

BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO

ESERCIZIO 2023

(allegato “A”)

STATO PATRIMONIALE

(In calce lo schema riclassificato per il Bilancio Consolidato Regionale ai sensi della D.G.R. 263/18)

Stato patrimoniale

TOTALE ATTIVITA'**489.846.066****A. CREDITI PER CAPITALE DI DOTAZIONE**

-

| | | | |
|---|-------------|-------------|--------------------|
| B. IMMOBILIZZAZIONI | | | 405.169.068 |
| <i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i> | | 16.799 | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento | - | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | - | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno | - | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 16.799 | | |
| 5) Avviamento | - | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | - | | |
| 7) Altre | - | | |
| <i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i> | | 405.125.184 | |
| 1) Terreni | 665.246 | | |
| 2) Fabbricati | 374.786.257 | | |
| 3) Impianti e macchinari | - | | |
| 4) Attrezzature industriali e commerciali | - | | |
| 5) Mobili e arredi | 18.840 | | |
| 6) Attrezzature elettroniche d'ufficio | 31.771 | | |
| 7) Automezzi | 14.064 | | |
| 8) Altri beni | | | |
| 9) Immobilizzazioni in corso e acconti | 29.609.006 | | |
| <i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i> | | 27.085 | |
| 1) Partecipazioni | 27.085 | | |
| 2) Crediti | | | |
| 3) Altri titoli | - | | |
| C. ATTIVO CIRCOLANTE | | | 84.642.669 |
| <i>I. RIMANENZE</i> | | 28.241.700 | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | - | | |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione | - | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | - | | |
| 4) Prodotti ultimati destinati alla vendita | 2.305.128 | | |
| 5) Acquisizioni destinate alla vendita (patrimonio L.R. 22/2010) | 25.936.572 | | |
| <i>II. CREDITI</i> | | 56.228.935 | |
| 1) Verso utenti | 41.050.928 | | |
| 2) Verso imprese controllate | - | | |
| 3) Verso imprese collegate | - | | |
| 4) Verso Erario | 2.052.090 | | |
| 5) Derivanti dalla gestione del patrimonio pubblico | | | |
| 6) Verso altri | 13.125.917 | | |
| <i>III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i> | | - | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | - | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | - | | |
| 3) Altre partecipazioni | - | | |
| 4) Altri titoli | - | | |

| | | | |
|-----------------------------------|---------|---------|---------------|
| IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE | | 172.034 | |
| 1) Depositi bancari e postali | 169.534 | | |
| 2) Sistemi pag. elettronici | | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | 2.500 | | |
| | | | |
| D. RATEI E RISCONTI | | | 34.329 |
| 1) Ratei attivi | | 34.329 | |
| 2) Risconti attivi | | - | |

CONTI D'ORDINE

6.111.572

TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

489.846.066

| | | | |
|---------------------------------------|--|-------------|--------------------|
| A. PATRIMONIO NETTO | | | 343.452.269 |
| I. FONDO DI DOTAZIONE | | 142.582 | |
| III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE | | - | |
| IV. FONDO DI RISERVA | | | |
| V. RISERVE STATUTARIE | | 3.884.725 | |
| VII. ALTRE RISERVE | | 340.965.509 | |
| VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | | - | |
| IX. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO | | - 1.540.547 | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----------|------------------|
| B. FONDO PER RISCHI ED ONERI | | | 3.834.548 |
| 1) Per trattamento di quiescenza | | - | |
| 2) Per imposte | | - | |
| 3) Altre | | 3.834.548 | |

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

700.154

| | | | |
|--|--|------------|--------------------|
| D. DEBITI | | | 141.859.095 |
| 1) Prestiti obbligazionari | | - | |
| 2) Debiti bancari | | 6.645.759 | |
| 3) Mutui | | 77.296.411 | |
| 4) Acconti | | 943.530 | |
| 5) Debiti verso fornitori | | 13.616.736 | |
| 6) Debiti rappresentati da titoli di credito | | - | |
| 7) Debiti verso imprese controllate | | | |
| 8) Debiti verso imprese collegate | | - | |
| 9) Debiti verso controllanti | | - | |
| 10) Debiti derivanti dalla gestione del patrimonio pubblico | | 7.604.720 | |
| 11) Debiti tributari | | 505.265 | |
| 12) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | 189.152 | |
| 13) Altri debiti | | 35.057.522 | |
| | | | |
| E. RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | - |
| 1) Ratei passivi | | - | |
| 2) Risconti passivi | | - | |

