



Provincia di Perugia

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
E NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO
2020**

(art. 11-bis, comma 2, lettera a) D.Lgs. 118/2011)

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2020

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEGLI ENTI LOCALI.....	3
La composizione del G.A.P.....	5
Il perimetro di consolidamento.....	8
Le fasi preliminari al consolidamento.....	9
Principi e metodi di consolidamento.....	10
Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidato al 31/12/2020.....	12
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2020.....	14
Metodi di consolidamento utilizzati.....	14
Operazioni intercompany.....	14
Criteri di valutazione e composizione delle singole voci di bilancio.....	16
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO.....	16
Immobilizzazioni.....	16
Attivo circolante.....	21
Ratei e risconti attivi.....	23
Patrimonio netto.....	24
Fondo rischi e oneri.....	25
Trattamento di fine rapporto.....	25
Debiti.....	25
Ratei e risconti passivi.....	26
Conti d'ordine.....	28
CONTI ECONOMICI CONSOLIDATI.....	29
Ricavi ordinari.....	29
Costi ordinari.....	30
Gestione finanziaria.....	31
Rettifiche valori attività finanziarie.....	32
Gestione straordinaria.....	33
Imposte.....	33
Risultato economico consolidato.....	33
Variazione fra Patrimonio Netto della Provincia e quello Consolidato.....	34
Altre informazioni.....	35
Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo.....	35
Perdite ripianate dalla capogruppo.....	35
Informazioni attinenti all'ambiente e al personale.....	35
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	35
Allegati.....	36

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEGLI ENTI LOCALI

Il Bilancio consolidato è un documento consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del “gruppo amministrazione pubblica”, dopo un’opportuna eliminazione dei rapporti infragruppo.

Riguardo alle finalità, il bilancio consolidato deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire all’amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un’amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Gli enti territoriali sono tenuti all’approvazione del bilancio consolidato tenendo conto dei seguenti criteri:

- obbligo in vigore dal 2017, con riferimento all’esercizio 2016, per tutti gli enti, eccetto gli sperimentatori (che hanno dato già attuazione alla normativa) ed i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti (per i quali è l’obbligo di fatto esistito solo per esercizio 2017);
- applicazione delle regole disciplinate dagli articoli 11bis – 11 quinquies e dall’allegato 4/4 (principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato) al D.Lgs. 118/2011. Quest’ultimo prevede il rinvio, per quanto non specificatamente previsto dallo stesso, ai principi contabili generali e civilistici e a quelli emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC),
- il bilancio consolidato è riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio ed è predisposto facendo riferimento all’area di consolidamento individuata dall’ente capogruppo (sempre con riferimento alla data del 31 dicembre dell’esercizio per il quale è redatto il bilancio consolidato);
- il bilancio consolidato è approvato entro il 30 settembre dell’anno successivo a quello di riferimento ed è composto dal conto economico consolidato e dallo stato patrimoniale consolidato (secondo lo schema allegato 11 al D.Lgs. 118/2011), ai quali sono allegati la relazione sulla gestione consolidata, comprensiva della nota integrativa, e le relazioni dell’organo di revisione.

La Provincia, in qualità di ente capogruppo, deve redigere tale documento, coordinandone l’attività con i soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

I modelli di conto economico e stato patrimoniale consolidati sono definiti nell’allegato 11 al D.Lgs. 118/2011.

Per gli enti territoriali, i documenti che compongono il bilancio consolidato, indicati dal D. Lgs. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale consolidato**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;
- **Conto economico consolidato**, che permette di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico di periodo della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;

- **Nota integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute nei documenti appena richiamati.

Lo stato patrimoniale consolidato si presenta una forma a sezioni divise contrapposte.

ATTIVO	PASSIVO
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	A) PATRIMONIO NETTO
B) IMMOBILIZZAZIONI	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) ATTIVO CIRCOLANTE	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
D) RATEI E RISCONTI	D) DEBITI
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Il conto economico consolidato è costituito da cinque macro classi, con struttura scalare che permette di calcolare due risultati intermedi “differenza tra componenti positivi e negativi” e “risultato prima delle imposte” prima di chiudere con la determinazione del risultato di esercizio complessivamente conseguito dal gruppo pubblico locale nell’anno 2020.

Infine lo schema si chiude con la rappresentazione del risultato economico di esercizio di pertinenza di terzi.

A) Componenti positivi della gestione
B) Componenti negativi della gestione
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione
C) Proventi ed oneri finanziari
D) Rettifiche di valore attività finanziarie
E) Proventi ed oneri straordinari
Risultato prima delle imposte
Imposte
Risultato dell’esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)
Risultato dell’esercizio di pertinenza di terzi

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, al fine di poter procedere alla predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo individuano, preliminarmente, le aziende e le società che compongono il Gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.).

Al riguardo l’amministrazione pubblica deve predisporre due elenchi separati:

1. gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
2. enti, le aziende e le società incluse nell'area di consolidamento.

Costituiscono componenti del GAP:

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
2. gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;
- 2.1 gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
 - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
 - b) ha 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;
 - c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza 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;
 - d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
 - e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni), che svolge attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, presuppongono l'esercizio di influenza dominante.
L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito, nell'anno precedente, ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2 gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3. le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1 le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha 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;
- b) ha 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. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

3.2 le 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

2019 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.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica *non* rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

La composizione del G.A.P.

La Provincia capogruppo ha approvato, con deliberazione del Presidente n. 206 del 18 dicembre 2020, alla quale si rinvia per informazioni aggiuntive sugli enti inclusi nel perimetro di consolidamento, due distinti elenchi:

- l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica";
- l'elenco degli enti inclusi nell'area di consolidamento, ovvero nel bilancio consolidato.

Entrambi gli elenchi sono stati aggiornati, con deliberazione del Presidente n. 142 del 20 luglio 2021, alla quale si rinvia per informazioni aggiuntive, per tener conto di quanto avvenuto nel corso della gestione, ed in particolare i dati contabili degli esercizi chiusi al 31/12/2020 e risultanti dai bilanci approvati ad eccezione della società Umbria TPL e Mobilità S.p.A., per la quale l'ente ha ricevuto la bozza di bilancio in corso di approvazione.

Alla luce dei principi previsti dalla legge, gli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" oltre all'ente capogruppo, sono i seguenti (primo elenco):

Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Perugia	
SOCIETA'/ENTI	Classificazione
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.	Società controllata
Umbria T.P.L. e Mobilità s.p.a.	Società partecipata a controllo congiunto
Umbria Digitale s.c.a.r.l.	Società partecipata a controllo congiunto
Quadrilatero Marche-Umbria s.p.a.	Società partecipata
Sviluppumbria s.p.a.	Società partecipata a controllo congiunto
Valnestore Sviluppo s.r.l. in liquidazione	Società in liquidazione
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	Ente partecipato
Fondazione Accademia Belle Arti "Pietro Vannucci"	Ente partecipato
Fondazione Perugia Officina della Scienza e della Tecnologia	Ente partecipato
Fondazione I.T.S. Umbria Made in Italy – Innovazione, Tecnologia e Sviluppo	Ente partecipato
Fondazione Hallgarten-Franchetti	Ente partecipato

L'Agenzia per l'Energia e l'Ambiente A.E.A s.r.l. è società controllata, in house providing per la Provincia di Perugia, che dal novembre 2017 detiene il 100% delle quote.

Umbria Digitale s.c. a r .l., società a totale capitale pubblico, partecipata dall'Ente per il 5,37%, è affidataria di servizi di connettività da parte della Provincia di Perugia con D.D. n. 2233 del 30.10.2017.

Relativamente alla società "**Quadrilatero Marche-Umbria s.p.a**" pur non essendo affidataria di servizi, così come previsto dall'art. 11-quinquies del D.Lgs 118/2011, si è ritenuto opportuno considerarla nel G.a.p. della Provincia in quanto svolge attività di interesse generale: è una società che ha come scopo la realizzazione del progetto pilota denominato "Asse viario Marche Umbria e quadrilatero di penetrazione interna" per la realizzazione di tratte stradali che attraversano il territorio della Provincia di Perugia. Essendo la viabilità provinciale una delle funzioni che attualmente svolge la provincia e avendo interessato, il progetto della Quadrilatero, gran parte del territorio provinciale, si è ritenuto opportuno, pur detenendo una percentuale minima di partecipazione, pari allo 0,06%, inserirla nel gruppo in quanto significativa, anche se non ricorrevano i presupposti dell'art. 11-quinquies, comma 3.

