
	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	1.571.250,34	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	261.405,17	2.554.932,94		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	556.605,89	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	158.386.440,15	178.025.159,65		