CONTI D'ORDINE

6.111.572

| STATO PATRIMONIALE | 2023 | 2022 | Diff + / - |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|
| Attività | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | |
| Beni immateriali | 16.799 | 31.627 | -46,88% |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 16.799 | 31.627 | -46,88% |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| Aree | 665.246 | 535.246 | 24,29% |
| Immobili | 371.954.643 | 370.232.005 | 0,47% |
| Interventi costruttivi in corso | 29.609.006 | 24.221.657 | 22,24% |
| Stabili destinati uso diretto | 919.533 | 919.533 | 0,00% |
| Interventi costruttivi da devolvere | 1.911.630 | 1.911.630 | 0,00% |
| Mobili e macchine per ufficio | 13.561 | 17.608 | -22,98% |
| Automezzi | 14.065 | 19.547 | -28,04% |
| Attrezzature informatiche | 31.771 | 41.881 | -24,14% |
| Attrezzature | 5.729 | 8.646 | -33,74% |
| Totale immobilizzazioni materiali | 405.125.184 | 397.907.753 | 1,81% |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Società controllate | | | |
| Altre partecipazioni | 27.085 | 27.085 | 0,00% |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 27.085 | 27.085 | 0,00% |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (1) | 405.169.068 | 397.966.464 | |
| Rimanenze | | | |
| Interventi costruttivi destinati alla vendita | 2.305.128 | 2.316.755 | -0,50% |
| Acquisizioni immobili destinati alla vendita | 25.936.572 | 30.920.625 | -16,12% |
| Rimanenze | 28.241.700 | 33.237.379 | -15,03% |
| Crediti | | | |
| Attività liquide | 172.034 | 1.659.155 | -89,63% |
| Crediti verso altri Enti e Comuni | 6.278.430 | 9.552.020 | -34,27% |
| Cassa DD.PP. mutui da erogare | 8.537 | 8.537 | 0,00% |
| Crediti Per canoni e indennità patrimonio L.R. 22/10 | | | |
| Crediti per canoni patrimonio proprio | 12.068.310 | 11.357.801 | 6,26% |
| Crediti per servizi a rimborso patrimonio proprio | 9.729.757 | 9.072.379 | 7,25% |
| Credito per canoni patrimonio Comuni diversi | 10.373.293 | 9.795.545 | 5,90% |
| Crediti per servizi a rimborso patrimonio Com.diversi | 8.378.602 | 7.901.011 | 6,04% |
| Altri crediti verso assegnatari | 500.966 | 451.392 | 10,98% |
| Crediti verso cessionari alloggi e locali | 546.247 | 546.247 | 0,00% |
| Crediti verso acquirenti alloggi e locali | 84.675 | 201.666 | -58,01% |
| Verso privati per lavori | | | |
| Diversi | 1.306.657 | 1.343.048 | -2,71% |
| Verso terzi per gestione Patrimonio | 373.858 | 272.329 | 37,28% |
| Verso terzi per attività tecnica | 4.527.514 | 4.303.709 | 5,20% |
| TOTALE CREDITI | 54.348.879 | 56.464.839 | -3,75% |
| Crediti verso Erario | 2.052.090 | 75.142 | 2630,97% |
| Ratei e risconti attivi | 34.329 | 31.532 | 8,87% |
| ALTRI CREDITI | 2.086.419 | 106.674 | 1855,89% |
| TOTALE ATTIVITA' CORRENTI (2) | 84.676.998 | 89.808.892 | |
| TOTALE ATTIVO | 489.846.066 | 487.775.356 | |
| | | | |
| | | | |
| CONTI D'ORDINE | 2023 | 2022 | |
| | | | |
| Fondi di terzi per lavori | 633.374 | 633.374 | 0,00% |
| Rientri fondi di edilizia sovvenzionata | 3.433.641 | 3.433.641 | 0,00% |
| Gestione fondi cartolarizzazione L.R. 2/06 | 920.775 | 913.028 | 0,85% |
| Cauzioni | 44.962 | 44.962 | 0,00% |
| Effetti in portafoglio | 35.643 | 35.643 | 0,00% |
| Recupero danno erariale | 1.043.177 | 1.046.994 | -0,36% |
| | | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 6.111.572 | 6.107.642 | |