Per quanto riguarda la società **Sviluppumbria S.p.A.** è stata inserita tra i componenti del gruppo amministrazione pubblica della Provincia di Perugia considerato che, con D.G.R n. 1113 del 08/10/2019, successivamente modificata ed integrata secondo le prescrizioni dettate da ANAC, dalla D.G.R. n. 315 del 09/04/2021, è stato approvato, ai sensi dell'art. 1, comma 2, della l.r. 1/2009, lo schema di "Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto su "Sviluppumbria S.p.A." e che la Provincia di Perugia in data 18/05/2021 ha sottoscritto la Convenzione definitiva alla quale aveva già aderito con deliberazione del Presidente n. 113 del 01/09/2020. Rilevato inoltre che la Provincia di Perugia con la firma della Convenzione di cui sopra esercita un controllo analogo congiunto sulla società Sviluppumbria S.p.A., in house providing, è stata inserita la società stessa nel perimetro di consolidamento pur detenendo una percentuale inferiore all'1% .

Relativamente alla società **Umbria T.P.L. e Mobilità s.p.a.**, partecipata dall'Ente per il 28,85%, a partire dal Bilancio consolidato 2018 è stata inserita nel G.a.p. della Provincia pur non essendo affidataria di servizi da parte dell'Ente, in quanto, in base al principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, l'Ente dispone di una quota significativa di voti superiore al 20%. Nel corso dell'anno 2019 è stato modificato lo statuto della società prevedendo la costituzione della Società in house providing concludendo così il processo di costituzione in Agenzia Unica per il trasporto pubblico locale ai sensi, nel rispetto e con le modalità di cui alla Legge Regionale 2 aprile 2015, n.9.

Relativamente alla **Valnestore Sviluppo s.r.l.** in liquidazione partecipata dall'Ente per il 25%, a partire dal Bilancio consolidato 2018 è stata inserita G.a.p. della Provincia, in base al principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, l'Ente dispone di una quota significativa di voti superiore al 20%.

Il **Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica** è ente strumentale partecipato dalla Provincia di Perugia al 15%, il cui oggetto è promuovere la formazione del personale delle pubbliche amministrazioni. Dopo la necessaria valutazione dei Bilanci 2020, pur presentando tutti e tre i parametri irrilevanti, si è ritenuto opportuno mantenerlo nel perimetro di consolidamento in quanto si suppone che tale situazione sia plausibilmente transitoria, dovuta al difficile periodo attraversato nell'anno 2020, pertanto l'Ente si è avvalso della facoltà di non esclusione per irrilevanza anche al fine di garantire una continuità con i precedenti bilanci consolidati della Provincia di Perugia;

La **Fondazione Accademia Belle Arti "Pietro Vannucci"**, di cui la Provincia è socio fondatore insieme al Comune di Perugia, è stata considerata nel G.a.p. e anche nel perimetro in quanto presenta ben due parametri rilevanti rispetto al bilancio dell'Ente.

Nel G.a.p. della Provincia sono state, inoltre, incluse le Fondazioni **"Perugia Officina della Scienza e della Tecnologia"**, **"I.T.S. Umbria Made in Italy – Innovazione, Tecnologia e Sviluppo"** e **Franchetti-Hallgarten**, in quanto la Provincia è socio fondatore e sono presenti rappresentanti dell'Ente negli organi di governo delle stesse.

Inoltre, risultano essere irrilevanti, a seguito dell'analisi effettuata, le partecipazioni che la Provincia di Perugia detiene in:

SOCIETA'/ENTI	Classificazione	% Poss	Motivo di esclusione
Quadrilatero Marche-Umbria s.p.a.	Società partecipata	0,06%	Percentuale di partecipazione < 1%
Valnestore Sviluppo s.r.l. in liquidazione	Società in liquidazione	25,00%	parametri di bilancio irrilevanti
Fondazione Perugia Officina della Scienza e della Tecnologia	Ente partecipato	33,33%	parametri di bilancio irrilevanti
Fondazione I.T.S. Umbria Made in Italy – Innovazione, Tecnologia e Sviluppo	Ente partecipato	15,69%	parametri di bilancio irrilevanti
Fondazione Hallgarten-Franchetti	Ente partecipato	33,33%	parametri di bilancio irrilevanti

Per ciascuno dei soggetti ricadenti all'interno dell'Area di consolidamento, si fa rinvio alla deliberazione sopracitata per informazioni aggiuntive sui motivi delle esclusioni, nonché per una panoramica sull'assetto generale ed economico finanziario di ognuno di essi.

Il perimetro di consolidamento

Gli enti e le società compresi nel GAP possono non essere inseriti nell'elenco dei soggetti da consolidare nei casi di:

a) Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto¹,
- totale dei ricavi caratteristici

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve pertanto evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Dunque, 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

Di conseguenza, al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato, gli enti possono considerare irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate.

Sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le partecipazioni con quote inferiori all'1, se non affidatarie dirette di servizi.

b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).

A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

Gli enti e società che fanno parte dell'Area di consolidamento sono rappresentati da tutti quelli per i quali non sono ravvisabili i casi di esclusione delineati dal Principio contabile applicato.

¹ In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

Pertanto, viste le motivazioni riportate nel precedente paragrafo, gli enti e le società che vengono inclusi nel Perimetro di consolidamento per l'esercizio 2020 (elenco 2) a seguito delle opportune analisi sono, oltre all'ente capogruppo:

Perimetro consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Perugia			
SOCIETA'/ENTI	% partecipazione	Classificazione	Note
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.	100,00%	Società controllata	Metodo integrale
Umbria T.P.L. e Mobilità s.p.a.	28,85%	Società partecipata a controllo congiunto	Metodo proporzionale
Umbria Digitale s.c.a r.l.	5,37%	Società partecipata a controllo congiunto	Metodo proporzionale
Sviluppumbria s.p.a.	0,99%	Società partecipata a controllo congiunto	Metodo proporzionale
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	15,00%	Ente partecipato	Metodo proporzionale
Fondazione Accademia Belle Arti "Pietro Vannucci"	11,11%	Ente partecipato	Metodo proporzionale

Le fasi preliminari al consolidamento

Prima della redazione vera e propria del bilancio consolidato, l'amministrazione pubblica capogruppo ha provveduto a comunicare ai soggetti interessati la loro inclusione nel perimetro di consolidamento e le necessarie direttive.

Tali direttive riguardano:

- 1) le modalità e i tempi di trasmissione dei bilanci di esercizio, dei rendiconti o dei bilanci consolidati e delle informazioni integrative necessarie all'elaborazione del consolidato. I bilanci di esercizio e la documentazione integrativa sono trasmessi alla capogruppo entro 10 giorni dall'approvazione dei bilanci e, in ogni caso, entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. I bilanci consolidati delle sub-holding sono trasmessi entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. L'osservanza di tali termini è particolarmente importante, in considerazione dei tempi tecnici necessari per l'effettuazione delle operazioni di consolidamento, per permettere il rispetto dei tempi previsti per il controllo e l'approvazione del bilancio consolidato. Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.
- 2) le indicazioni di dettaglio riguardanti la documentazione e le informazioni integrative che i componenti del gruppo devono trasmettere per rendere possibile l'elaborazione del consolidato. Di norma i documenti richiesti comprendono lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di dettaglio

riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo), oltre alla nota integrativa del bilancio consolidato.

- 3) le istruzioni necessarie per avviare un percorso che consenta, in tempi ragionevolmente brevi, di adeguare i bilanci degli enti del gruppo in contabilità economico-patrimoniale, compresi i bilanci consolidati intermedi, ai criteri previsti nel presente principio, se non in contrasto con la disciplina civilistica. In particolare, la capogruppo predispone e trasmette ai propri enti strumentali e società controllate linee guida concernenti i criteri di valutazione di bilancio e le modalità di consolidamento (per i bilanci consolidati delle sub-holding del gruppo) compatibili con la disciplina civilistica.

Nel rispetto delle istruzioni ricevute, i componenti del perimetro di consolidamento devono trasmettere la documentazione necessaria ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2020.

Principi e metodi di consolidamento

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. È accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni effettuate con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale - finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Pertanto, in sede di consolidamento, devono essere eliminati le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica.

La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto, in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite).

Altri interventi di rettifica, riguardanti gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi, hanno invece effetto sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto.

Interventi particolari di elisione sono costituiti da:

- l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
- l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto;
- l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo riguardanti beni compresi nel valore contabile delle attività, come le rimanenze e le immobilizzazioni costituite. Ad esempio, si vanno ad eliminare le minusvalenze e le plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo.

L'eliminazione di dati contabili può essere evitata solo se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa.

Le quote di pertinenza di terzi nel patrimonio netto consistono nel valore, alla data di acquisto, della partecipazione e nella quota di pertinenza di terzi delle variazioni del patrimonio netto avvenute dall'acquisizione.

