

ALLEGATO 1

BILANCIO CONSOLIDATO 2024

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO

Regione Umbria

BILANCIO CONSOLIDATO 2024

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2024	2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	1.997.509.704,51€	1.924.345.287,08€
2) Proventi da fondi perequativi	262.788.966,59€	262.900.781,22€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	595.083.213,34€	628.515.838,56€
a) Proventi da trasferimenti correnti	407.514.973,08€	391.143.831,73€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	55.645,36€	346.023,00€
c) Contributi agli investimenti	187.512.594,90€	237.025.983,83€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	87.031.376,74€	139.981.760,42€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	31.992.200,39€	20.066.951,96€
b) Ricavi della vendita di beni	5.335.582,34€	4.203.113,38€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	49.703.594,01€	115.711.695,08€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	(1.606.615,58) €	(661.405,04) €
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	627.497,13€	1.507.436,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	802.822,10€	0,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	50.682.586,79€	50.983.086,41€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.992.919.551,62€	3.007.572.784,65€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.736.909,94€	3.983.845,08€
10) Prestazioni di servizi	120.477.578,50€	108.362.524,36€
11) Utilizzo beni di terzi	3.017.118,59€	3.710.736,01€
12) Trasferimenti e contributi	2.527.202.182,64€	2.639.241.889,22€
a) Trasferimenti correnti	2.351.774.184,57€	2.426.375.722,63€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	107.976.689,59€	194.740.521,15€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	67.451.308,48€	18.125.645,44€
13) Personale	147.054.302,57€	143.662.291,25€
14) Ammortamenti e svalutazioni	78.795.188,40€	31.623.099,33€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.590.976,36€	2.842.698,86€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	13.033.945,08€	14.219.576,48€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	402.810,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	61.767.456,96€	14.560.823,99€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	256.096,22€	(24.860,00) €
16) Accantonamenti per rischi	4.928.360,00€	15.917.532,94€
17) Altri accantonamenti	6.251.316,15€	6.629.670,89€
18) Oneri diversi di gestione	20.883.699,34€	15.869.877,37€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	2.913.602.752,35€	2.968.976.606,45€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	79.316.799,27€	38.596.178,20€
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	48.596,97€	52.743,57€
a) da societa' controllate	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	48.596,09€	52.742,76€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,88€	0,81€
20) Altri proventi finanziari	21.416.681,21€	19.451.329,67€
Totale proventi finanziari	21.465.278,18€	19.504.073,24€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	36.568.275,05€	36.921.465,43€
<i>a) Interessi passivi</i>	36.276.923,30€	36.687.221,32€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	291.351,75€	234.244,11€
Totale oneri finanziari	36.568.275,05€	36.921.465,43€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(15.102.996,87) €	(17.417.392,19) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	9.772,87€	579,86€
23) Svalutazioni	123.593,89€	168.348,62€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(113.821,02) €	(167.768,76) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	27.479,88€	1.882,22€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	15.802.540,09€	73.254.047,77€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	364.913,62€	0,00€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	2.210.220,32€	1.063.037,83€
Totale proventi straordinari	18.405.153,91€	74.318.967,82€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	13.946.240,80€	24.669.622,23€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	324.718,89€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	1.756.603,54€	685.783,17€
Totale oneri straordinari	16.027.563,23€	25.355.405,40€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.377.590,68€	48.963.562,42€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	66.477.572,06€	69.974.579,67€
26) Imposte	9.447.579,46€	8.798.328,89€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	57.029.992,60€	61.176.250,78€
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	56.783.900,45€	61.108.495,77€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	246.092,15€	67.755,01€