| Passività | 2023 | 2022 | |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Rientri non vincolati art.25/513 | 1.343.307 | 1.343.307 | 0,00% |
| Rientri Fondi per rettifiche localizzazioni Regionali | 4.448.952 | 4.448.952 | 0,00% |
| Fondo di Edilizia Residenziale Pubblica | 11.387.698 | 10.888.493 | 4,58% |
| Per attività costruttiva | 17.179.957 | 16.680.753 | 2,99% |
| Vs Fornitori | | | |
| Imprese per importi fatturati | 13.616.736 | 8.527.148 | 59,69% |
| DEBITI A BREVE VS IMPRESE | 13.616.736 | 8.527.148 | 59,69% |
| Anticipazione di cassa | 1.791.318 | 0 | |
| Verso amministratori e personale | 1.442.057 | 1.581.732 | -8,83% |
| Verso Erario | 505.265 | 447.844 | 12,82% |
| Verso Enti Previdenziali e assistenziali | 189.152 | 109.735 | 72,37% |
| Debiti verso acquirenti per acconti versati | 943.530 | 756.164 | 24,78% |
| Vs Comuni per gestione Patrimonio | 7.604.720 | 10.066.900 | -24,46% |
| Vs Enti Mutuanti per debiti a breve e medio termine | 7.540.905 | 18.232.951 | -58,64% |
| Debiti diversi | 7.412.815 | 5.778.886 | 28,27% |
| Debiti vs Banche per attuazione capo III IL.R. 22/10 | 4.854.441 | 4.241.378 | 14,45% |
| Debiti vs Regione per attuazione capo III IL.R. 22/10 | | | |
| Fondo manutenzione patrimonio L.R. 22/10 | 456.874 | 456.874 | 0,00% |
| ALTRI DEBITI | 32.741.077 | 41.672.464 | -21,43% |
| TOTALE PASSIVITA' CORRENTI (3) | 63.537.770 | 66.880.364 | |
| ATTIVO CIRCOLANTE (4=2-3) | | 22.928.528 | |
| Verso Enti Mutuanti per debiti a lungo termine | 69.755.506 | 65.056.544 | 7,22% |
| Per impegni a bilancio | 4.955.079 | 4.265.569 | 16,16% |
| Debiti Vs Assegnatari per F.do Assistenza | 273.587 | 273.587 | 0,00% |
| Depositi cauzionali Assegnatari e cessionari | 2.583.356 | 2.531.987 | 2,03% |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 77.567.528 | 72.127.687 | 7,54% |
| Fondo trattamento fine rapporto | 700.154 | 711.442 | -1,59% |
| Fondo plusvalenza su immobili | | | |
| Fondo rischio danni r.c. | 8.400 | 8.400 | 0,00% |
| Fondo rischi su crediti | 3.834.548 | 3.888.875 | -1,40% |
| Fondo alienazioni locali | 745.397 | 745.397 | 0,00% |
| TOTALE FONDI (5) | 5.288.499 | 5.354.114 | -1,96% |
| CAPITALE INVESTITO NETTO (6=1+4+5) | 410.457.567 | 426.249.106 | |
| Dotazioni originaria | 142.582 | 142.582 | 0,00% |
| Riserve ordinarie | 3.884.725 | 4.379.996 | -11,31% |
| Fondi manutenzione stabili | 1.593.074 | 1.593.074 | 0,00% |
| Contributi dello Stato e da Regione | 314.016.581 | 311.454.186 | 0,82% |
| Contributi L. 560/93 + L.10/04 | 25.355.854 | 26.338.623 | -3,73% |
| Utile (perdita) d'esercizio | -1.540.547 | -495.271 | 211,05% |
| PATRIMONIO NETTO (7) | 343.452.268 | 343.413.190 | 0,01% |
| TOTALE PASSIVO A PAREGGIO | 489.846.066 | 487.775.356 | |

STATO PATRIMONIALE

(riclassificato per il Consolidato regionale come da schema DGR 263 del 20/04/2018)

ATTIVO

VOCE

2023

A) Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione

TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

costi di impianto e di ampliamento

costi di ricerca sviluppo e pubblicità

diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno

concessioni, licenze, marchi e diritti simili

16.799

avviamento

immobilizzazioni in corso ed acconti

altre

Totale immobilizzazioni immateriali

16.799

Immobilizzazioni materiali

Beni demaniali

Terreni

Fabbricati

Infrastrutture

Altri beni demaniali

Altre immobilizzazioni materiali

Terreni

665.246

di cui in leasing finanziario

Fabbricati

374.786.257

di cui in leasing finanziario

Impianti e macchinari

di cui in leasing finanziario

Attrezzature industriali e commerciali

Mezzi di trasporto

14.064

Macchine per ufficio e hardware

31.771

Mobili e arredi

18.840

Infrastrutture

Altri beni materiali

Immobilizzazioni in corso ed acconti

29.609.006

Totale immobilizzazioni materiali

€

405.125.184

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni in

27.085

imprese controllate

imprese partecipate

27.085

altri soggetti

Crediti verso

altre amministrazioni pubbliche

imprese controllate

imprese partecipate

altri soggetti

Altri titoli

| | | |
|-------------------------------------|---|-------------|
| Totale immobilizzazioni finanziarie | € | 27.085 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | € | 405.169.068 |

C) ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

| | |
|---------------|--------------|
| | 28.241.700 |
| Totale | € 28.241.700 |