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo sono aggregati voce per voce:

- con il metodo integrale, che considera l'intero importo delle voci contabili ed applicato in riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate;
- con il metodo proporzionale, che considera un importo proporzionale alla quota di partecipazione, in riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati.

Nel caso di percentuale di partecipazione non totalitaria, il metodo di consolidamento integrale prevede che le quote di partecipazione e gli utili di pertinenza di terzi, vengano evidenziati nel patrimonio netto in una voce denominata rispettivamente *Fondo di dotazione e riserve di pertinenza terzi* e *Risultato economico di pertinenza di terzi*.

Il metodo proporzionale prevede l'aggregazione, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico della partecipata nei conti della partecipante. Mediante tale metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo, e non il suo valore globale.

Rispetto ai principi del bilancio consolidato, il principio contabile applicato allegato al D.Lgs. 118/2011 non richiama il metodo del patrimonio netto, poiché tale metodo è già previsto come criterio di rilevazione delle partecipate nella contabilità economico-patrimoniale.

Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidato al 31/12/2020

Il Bilancio consolidato 2020 si chiude con un utile di € 450.451,75.

Si riportano di seguito lo stato patrimoniale e il conto economico della Provincia (prima colonna) e Consolidato (terza colonna), con evidenza delle differenze derivanti dai bilanci dei soggetti consolidati, al netto delle rettifiche per effetto delle operazioni intercompany (nella colonna centrale).

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Attivo Provincia	Impatto dei valori consolidati	Stato patrimoniale Consolidato Attivo
Crediti per la partecipazione al fondo di dotazione	-	-	-
Immobilizzazioni	343.513.798,81	20.537.429,92	364.051.228,73
Attivo Circolante	120.026.231,54	13.664.592,55	133.690.824,09
Ratei e risconti Attivi	53.751,86	142.023,36	195.775,22
TOTALE ATTIVO	463.593.782,21	34.344.045,83	497.937.828,04

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Passivo Provincia	Impatto dei valori consolidati	Stato patrimoniale Consolidato Passivo
Patrimonio netto	177.732.421,34	5.395.789,81	183.128.211,15
Fondo per rischi ed oneri	3.377.454,65	1.266.071,87	4.643.526,52
Trattamento di fine rapporto	-	174.847,78	174.847,78
Debiti	164.843.272,93	26.291.878,38	191.135.151,31
Ratei e risconti Passivi	117.640.633,29	1.215.457,99	118.856.091,28
TOTALE PASSIVO	463.593.782,21	34.344.045,83	497.937.828,04
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>			

Voci di bilancio	Conto Economico Provincia	Impatto dei valori consolidati	Conto Economico Consolidato
Componenti positivi della gestione	100.561.848,89	2.797.481,51	103.359.330,40
Componenti negativi della gestione	98.736.726,79	3.850.309,38	102.587.036,17
Risultato della gestione operativa	1.825.122,10	- 1.052.827,87	772.294,23
Proventi ed oneri finanziari	- 955.466,42	- 443.728,39	- 1.399.194,81
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	455.325,85	- 280.045,52	175.280,33
Proventi ed oneri straordinari	147.258,16	2.055.235,50	2.202.493,66
RISULTATO DI ESERCIZIO ante imposte	1.472.239,69	278.633,72	1.750.873,41
Imposte	1.092.137,38	168.284,28	1.260.421,66
RISULTATO DI ESERCIZIO dopo le imposte	380.102,31	110.349,44	490.451,75
<i>Risultato di esercizio di pertinenza di terzi</i>			

I documenti di conto economico e stato patrimoniale consolidati al 31 dicembre 2020 della Provincia di Perugia sono stati redatti nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati. Essi rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

La presente relazione sulla gestione consolidata, che comprende la nota integrativa di seguito riportata, costituisce allegato al bilancio consolidato per l'esercizio 2020 della Provincia ed è redatta nel rispetto degli obblighi previsti dall'articolo 11, comma 2, lettera a), delle altre disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e, ove necessario, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2020

La Provincia di Perugia ha già redatto, gli scorsi anni, il bilancio consolidato secondo le indicazioni del D.Lgs. 118/2011.

Si riportano di seguito, per attivo e passivo di stato patrimoniale e per il conto economico consolidato, i valori riferiti all'esercizio 2020, confrontati con quelli dell'esercizio 2019; nell'ultima colonna sono riportate le differenze, a titolo di esposizione delle ragioni delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci rispetto all'esercizio precedente. Per ulteriori informazioni si rinvia alle singole note integrative dei bilanci inclusi nel perimetro di consolidamento.

Metodi di consolidamento utilizzati

Nella redazione del bilancio consolidato al 31.12.2020 si è proceduto a consolidare i soggetti inclusi nel perimetro utilizzando i criteri di seguito riportati.

Denominazione	Percentuali di consolidamento	Metodo consolidamento
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.	100,00%	Integrale
Umbria T.P.L. e Mobilità s.p.a.	28,85%	Proporzionale
Umbria Digitale s.c.a r.l.	5,37%	Proporzionale
Sviluppumbria S.p.A.	0,99%	Proporzionale
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	15,00%	Proporzionale
Fondazione Accademia Belle Arti "Pietro Vannucci"	11,11%	Proporzionale

Nel caso di metodo integrale si considera la partecipazione in valore assoluto. Con il metodo proporzionale i valori sono inseriti tenendo conto della quota di partecipazione che la Provincia detiene nell'ente/società.

Operazioni intercompany

Il bilancio consolidato deve riflettere la situazione patrimoniale e finanziaria dei soggetti inclusi nel perimetro considerati come un'unica entità economica, includendo solo le operazioni che gli enti hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Sulla base delle informazioni ricevute dai soggetti partecipati confrontate con i dati risultanti alla Capogruppo, è stata verificata la corrispondenza dei saldi reciproci e individuate le operazioni infragruppo da elidere.

I crediti (residui attivi) a fine 2020 della Capogruppo sono stati confrontati con i debiti dichiarati dai soggetti consolidati, così come i debiti (residui passivi) al 31 dicembre 2020 della Capogruppo sono stati messi a confronto con i crediti risultanti alla fine dell'esercizio dei soggetti consolidati.

Analoga indagine è stata condotta sui ricavi e proventi (desunti da accertamenti) ed i costi ed oneri (rilevabili da impegni) di competenza economica dell'esercizio 2020 dell'amministrazione Capogruppo, doverosamente riconciliati con i componenti economici corrispondenti indicati dai soggetti consolidati.

Quando l'analisi dei componenti economici evidenzia una differenza imputabile all'IVA indetraibile, l'importo oggetto di elisione è considerato al netto dell'imposta sul valore aggiunto. Allorquando, la rettifica evidenzia una differenza di tipo diverso, l'eccedenza è rilevata in un'apposita posta contabile denominata "differenze da consolidamento".

Le operazioni di rettifica infragruppo riguardano anche quelle intercorse tra i componenti del perimetro di consolidamento per l'esercizio.

I valori contabili oggetto di elisione sono rapportati alle diverse % di possesso per i soggetti consolidati con il metodo proporzionale ed invece in valore assoluto per i soggetti consolidati con il metodo integrale.

Per l'eventuale distribuzione di dividendi, l'elisione (in valore assoluto) riguarda la voce dividendi del conto economico e la posta riserva di utili del Patrimonio Netto.

Si riportano in allegato le scritture contabili di rettifica e di elisione effettuate, per ogni partecipata tenendo conto dei rapporti infragruppo al 31.12.2020. Da queste scritture emerge una differenza da consolidamento imputata alle svalutazioni per euro 280.045,52.

Elisione quote di partecipazione

L'elisione delle partecipazioni consiste nella sostituzione del valore contabile della partecipazione nella società (iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale dell'ente proprietario) con la frazione delle attività e passività della società partecipata (patrimonio netto), nel caso di applicazione del metodo proporzionale. Nel caso di consolidamento integrale si sostituisce invece con l'intero valore del patrimonio netto.

In altri termini si sono rilevate contabilmente: l'elisione delle partecipazioni per i soggetti ricompresi nel perimetro di consolidamento, l'elisione del relativo valore del patrimonio netto al 31 dicembre 2020 e le eventuali differenze.

Si sintetizza nel prospetto che segue l'operazione rilevata contabilmente, con evidenza dell'eventuale differenza di consolidamento al 31.12.2020.

Si precisa che il valore della partecipazione nel bilancio della proprietaria è calcolato con i bilanci societari al 31.12.2019 e che il valore del patrimonio netto al 31.12.2020 riportato nella seconda colonna della seguente tabella è al netto dell'utile/perdita.