STATO PATRIMONIALE	2024	2023
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	22.284,00€	34.142,20€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.022.667,57€	3.796.824,99€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	244.027,86€	208.763,24€
5) Avviamento	2.465,00€	4.966,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	43.053.356,74€	21.317.190,39€
9) Altre	23.709.077,08€	20.602.125,07€
Totale immobilizzazioni immateriali	72.053.878,25€	45.964.011,89€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	87.058.112,67€	89.745.610,60€
1.1) Terreni	10.007.706,62€	10.010.696,71€
1.2) Fabbricati	6.592.634,26€	6.859.896,98€
1.3) Infrastrutture	70.457.771,79€	72.875.016,91€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	139.303.463,88€	139.427.599,96€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	593.432.245,91€	600.243.282,24€
a) di cui in leasing finanziario	4.326,17€	7.085,48€
2.3) Impianti e macchinari	6.952.129,45€	7.392.870,14€
a) di cui in leasing finanziario	11.763,26€	14.758,49€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	2.560.926,09€	1.732.028,50€
2.5) Mezzi di trasporto	4.168.049,28€	1.367.420,26€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	1.446.046,31€	960.930,00€
2.7) Mobili e arredi	980.244,50€	920.730,90€
2.8) Infrastrutture	4.786.038,14€	6.066.362,49€
2.99) Altri beni materiali	20.524.240,49€	21.159.318,28€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	112.032.116,53€	74.401.379,94€
Totale immobilizzazioni materiali	973.243.613,25€	943.417.533,31€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	7.067.202,63€	6.599.000,05€
a) imprese controllate	2.778.320,33€	1.222.875,97€
b) imprese partecipate	3.044.563,34€	3.247.017,10€
c) altri soggetti	1.244.318,96€	2.129.106,98€
2) Crediti verso	148.157.694,08€	149.457.706,92€
a) altre amministrazioni pubbliche	(3.512,50) €	0,00€
b) imprese controllate	0,00€	2.791.934,41€
c) imprese partecipate	0,00€	5.609.932,35€
d) altri soggetti	148.161.206,58€	141.055.840,16€
3) Altri titoli	280.204,45€	294.014,45€
Totale immobilizzazioni finanziarie	155.505.101,16€	156.350.721,42€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.200.802.592,66€	1.145.732.266,62€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	7.909.686,34€	8.037.357,14€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		303.343.024,94€	315.672.044,90€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		2.818.874,85€	46.866.192,14€
b) Altri crediti da tributi		7.563.925,45€	4.528.618,35€
c) Crediti da Fondi perequativi		292.960.224,64€	264.277.234,41€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		809.784.088,26€	630.812.317,43€
a) verso amministrazioni pubbliche		769.711.351,35€	550.257.815,99€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti		40.072.736,91€	80.554.501,44€
3) Verso clienti ed utenti		32.425.065,15€	27.262.651,60€
4) Altri Crediti		39.079.692,22€	42.418.451,36€
a) verso l'Eraio		5.762.861,85€	3.358.657,37€
b) per attivita' svolta per c/terzi		0,00€	0,00€
c) altri		33.316.830,37€	39.059.793,99€
	Totale crediti	1.184.631.870,57€	1.016.165.465,29€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		252.789,00€	4.270,54€
2) Altri titoli		35.986.674,44€	46.444.708,06€
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	36.239.463,44€	46.448.978,60€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		748.921.708,50€	758.024.526,51€
a) Istituto tesoriere		51.148.191,47€	48.438.275,57€
b) presso Banca d'Italia		697.773.517,03€	709.586.250,94€
2) Altri depositi bancari e postali		21.362.253,77€	38.373.615,09€
3) Denaro e valori in cassa		7.066.431,48€	13.849,51€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		177.140.177,20€	147.445.698,35€
	Totale disponibilita' liquide	954.490.570,95€	943.857.689,46€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.183.271.591,30€	2.014.509.490,49€
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		91.387,00€	48.777,53€
2) Risconti attivi		780.212,79€	711.698,14€
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	871.599,79€	760.475,67€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.384.945.783,75€	3.161.002.232,78€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2024	2023
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
I) Fondo di dotazione		10.050.599,57€	10.050.599,58€
II) Riserve		382.826.655,87€	365.884.358,24€
<i>b) da capitale</i>		8.993,74€	8.993,73€
<i>c) da permessi di costruire</i>		0,00€	0,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		240.362.312,32€	312.999.641,44€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>		44.938.967,05€	33.524.465,01€
<i>f) altre riserve disponibili</i>		97.516.382,76€	19.351.258,06€
III) Risultato economico dell'Esercizio		56.783.900,45€	61.108.495,77€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti		235.359.592,74€	191.157.722,94€
V) Riserve negative per beni indisponibili		0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo		685.020.748,63€	628.201.176,53€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		9.232.145,07€	9.257.680,62€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi		246.092,15€	67.755,01€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		9.478.237,22€	9.325.435,63€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		694.498.985,85€	637.526.612,16€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		124.125,85€	119.125,53€
2) Per imposte		744.855,06€	1.094.079,06€
3) Altri		100.825.276,78€	110.361.993,19€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		7.346.457,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		109.040.714,69€	111.575.197,78€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		11.674.538,47€	12.391.281,27€
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		514.452.638,46€	537.217.913,19€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>		249.184.121,39€	247.640.751,96€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		25.190.288,78€	26.064.300,41€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>		25.380.485,68€	34.465.760,59€
<i>d) verso altri finanziatori</i>		214.697.742,61€	229.047.100,23€
2) Debiti verso fornitori		66.440.338,62€	48.353.042,65€
3) Acconti		581.848,14€	4.860.884,14€
4) Debiti per trasferimenti e contributi		1.147.468.787,17€	935.131.437,64€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>		1.087.142.513,65€	911.088.136,32€
<i>c) imprese controllate</i>		8.771.946,17€	6.428.267,12€
<i>d) imprese partecipate</i>		6.644.164,41€	6.642.224,36€
<i>e) altri soggetti</i>		44.910.162,94€	10.972.809,84€
5) Altri debiti		417.654.457,48€	430.840.446,06€
<i>a) tributari</i>		8.197.591,99€	7.252.361,61€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		7.022.342,39€	7.522.885,06€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>		(0,11) €	0,00€
<i>d) altri</i>		402.434.523,21€	416.065.199,39€
TOTALE DEBITI (D)		2.146.598.069,87€	1.956.403.723,68€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi		12.659.883,29€	14.406.674,82€
II) Riscointi passivi		410.473.591,58€	428.698.743,07€

1) Contributi agli investimenti	86.615.519,40€	49.233.466,81€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	86.615.519,40€	49.233.466,81€
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	323.858.072,18€	379.465.276,26€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	423.133.474,87€	443.105.417,89€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.384.945.783,75€	3.161.002.232,78€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	34.649.530,87€	30.535.062,09€
2) beni di terzi in uso	30.073.813,00€	3.312.448,39€
3) beni dati in uso a terzi	1.109.218,39€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
5) garanzie prestate a imprese controllate	1.512.975,20€	0,00€
6) garanzie prestate a imprese partecipate	320.926,00€	2.211.523,85€
7) garanzie prestate a altre imprese	1.662.349,05€	2.718.593,95€
TOTALE CONTI D'ORDINE	69.328.812,51€	38.777.628,28€