Crediti**Crediti di natura tributaria**

Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità

Altri crediti da tributi

Crediti da Fondi Perequativi

Crediti per trasferimenti e contributi

137.802

verso amministrazioni pubbliche

137.802

di cui verso Regione Liguria

137.802

imprese controllate

imprese partecipate

verso altri soggetti

Verso clienti ed utenti

54.039.043

di cui verso Regione Liguria

6.899

di cui verso altre imprese del gruppo di consolidamento

€ 787.097

Altri crediti

2.052.090

verso l'erario

2.052.090

per attività svolta per c/terzi

di cui verso Regione Liguria

altri

| | | |
|-----------------------|---|------------|
| Totale crediti | € | 56.228.935 |
|-----------------------|---|------------|

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI**Partecipazioni**

partecipazioni in imprese controllate

partecipazioni in imprese collegate

partecipazioni in imprese controllanti

altre partecipazioni

Altri titoli**Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**

DISPONIBILITA' LIQUIDE**Conto di tesoreria**

Istituto tesoriere

presso Banca d'Italia

Altri depositi bancari e postali

169.534

Denaro e valori in cassa

2.500

Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente

| | | |
|------------------------------|---|---------|
| Totale disponibilità liquide | € | 172.034 |
|------------------------------|---|---------|

| | | |
|-----------------------------|---|------------|
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C) | € | 84.642.669 |
|-----------------------------|---|------------|

D) RATEI E RISCONTI**Ratei attivi**

34.329

verso terzi

34.329

*verso altre imprese del gruppo consolidato**verso Regione***Risconti attivi***verso terzi**verso altre imprese del gruppo consolidato**verso Regione*

| | | |
|----------------------------|---|--------|
| TOTALE RATEI E RISCONTI D) | € | 34.329 |
|----------------------------|---|--------|

| | | |
|--------------------|---|-------------|
| TOTALE DELL'ATTIVO | € | 489.846.066 |
|--------------------|---|-------------|

PASSIVO**VOCE****A) PATRIMONIO NETTO**

| | | |
|--------------------|--|---------|
| Fondo di dotazione | | 142.582 |
|--------------------|--|---------|

| | | |
|---------|---|-------------|
| Riserve | € | 344.850.234 |
|---------|---|-------------|

*- da risultato economico di esercizi precedenti**- da capitale*

340.965.509

*- da permessi di costruire**- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali**- altre riserve indisponibili*

3.884.725

| | | |
|------------------------------------|--|------------|
| Risultato economico dell'esercizio | | -1.540.547 |
|------------------------------------|--|------------|

| | | |
|---|---|-------------|
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | € | 343.452.269 |
|---|---|-------------|

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) | € | 343.452.269 |
|----------------------------|---|-------------|

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

per trattamento di quiscenza

per imposte

altri 3.834.548

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI B) € 3.834.548**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO****TOTALE T.F.R. C)** € 700.154**D) DEBITI****Debiti da finanziamento**

86.692.449

prestiti obbligazioni

verso altre amministrazioni pubbliche 7.604.720

di cui verso Regione Liguria

verso banche e tesoriere 77.480.126

verso altri finanziatori 1.607.603

Debiti verso fornitori 13.616.736*di cui verso Regione Liguria**di cui verso altre imprese del gruppo consolidamento* 112.607**Acconti** 943.530*di cui verso Regione Liguria**di cui verso altre imprese del gruppo consolidamento* 1.800**Debiti per trasferimenti e contributi** 273.587

enti finanziati dal servizio sanitario nazionale

altre amministrazioni pubbliche

di cui verso Regione Liguria 273.587

imprese controllate

imprese partecipate

altri soggetti

Altri debiti € 41.032.947

tributari

verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 189.152

per attività svolte c/terzi

altri 40.843.795

*di cui verso Regione Liguria**di cui verso altre imprese del gruppo consolidamento***TOTALE DEBITI D)** € 142.559.249**E) RATEI E RISCONT E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI****Ratei passivi***verso terzi**verso imprese del gruppo consolidamento**verso Regione Liguria***Risconti passivi***verso terzi**verso imprese del gruppo consolidamento**verso Regione Liguria*

Contributi agli investimenti*da altre amministrazioni pubbliche**di cui da Regione Liguria**da altri soggetti***Concessioni pluriennali****Altri risconti passivi****TOTALE RATEI E RISCONTI E)****TOTALE DEL PASSIVO** € **489.846.066****CONTI D'ORDINE***1) Impegni su esercizi futuri**2) beni di terzi in uso* 6.066.610*3) beni dati in uso a terzi**4) garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche**5) garanzie prestate ad imprese controllate**6) garanzie prestate ad imprese partecipate**7) garanzie prestate ad altre imprese* 44.962**TOTALE CONTI D'ORDINE** **6.111.572**