Denominazione	VALORE PARTECIPAZIONE NEL BILANCIO DELLA PROPRIETARIA AL 31.12.2020	VALORE DEL PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2020 (CAPITALE + RISERVE)	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.	1.630.671,00	1.630.670,00	1,00
Umbria T.P.L. e Mobilità s.p.a.	5.885.251,71	5.885.251,71	0,00
Umbria Digitale s.c.a r.l.	252.968,51	252.968,51	0,00
Sviluppumbria S.p.A.	64.967,24	64.980,04	-12,80
Cons. Scuola Umbra di Amm. Pubblica	0,00	146.242,36	-146.242,36
Fond. Accademia Belle Arti "P. Vannucci"	0,00	5.047.582,30	-5.047.582,30
	7.833.858,46	13.027.694,92	-5.193.836,46

La differenza complessiva, pari ad € 5.193.836,46, deriva da:

- per € -74.559,50 da differenza da consolidamento che, unitamente a tutte le altre differenze da consolidamento registrate nelle scritture contabili di rettifica (si fa qui riferimento all'allegato delle scritture di rettifica) ha comportato una differenza da consolidamento complessiva pari ad € 280.045,52 imputata alle svalutazioni;

- per € 5.268.395,96 dalla non valorizzazione delle partecipate con il metodo del Patrimonio Netto. Sono stati infatti imputati, ai sensi del Principio Contabile applicato per la contabilità economico-patrimoniale 4.3 D.lgs 118/2011, alle altre riserve indisponibili come riportato di seguito:

- € 220.813,44 relativamente a "Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica"
- € 5.047.582,52 relativamente a "Fondazione Accademia Belle Arti "Pietro Vannucci";

Criteri di valutazione e composizione delle singole voci di bilancio

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e della Provincia siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Come di seguito specificato si è verificata una sostanziale omogeneità tra l'ente capogruppo e le aziende nell'utilizzo dei criteri di valutazione. Si sono pertanto riportati solo i casi di difformità che si sono rilevati dalle note integrative. Il Principio contabile applicato per il Bilancio Consolidato consente di derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Dall'esame puntuale dei bilanci prodotti dagli organismi partecipanti è emersa una potenziale disomogeneità nei criteri adottati. Secondo quanto previsto dalla normativa, è stata effettuata una verifica di rilevanza di tali scostamenti utilizzando come soglia di significatività il 2% delle entrate correnti.

Al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta, dalle verifiche effettuate è emerso che nessuna voce di bilancio non omogenea risulta rilevante.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi. Le immobilizzazioni comprendono anche le attività che sono state oggetto di cartolarizzazione.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e ss del Cod. civ., che si considerano acquisiti all'interno del patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e che vengono rappresentati nello stato patrimoniale con apposite voci, evidenziando la loro natura di beni non ancora di proprietà dell'ente. L'eccezione si applica anche nei casi di alienazione di beni con patto di riservato dominio.

Immobilizzazioni immateriali

Ai beni immateriali (altre immobilizzazioni) si applica l'aliquota di ammortamento del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Il costo storico delle immobilizzazioni derivanti da concessioni da altre amministrazioni è ammortizzato in un periodo temporale pari alla durata della concessione (se alla data della predisposizione del bilancio la concessione è già stata rinnovata, la durata dell'ammortamento dovrà essere commisurata al periodo complessivo della concessione, incluso il rinnovo).

I miglioramenti a immobili di privati di cui l'amministrazione si avvale (ad esempio per locazione), sono contabilizzati come trasferimenti in c/capitale a privati.

L'aliquota di ammortamento per i costi pluriennali derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche è quella applicata agli investimenti che i trasferimenti hanno contribuito a realizzare.

Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.

Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:

- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali ad esempio quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.

Non sono in ogni caso comprese, tra i costi di produzione interne dell'immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per i dettagli delle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, applicate da società ed enti rientranti nell'area di consolidamento, si rinvia alle rispettive note integrative.

Si riportano di seguito i valori delle immobilizzazioni immateriali.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali			
Costi di impianto e di ampliamento		-	-
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		-	-
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	93.275,38	133.538,04	-40.262,66
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.398,51	9.457,04	-1.058,53
Aviamento	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	14.320.200,76	8.442.724,53	5.877.476,23
Altre	36.428.887,21	52.946.448,93	-16.517.561,72
Totale immobilizzazioni immateriali	50.850.761,86	61.532.168,54	-10.681.406,68

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione e al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti.

Il costo delle immobilizzazioni è ripartito nel tempo attraverso la determinazione di quote di ammortamento da imputarsi al conto economico in modo sistematico, in base ad un piano di ammortamento definito in funzione del valore del bene, della residua possibilità di utilizzazione del bene, dei criteri di ripartizione del valore da ammortizzare (quote costanti) in base ai coefficienti indicati dalla legge.

In particolare nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato della Provincia gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati sulla base dei seguenti coefficienti:

Beni demaniali:

- Strade, ponti e altri beni demaniali 3 %

Beni mobili:

- Terreni 0%
- Fabbricati (anche demaniali) 2 %
- Impianti generici 5%
- Impianti specifici 15%
- Attrezzature industriali e commerciali 15% - 20%

- Mezzi di trasporto 20%
- Macchinari per ufficio 15%- 20%
- Mobili e arredi per ufficio 15%
- Altri beni materiali 15%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto.

In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati.

I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto risultano da inventario ma senza alcun valore; non sono soggetti ad ammortamento.

Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente, costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.

Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:

- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali, ad esempio, la quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.

Non sono, in ogni caso, comprese, tra i costi di produzione interni di immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per i dettagli delle aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali da società ed enti rientranti nell'area di consolidamento, si rinvia alle rispettive note integrative.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata, e se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Si specifica che, pur essendo state, in alcuni casi, utilizzate aliquote diverse da quelle previste dal principio contabile 4/3 del D.Lgs. 118/2011, si ritiene utile confermare nel bilancio consolidato i valori riportati dalla società, allo scopo di mantenere la tipicità del settore e garantire la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, così come previsto dal secondo periodo del paragrafo 4.1 del principio contabile 4/4 Bilancio Consolidato, di cui al D.lgs 118/2011.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Per le società e gli Enti facenti parte del perimetro di consolidamento, ove presenti, i beni in leasing sono stati oggetto di valutazione patrimoniale ai sensi dello IAS n.17 e dell'OIC n.1, tenuto conto del rapporto di durata del contratto del leasing finanziario e del confronto con il tempo/aliquota dell'ammortamento del bene acquistato dalla società locataria. Ulteriori dettagli sono contenuti nella nota integrativa delle singole società o Enti.

Si riportano in tabella i valori delle immobilizzazioni materiali.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Immobilizzazioni materiali			
Beni demaniali	129.794.775,10	132.137.086,40	-2.342.311,30
Terreni	2.935.490,00	2.935.490,00	0,00
Fabbricati	40.258.882,57	39.644.375,76	614.506,81
Infrastrutture	86.600.402,53	89.557.220,64	-2.956.818,11
Altri beni demaniali	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	144.343.519,46	132.759.464,92	11.584.054,54
Terreni	9.551.259,76	9.554.312,66	-3.052,90
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Fabbricati	124.700.210,05	113.064.300,46	11.635.909,59
<i>di cui in leasing finanziario</i>	3.368.802,96	3.517.115,04	-148.312,08
Impianti e macchinari	685.881,68	778.549,24	-92.667,56
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	302.213,87	265.673,11	36.540,76
Mezzi di trasporto	851.227,81	887.765,26	-36.537,45
Macchine per ufficio e hardware	220.560,52	209.516,44	11.044,08
Mobili e arredi	284.216,79	300.841,53	-16.624,74
Infrastrutture	2.268,99	2.268,99	0,00
Altri beni materiali	7.745.679,99	7.696.237,23	49.442,76
Immobilizzazioni in corso ed acconti	34.556.719,24	19.075.219,47	15.481.499,77
Totale immobilizzazioni materiali	308.695.013,80	283.971.770,79	24.723.243,01

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio.

Per le partecipate non ricomprese nel perimetro di consolidamento, è stato mantenuto il criterio di valutazione utilizzato in sede di redazione dello stato patrimoniale della Provincia al 31 dicembre 2020.

Il valore dei crediti concessi dall'ente è determinato dallo stock di crediti concessi. Non costituiscono immobilizzazioni finanziarie le concessioni di credito per far fronte a temporanee esigenze di liquidità. Nello stato patrimoniale tali crediti sono rappresentati al netto del fondo svalutazione crediti riguardante i crediti di finanziamento.

Le immobilizzazioni finanziarie risultano come segue.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in	4.491.202,70	4.531.749,29	-40.546,59
<i>imprese controllate</i>	145.862,04	142.840,68	3.021,36
<i>imprese partecipate</i>	4.245.939,01	4.305.170,62	-59.231,61
<i>altri soggetti</i>	99.401,65	83.737,99	15.663,66
Crediti verso	13.902,07	16.145,04	-2.242,97
altre amministrazioni pubbliche	-	16.145,04	-16.145,04
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	13.902,07	-	13.902,07
Altri titoli	348,30	348,30	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.505.453,07	4.548.242,63	-42.789,56

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze iscritte nell'attivo circolante dello stato patrimoniale attivo consolidato sono di seguito riportate.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Rimanenze	1.187.363,44	1.066.262,42	121.101,02
Totale rimanenze	1.187.363,44	1.066.262,42	121.101,02

Crediti

Nello Stato Patrimoniale della Provincia capogruppo i crediti sono esposti al valore nominale. Il Fondo svalutazione crediti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

Per quanto riguarda le società o enti compresi nel perimetro, i crediti verso clienti sono stati iscritti al minore tra il valore nominale ed il valore di presunto realizzo, ottenuto mediante l'accantonamento di un apposito fondo di svalutazione crediti.

I crediti verso altri, anch'essi valutati al valore di presunto realizzo, sono relativi a crediti verso Enti pubblici, Erario, Istituti Previdenziali, etc.

Si riportano nella tabella che segue i crediti.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Crediti			
Crediti di natura tributaria	9.602.194,85	13.204.222,19	-3.602.027,34
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	9.602.194,85	11.770.527,10	-2.168.332,25
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	1.433.695,09	-1.433.695,09
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	56.002.114,76	46.072.919,38	9.929.195,38
<i>imprese controllate</i>	-	-	0,00
<i>imprese partecipate</i>	-	-	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	2.259,10	51.797,34	-49.538,24
Verso clienti ed utenti	9.396.033,82	10.979.675,36	-1.583.641,54
Altri Crediti	2.669.247,63	2.660.405,92	8.841,71
<i>verso l'erario</i>	59.795,64	8.920,89	50.874,75
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	-
<i>altri</i>	2.609.451,99	2.651.485,03	-42.033,04
Totale crediti	77.669.591,06	72.917.222,85	4.752.368,21

Per quanto riguarda la presenza di crediti di durata residua superiore a cinque anni, si rinvia alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nelle note integrative approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide si riferiscono ai valori di seguito rappresentati.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Disponibilita' liquide			
Conto di tesoreria	52.015.497,60	26.521.512,30	25.493.985,30
<i>Istituto tesoriere</i>	52.015.497,60	26.521.512,30	25.493.985,30
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	2.702.012,30	2.935.178,37	-233.166,07
Denaro e valori in cassa	115.664,54	146.212,00	-30.547,46
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
Totale disponibilità liquide	54.833.174,44	29.602.902,67	25.230.271,77

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

I risconti attivi sono rappresentati rispettivamente dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti attivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi ed i costi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti attivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Per quanto concerne le società i ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto della competenza temporale ed economica delle operazioni (art.2424 bis, comma 5 Codice Civile), ivi compresi quelli originati dai contributi in conto impianti.

Sono stati rilevati i seguenti ratei e risconti attivi.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	59.456,98	90.318,17	-30.861,19
Risconti attivi	136.318,24	140.088,97	-3.770,73
TOTALE RATEI E RISCONTI	195.775,22	230.407,14	-34.631,92

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI ATTIVI	IMPORTO
PROVINCIA DI PERUGIA	51.683,86
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente Srl	-
Umbria TPL e Mobilità Spa	-
Umbria Digitale S.C. A R.L.	4,67
Sviluppumbria S.p.A.	-
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	-
Fondazione Accademia di Belle Arti "PIETRO Vannucci" Perugia	7.768,45
TOTALE	59.456,98

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
PROVINCIA DI PERUGIA	2.068,00
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente Srl	27.166,00
Umbria TPL e Mobilita' Spa	35.578,11
Umbria Digitale S.C. A R.L.	6.437,13
Sviluppumbria S.p.A.	217,49
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	-
Fondazione Accademia di Belle Arti "PIETRO Vannucci" Perugia	64.851,51
TOTALE	136.318,24

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

Si riporta qui di seguito la composizione del Patrimonio Netto:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	31.226.905,87	39.956.199,82	- 8.729.293,95
Riserve	151.410.853,53	137.702.888,02	13.707.965,51
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.342.311,30	363.263,11	1.979.048,19
<i>da capitale</i>	13.988.326,76	-	13.988.326,76
<i>da permessi di costruire</i>	-	-	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	129.794.775,10	132.137.086,40	- 2.342.311,30
<i>altre riserve indisponibili</i>	5.285.440,37	5.202.538,51	82.901,86
Risultato economico dell'esercizio	490.451,75	- 8.786.290,26	9.276.742,01
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	183.128.211,15	168.872.797,58	14.255.413,57
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	183.128.211,15	168.872.797,58	14.255.413,57

Fondo rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano tuttavia 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.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Per trattamento di quiescenza	-	-	-
Per imposte	129.406,15	125.425,09	3.981,06
Altri	4.514.120,37	5.575.296,17	- 1.061.175,80
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	4.643.526,52	5.700.721,26	- 1.057.194,74

Trattamento di fine rapporto

Tale fondo si riferisce alle realtà consolidate in quanto la Provincia non accantona somme a tale titolo.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	174.847,78	147.644,21	27.203,57
TOTALE T.F.R.	174.847,78	147.644,21	27.203,57

Debiti

In tutti i bilanci oggetto di consolidamento i debiti di funzionamento sono esposti al loro valore nominale. I debiti da finanziamento dell'ente corrispondono alle quote ancora da rimborsare.

Si riportano nella tabella che segue i debiti.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
DEBITI			
Debiti da finanziamento	120.954.386,21	122.668.069,43	- 1.713.683,22
<i>prestiti obbligazionari</i>	27.936.128,40	29.623.605,69	- 1.687.477,29
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>verso banche e tesoriere</i>	11.298.986,31	10.980.296,55	318.689,76
<i>verso altri finanziatori</i>	81.719.271,50	82.064.167,19	- 344.895,69
Debiti verso fornitori	31.334.731,92	27.208.084,75	4.126.647,17
Acconti	14.424,83	97.603,75	- 83.178,92
Debiti per trasferimenti e contributi	25.699.727,40	19.856.608,65	5.843.118,75
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	25.029.891,35	18.699.064,26	6.330.827,09
<i>imprese controllate</i>	-	483.047,38	- 483.047,38
<i>imprese partecipate</i>	4.652,26	-	4.652,26
<i>altri soggetti</i>	665.183,79	674.497,01	- 9.313,22
Altri debiti	13.131.880,95	13.537.014,57	- 405.133,62
<i>tributari</i>	1.057.557,56	1.138.659,10	- 81.101,54
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	144.128,03	154.602,89	- 10.474,86
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-
<i>altri</i>	11.930.195,36	12.243.752,58	- 313.557,22
TOTALE DEBITI	191.135.151,31	183.367.381,15	7.767.770,16

Per quanto riguarda la presenza di debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, si rimanda alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nelle note integrative approvate dalla Capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

In merito all'utilizzo di strumenti finanziari derivati si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei passivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Per quanto concerne le società i ratei e risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto della competenza temporale ed economica delle operazioni (art.2424 bis, comma 5 Codice Civile), ivi compresi quelli originati dai contributi in conto impianti.

Si riportano di seguito le voci che compongono l'aggregato ratei e risconti passivi.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	1.548.527,65	1.523.651,42	24.876,23
Risconti passivi	117.307.563,63	94.256.781,42	23.050.782,21
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	116.623.859,07	93.551.021,64	23.072.837,43
da altri soggetti	116.309.894,39	93.228.978,36	23.080.916,03
Concessioni pluriennali	313.964,68	322.043,28	-8.078,60
Altri risconti passivi	-	0,00	0,00
	683.704,56	705.759,78	-22.055,22
TOTALE RATEI E RISCONTI	118.856.091,28	95.780.432,84	23.075.658,44

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI PASSIVI	IMPORTO
PROVINCIA DI PERUGIA	1.528.697,27
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente Srl	-
Umbria TPL e Mobilità Spa	-
Umbria Digitale S.C. A R.L.	3.986,63
Sviluppumbria S.p.A.	117,23
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	5.563,43
Fondazione Accademia di Belle Arti "PIETRO Vannucci" Perugia	10.163,09
TOTALE	1.548.527,65

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
PROVINCIA DI PERUGIA	116.110.998,86
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente Srl	-
Umbria TPL e Mobilità Spa	565.889,00
Umbria Digitale S.C. A R.L.	523.708,82
Sviluppumbria S.p.A.	13.000,46
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	-
Fondazione Accademia di Belle Arti "PIETRO Vannucci" Perugia	93.966,49
TOTALE	117.307.563,63

Conti d'ordine

Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario o minore (improprio per alcuni Autori) che, in quanto tale, è distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- Al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- Al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- Al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri	33.026.047,43	29.864.939,80	3.161.107,63
2) beni di terzi in uso	88.938.222,45	-	88.938.222,45
3) beni dati in uso a terzi	-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	0,00	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	258.228,00	258.228,00	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	122.222.497,88	30.123.167,80	92.099.330,08

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**Ricavi ordinari**

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	49.622.799,32	53.933.290,83	- 4.310.491,51
Proventi da fondi perequativi	3.432.667,69	3.430.849,14	1.818,55
Proventi da trasferimenti e contributi	44.337.459,08	35.911.142,05	8.426.317,03
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	38.972.228,24	30.940.068,41	8.032.159,83
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	5.281.341,02	4.926.541,90	354.799,12
<i>Contributi agli investimenti</i>	83.889,82	44.531,74	39.358,08
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.292.477,09	3.664.147,70	- 371.670,61
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.801.178,97	1.095.465,25	705.713,72
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	33.070,31	39.118,14	- 6.047,83
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.458.227,81	2.529.564,31	- 1.071.336,50
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	41.778,94	19.434,46	22.344,48
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	2.632.148,28	4.302.821,16	- 1.670.672,88
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	103.359.330,40	101.261.685,34	2.097.645,06

I ricavi delle vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Costi ordinari

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.216.317,49	1.389.956,31	- 173.638,82
Prestazioni di servizi	30.785.580,34	33.149.581,46	- 2.364.001,12
Utilizzo beni di terzi	812.393,92	742.723,58	69.670,34
Trasferimenti e contributi	18.827.263,41	18.815.842,75	11.420,66
<i>Trasferimenti correnti</i>	18.827.263,41	18.815.842,75	11.420,66
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche</i>	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-	-
Personale	19.003.136,55	19.938.397,50	- 935.260,95
Ammortamenti e svalutazioni	27.544.865,29	28.042.702,56	- 497.837,27
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	17.114.441,57	17.373.326,53	- 258.884,96
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	6.569.321,09	6.223.744,95	345.576,14
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.861.102,63	4.445.631,08	- 584.528,45
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-97,87	25.477,63	- 25.575,50
Accantonamenti per rischi	1.467.077,14	2.405.129,35	- 938.052,21
Altri accantonamenti	337.510,10	256.441,06	81.069,04
Oneri diversi di gestione	2.592.989,80	3.288.761,58	- 695.771,78
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	102.587.036,17	108.055.013,78	-5.467.977,61

Spese di personale

Nel bilancio consolidato le spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale sono distinte per ogni componente del Gruppo (tenendo conto della partecipazione e del metodo di consolidamento) come di seguito indicato:

SPESA PER PERSONALE	IMPORTO
PROVINCIA DI PERUGIA	18.065.266,96
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente Srl	129.567,00
Umbria TPL e Mobilita' Spa	222.560,73
Umbria Digitale S.C. A R.L.	313.042,86
Sviluppumbria S.p.A.	45.439,14
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	93.459,24
Fondazione Accademia di Belle Arti "PIETRO Vannucci" Perugia	133.800,62
TOTALE	19.003.136,55

Altri accantonamenti

La voce Altri accantonamenti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano, con riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

Si rappresenta di seguito il contributo apportato dai soggetti del perimetro relativamente alla voce costi per altri accantonamenti.

ALTRI ACCANTONAMENTI	IMPORTO
PROVINCIA DI PERUGIA	224.188,10
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente Srl	-
Umbria TPL e Mobilita' Spa	-
Umbria Digitale S.C. A R.L.	-
Sviluppumbria S.p.A.	-
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	-
Fondazione Accademia di Belle Arti "PIETRO Vannucci" Perugia	113.322,00
TOTALE	337.510,10

Gestione finanziaria

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni	590.390,24	303.006,43	287.383,81
<i>da società controllate</i>	-	-	-
<i>da società partecipate</i>	22.554,93	-	22.554,93
<i>da altri soggetti</i>	567.835,31	303.006,43	264.828,88
Altri proventi finanziari	39.325,78	80.127,73	- 40.801,95
Totale proventi finanziari	629.716,02	383.134,16	246.581,86
<i>Oneri finanziari</i>			
Interessi ed altri oneri finanziari	2.028.910,83	2.105.335,58	- 76.424,75
<i>Interessi passivi</i>	2.005.344,61	2.105.335,58	- 99.990,97
<i>Altri oneri finanziari</i>	23.566,22	-	23.566,22
Totale oneri finanziari	2.028.910,83	2.105.335,58	- 76.424,75
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.399.194,81	-1.722.201,42	323.006,61

Oneri finanziari

Gli interessi passivi, all'interno degli oneri finanziari, ammontano a € 2.005.344,61.

Si rappresenta di seguito il contributo apportato dai soggetti del perimetro relativamente alla voce interessi passivi.

INTERESSI PASSIVI	IMPORTO
PROVINCIA DI PERUGIA	1.563.483,45
Agenzia per l'Energia e l'Ambiente Srl	-
Umbria TPL e Mobilita' Spa	436.658,02
Umbria Digitale S.C. A R.L.	4.916,61
Sviluppumbria S.p.A.	286,53
Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	-
Fondazione Accademia di Belle Arti "PIETRO Vannucci" Perugia	-
TOTALE	2.005.344,61

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento è riportata nelle singole note integrative dei soggetti consolidati, a cui si rimanda (costituiscono infatti parte integrante della presente relazione allegato al bilancio consolidato).

Rettifiche valori attività finanziarie

Si riportano di seguito i risultati.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	458.959,57	308.409,57	150.550,00
Svalutazioni	283.679,24	94.210,37	189.468,87
	175.280,33	214.199,20	-38.918,87

Gestione straordinaria

La composizione dei proventi e degli oneri straordinari è la seguente:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari	3.345.173,19	2.140.154,17	1.205.019,02
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.259.656,74	1.840.909,34	1.418.747,40
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	85.516,45	299.244,83	213.728,38
<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-	-
Totale proventi straordinari	3.345.173,19	2.140.154,17	1.205.019,02
Oneri straordinari	1.142.679,53	1.260.137,90	- 117.458,37
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.103.011,19	960.034,73	142.976,46
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	38.473,99	290.736,74	252.262,75
<i>Altri oneri straordinari</i>	1.194,35	9.366,43	8.172,08
Totale oneri straordinari	1.142.679,53	1.260.137,90	- 117.458,37
			-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2.202.493,66	880.016,27	1.322.477,39

Per quanto concerne ulteriori dettagli sui componenti straordinari, si potrà fare riferimento a quanto indicate nelle note integrative dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento e della Capogruppo e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte	1.260.421,66	1.364.975,87	- 104.554,21

Risultato economico consolidato

Il risultato economico consolidato, dopo le operazioni di consolidamento, ammonta ad € 490.451,75, mentre quello come Provincia capogruppo ammonta a € 380.102,31.

Il risultato consolidato dell'esercizio 2019 era pari a euro -8.786.290,26, mentre quello della capogruppo era pari a euro -9.092.557,06.

Variazione fra Patrimonio Netto della Provincia e quello Consolidato

La variazione del patrimonio netto fra i valori della Provincia e quelli consolidati presenta le seguenti risultanze. Nel patrimonio consolidato sono altresì compresi, ove presenti, i valori del fondo di dotazione e delle riserve di pertinenza di terzi, che trovano puntuale esposizione nella voce corrispondente.

PATRIMONIO NETTO	Provincia di Perugia al 31.12.2020	Bilancio consolidato al 31.12.2020	Variazioni
Fondo di dotazione	31.226.905,87	31.226.905,87	-
Riserve	146.125.413,16	151.410.853,53	5.285.440,37
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.342.311,30	2.342.311,30	-
<i>da capitale</i>	13.988.326,76	13.988.326,76	-
<i>da permessi di costruire</i>	-	-	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali</i>	129.794.775,10	129.794.775,10	-
<i>altre riserve indisponibili</i>	-	5.285.440,37	5.285.440,37
Risultato economico dell'esercizio	380.102,31	490.451,75	110.349,44
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	177.732.421,34	183.128.211,15	5.395.789,81
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-
	-	-	-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-
	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	177.732.421,34	183.128.211,15	5.395.789,81

La differenza tra il Patrimonio netto consolidato e quello della Provincia pari ad € 5.395.789,81 è imputabile a:

- per € 5.268.395,96 a rettifiche di pre-consolidamento per adeguamento del valore di carico della partecipazione con il metodo del patrimonio netto per quanto riguarda "Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica" e "Fondazione Accademia Belle Arti "Pietro Vannucci";
- per € 17.044,41 da riserve indisponibili della società Sviluppumbria S.p.A. per contributi derivanti da L.L.R.R.;
- per € 110.349,44 a variazione del risultato economico.

Altre informazioni

Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo

Nel corso dell'esercizio 2020 il Presidente della capogruppo ha percepito compensi per € 23.231,40.

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2020 complessivamente € 82.062,30.

L'organo di revisione non ricopre la carica di membro del Collegio sindacale nelle società o enti compresi nel bilancio consolidato.

Perdite ripianate dalla capogruppo

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i rapporti con il personale, il verificarsi di infortuni o di danni causati all'ambiente, si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

ALLEGATI

- Elenco rettifiche del bilancio consolidato
- Bilancio dell'esercizio 2020 della Provincia capogruppo
- Bilanci 2020 dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento, riclassificati secondo quanto specificato al punto 3.2.2 del principio contabile applicato del bilancio consolidato.

Elenco rettifiche del bilancio consolidato

Classe	Articolo	Descrizione articolo	Ente	Codice Conto	Descrizione Conto	Dare	Avere	Note
Elisioni Operazioni infragruppo	22	ELISIONE SP_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri	0,00	41.222,20	
Elisioni Operazioni infragruppo	22	ELISIONE SP_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	244.272,85	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	22	ELISIONE SP_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	135.497,35	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	22	ELISIONE SP_PROVINCIA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	41.222,00	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	22	ELISIONE SP_PROVINCIA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti	0,00	379.770,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	41.222,20	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.062,84	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPP_EII3	Altri risconti passivi	937,16	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	938.944,98	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	28.058,60	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	73.886,18	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	837.000,00	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	41.222,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	23	ELISIONE MISTA_PROVINCIA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_CE_B11	Utilizzo beni di terzi	0,00	7.000,00	
Elisioni Patrimoniali	24	ELISIONE PN_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate	0,00	1.630.671,00	
Elisioni Patrimoniali	24	ELISIONE PN_PROVINCIA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	1,00	0,00	
Elisioni Patrimoniali	24	ELISIONE PN_PROVINCIA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_SPP_Alla	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	1.585.472,00	0,00	
Elisioni Patrimoniali	24	ELISIONE PN_PROVINCIA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	45.198,00	0,00	
Elisioni Operazioni infragruppo	25	ELISIONE SP_PROVINCIA-UMBRIA TPL	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	0,02	

Elisioni Operazioni infragruppo	25	ELISIONE SP_PROVINCIA-UMBRIA TPL	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	0,00	577,00
Elisioni Operazioni infragruppo	25	ELISIONE SP_PROVINCIA-UMBRIA TPL	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri	0,00	2.390.652,35
Elisioni Operazioni infragruppo	25	ELISIONE SP_PROVINCIA-UMBRIA TPL	SOCIETA' - UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	2.391.229,37	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	26	ELISIONE CE_PROVINCIA-UMBRIA TPL	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	5.016,37
Elisioni Operazioni infragruppo	26	ELISIONE CE_PROVINCIA-UMBRIA TPL	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_Ca20	Altri proventi finanziari	5.016,37	0,00
Elisioni Patrimoniali	27	ELISIONE PN_PROVINCIA-UMBRIA TPL	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1b	Partecipazioni in: imprese partecipate	0,00	5.885.251,71
Elisioni Patrimoniali	27	ELISIONE PN_PROVINCIA-UMBRIA TPL	SOCIETA' - UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI	A_SPP_Alla	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	1.757.509,69
Elisioni Patrimoniali	27	ELISIONE PN_PROVINCIA-UMBRIA TPL	SOCIETA' - UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	7.642.761,40	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	28	ELISIONE SP_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	3.123,53	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	28	ELISIONE SP_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti	0,00	3.123,53
Elisioni Operazioni infragruppo	29	ELISIONE CE_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	191,72
Elisioni Operazioni infragruppo	29	ELISIONE CE_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	10.497,86
Elisioni Operazioni infragruppo	29	ELISIONE CE_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	8.377,79	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	29	ELISIONE CE_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti	2.311,79	0,00
Elisioni Patrimoniali	30	ELISIONE PN_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1b	Partecipazioni in: imprese partecipate	0,00	252.968,51
Elisioni Patrimoniali	30	ELISIONE PN_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	A_SPP_Alla	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	38.168,51	0,00
Elisioni Patrimoniali	30	ELISIONE PN_PROVINCIA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	214.800,00	0,00
Elisioni Patrimoniali	31	ELISIONE PN_PROVINCIA-SVILUPPUMBRIA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1b	Partecipazioni in: imprese partecipate	0,00	64.967,24
Elisioni Patrimoniali	31	ELISIONE PN_PROVINCIA-SVILUPPUMBRIA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	12,80
Elisioni Patrimoniali	31	ELISIONE PN_PROVINCIA-SVILUPPUMBRIA	SOCIETA' - SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA-SVILUPPUMBRI A S.P.A.	A_SPP_Alla	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	6.780,74	0,00

Elisioni Patrimoniali	31	ELISIONE PN_PROVINCIA-SVILUPPUMBRIA	SOCIETA' - SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA-SVILUPPUMBRI A S.P.A.	A_SPP_Allb	Riserve: da capitale	765,41	0,00
Elisioni Patrimoniali	31	ELISIONE PN_PROVINCIA-SVILUPPUMBRIA	SOCIETA' - SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA-SVILUPPUMBRI A S.P.A.	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	57.433,89	0,00
Altre Rettifiche	32	SCRITTURA DI PRECONSOLIDAMENTO - SCUOLA UMBRA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPP_Alle	Altre riserve indisponibili	0,00	220.813,44
Altre Rettifiche	32	SCRITTURA DI PRECONSOLIDAMENTO - SCUOLA UMBRA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1c	Partecipazioni in: altri soggetti	220.813,44	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	33	ELISIONE CE_PROVINCIA-SCUOLA UMBRA	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.350,54	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	33	ELISIONE CE_PROVINCIA-SCUOLA UMBRA	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.500,00	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	33	ELISIONE CE_PROVINCIA-SCUOLA UMBRA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	2.850,54
Elisioni Patrimoniali	34	ELISIONE PN_PROVINCIA-SCUOLA UMBRA	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	146.242,36	0,00
Elisioni Patrimoniali	34	ELISIONE PN_PROVINCIA-SCUOLA UMBRA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1c	Partecipazioni in: altri soggetti	0,00	220.813,44
Elisioni Patrimoniali	34	ELISIONE PN_PROVINCIA-SCUOLA UMBRA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	74.571,08	0,00
Altre Rettifiche	35	SCRITTURA DI PRECONSOLIDAMENTO - FONDAZIONE ABA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPP_Alle	Altre riserve indisponibili	0,00	5.047.582,52
Altre Rettifiche	35	SCRITTURA DI PRECONSOLIDAMENTO - FONDAZIONE ABA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1c	Partecipazioni in: altri soggetti	5.047.582,52	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	36	ELISIONE CE_PROVINCIA-FONDAZIONE ABA	ENTE - FONDAZIONE ACCADEMIA DI BELLE ARTI PIETRO VANNUCCI	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.111,00	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	36	ELISIONE CE_PROVINCIA-FONDAZIONE ABA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti	0,00	1.111,00
Elisioni Patrimoniali	37	ELISIONE PN_PROVINCIA-FONDAZIONE ABA	ENTE - FONDAZIONE ACCADEMIA DI BELLE ARTI PIETRO VANNUCCI	A_SPP_Alla	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	17.579,69	0,00
Elisioni Patrimoniali	37	ELISIONE PN_PROVINCIA-FONDAZIONE ABA	ENTE - FONDAZIONE ACCADEMIA DI BELLE ARTI PIETRO VANNUCCI	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	5.030.002,62	0,00
Elisioni Patrimoniali	37	ELISIONE PN_PROVINCIA-FONDAZIONE ABA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BIV1c	Partecipazioni in: altri soggetti	0,00	5.047.582,52

Elisioni Patrimoniali	37	ELISIONE PN_PROVINCIA-FONDAZIONE ABA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,21	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	38	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-AEA	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	22,50	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	38	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-AEA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	127,50	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	38	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-AEA	SOCIETA' - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE S.R.L.	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	150,00
Elisioni Operazioni infragruppo	39	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	949,70	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	39	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti	0,00	387,00
Elisioni Operazioni infragruppo	39	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	218,00
Elisioni Operazioni infragruppo	39	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A.R.L.	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti	0,00	636,24
Elisioni Operazioni infragruppo	39	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A.R.L.	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	291,54	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	40	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	831,68	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	40	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	4.661,86
Elisioni Operazioni infragruppo	40	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	2.398,43	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	40	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A.R.L.	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.723,29	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	40	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-UMBRIA DIGITALE	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A.R.L.	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	291,54
Elisioni Operazioni infragruppo	41	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA TPL	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti	0,00	22,50
Elisioni Operazioni infragruppo	41	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA TPL	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	20,78
Elisioni Operazioni infragruppo	41	ELISIONE SP_SCUOLA UMBRA-UMBRIA TPL	SOCIETA' - UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	43,28	0,00

Elisioni Operazioni infragruppo	42	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-SVILUPPUMBRIA	ENTE - CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	375,00	0,00
Elisioni Operazioni infragruppo	42	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-SVILUPPUMBRIA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	350,25
Elisioni Operazioni infragruppo	42	ELISIONE CE_SCUOLA UMBRA-SVILUPPUMBRIA	SOCIETA' - SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA-SVILUPPUMBRI A S.P.A.	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	24,75
Elisioni Operazioni infragruppo	43	ELISIONE CE_UMBRIA DIGITALE-SVILUPPUMBRIA	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	626,29
Elisioni Operazioni infragruppo	43	ELISIONE CE_UMBRIA DIGITALE-SVILUPPUMBRIA	SOCIETA' - SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA-SVILUPPUMBRI A S.P.A.	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	90,28
Elisioni Operazioni infragruppo	43	ELISIONE CE_UMBRIA DIGITALE-SVILUPPUMBRIA	SOCIETA' - UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	716,57	0,00
Altre Rettifiche	44	DIFFERENZA DA CONSOLIDAMENTO	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_D23	Svalutazioni	280.045,52	0,00
Altre Rettifiche	44	DIFFERENZA DA CONSOLIDAMENTO	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPA_BI10_old	Differenze di consolidamento	0,00	280.045,52
Altre Rettifiche	45	GIROCONTO DIFFERENZE DI CONSOLIDAMENTO ECONOMICHE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_CE_RN27	Risultato dell'esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	0,00	208.880,88
Altre Rettifiche	45	GIROCONTO DIFFERENZE DI CONSOLIDAMENTO ECONOMICHE	PROVINCIA DI PERUGIA	A_SPP_AIII	Risultato economico dell'esercizio	208.880,88	0,00

Provincia di Perugia

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020	Anno 2019	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	49.622.799,32	53.933.290,83		
2	Proventi da fondi perequativi	3.432.667,69	3.430.849,14		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	43.845.586,40	35.453.483,63		
a	Proventi da trasferimenti correnti	38.569.054,23	30.563.656,04		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	5.234.043,27	4.889.827,59		E20c
c	Contributi agli investimenti	42.488,90	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.478.007,17	1.705.104,72	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.052.405,51	1.101.525,52		
b	Ricavi della vendita di beni	33.070,31	39.118,14		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	392.531,35	564.461,06		
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	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.182.788,31	2.653.753,41	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		100.561.848,89	97.176.481,73		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.182.492,13	1.343.945,70	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	30.507.875,99	32.220.417,58	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	688.678,39	627.711,75	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	18.828.374,41	18.816.953,75		
a	Trasferimenti correnti	18.828.374,41	18.816.953,75		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	18.065.266,96	18.828.847,64	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	26.910.807,75	27.414.354,51	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	17.079.579,82	17.348.226,47	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.981.241,49	5.627.144,96	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.849.986,44	4.438.983,08	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-97,87	2.397,63	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	2.097.909,27	B12	B12
17	Altri accantonamenti	224.188,10	182.004,06	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.329.140,93	2.574.227,82	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		98.736.726,79	104.108.769,71		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.825.122,10	-6.932.287,98	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	567.835,31	302.998,35	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	567.835,31	302.998,35		
20	Altri proventi finanziari	40.181,72	76.657,40	C16	C16
Totale proventi finanziari		608.017,03	379.655,75		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.563.483,45	1.652.479,65	C17	C17
a	Interessi passivi	1.563.483,45	1.652.479,65		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		1.563.483,45	1.652.479,65		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-955.466,42	-1.272.823,90	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	458.959,57	308.409,57	D18	D18
23	Svalutazioni	3.633,72	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		455.325,85	308.409,57		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.031.544,79	604.589,36		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	18.169,50	15.006,84		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		1.049.714,29	619.596,20		
<u>Oneri straordinari</u>					
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	901.261,78	653.681,58		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	1.194,35	9.366,43		E21d
Totale oneri straordinari		902.456,13	663.048,01		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		147.258,16	-43.451,81	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.472.239,69	-7.940.154,12	-	-
26	Imposte (*)	1.092.137,38	1.152.402,94	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	380.102,31	-9.092.557,06	E23	E23

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	80.030,92	121.366,72	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	14.320.200,76	8.442.724,53	BI6	BI6
	9 Altre	36.358.384,45	52.897.251,60	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		50.758.616,13	61.461.342,85		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	129.794.775,10	132.137.086,40		
	1.1 Terreni	2.935.490,00	2.935.490,00		
	1.2 Fabbricati	40.258.882,57	39.644.375,76		
	1.3 Infrastrutture	86.600.402,53	89.557.220,64		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	120.828.740,35	108.709.542,54		
	2.1 Terreni	4.356.773,40	4.356.773,40	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	111.991.284,71	99.904.152,58		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	169.689,87	194.409,80	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	292.889,00	253.270,75	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	851.227,81	887.765,26		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	207.888,09	198.372,52		
	2.7 Mobili e arredi	282.049,61	298.701,13		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	2.676.937,86	2.616.097,10		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	34.084.943,52	18.701.439,92	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		284.708.458,97	259.548.068,86		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV	1 Partecipazioni in	8.046.723,71	7.591.397,86	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	1.630.671,00	1.196.967,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	6.416.052,71	6.394.430,86	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	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	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		8.046.723,71	7.591.397,86		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		343.513.798,81	328.600.809,57	-	-

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	2.700,01	2.602,14	CI	CI
	Totale rimanenze	2.700,01	2.602,14		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	9.344.579,44	12.804.674,73		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	9.344.579,44	11.370.979,64		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	1.433.695,09		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	55.959.032,34	45.989.017,52		
a	verso amministrazioni pubbliche	55.956.897,34	45.972.478,88		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI12	CI12
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	2.135,00	16.538,64		
3	Verso clienti ed utenti	942.469,85	786.678,53	CI11	CI11
4	Altri Crediti	1.629.569,77	1.027.699,99	CI15	CI15
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	1.629.569,77	1.027.699,99		
	Totale crediti	67.875.651,40	60.608.070,77		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	51.681.652,34	26.342.018,86		
a	Istituto tesoriere	51.681.652,34	26.342.018,86		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	466.227,79	729.389,94	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	52.147.880,13	27.071.408,80		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	120.026.231,54	87.682.081,71		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	51.683,86	82.383,26	D	D
2	Risconti attivi	2.068,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	53.751,86	82.383,26		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	463.593.782,21	416.365.274,54	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	31.226.905,87	39.956.199,82	AI	AI
II	Riserve	146.125.413,16	132.500.349,51		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.342.311,30	363.263,11	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	13.988.326,76	0,00	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	129.794.775,10	132.137.086,40		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	380.102,31	-9.092.557,06	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		177.732.421,34	163.363.992,27		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	3.377.454,65	3.412.776,08	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		3.377.454,65	3.412.776,08		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamenti	107.280.653,94	109.098.803,57		
a	prestiti obbligazionari	27.936.128,40	29.623.605,69	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	79.344.525,54	79.475.197,88	D5	
2	Debiti verso fornitori	28.783.799,30	23.874.178,62	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	25.679.867,91	19.373.561,27		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	25.010.031,86	18.699.064,26		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	4.652,26	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	665.183,79	674.497,01		
5	Altri debiti	3.098.951,78	2.723.193,67	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	tributari	60.206,16	4.630,47		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	62.218,02	86.539,46		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	2.976.527,60	2.632.023,74		
TOTALE DEBITI (D)		164.843.272,93	155.069.737,13		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	1.528.697,27	1.495.382,29	E	E
II	Risconti passivi	116.111.936,02	93.023.386,77	E	E
1	Contributi agli investimenti	116.096.706,67	93.008.023,39		
a	da altre amministrazioni pubbliche	115.782.741,99	92.685.980,11		
b	da altri soggetti	313.964,68	322.043,28		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	15.229,35	15.363,38		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		117.640.633,29	94.518.769,06		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		463.593.782,21	416.365.274,54		
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	33.017.630,12	29.856.522,49		
2)	beni di terzi in uso	88.938.222,45	0,00		
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	258.228,00	258.228,00		
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		122.214.080,57	30.114.750,49		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Agenzia per l'Energia e l'Ambiente s.r.l.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	-
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	927.613,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	927.613,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	22.724,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		950.337,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.781,00
10	Prestazioni di servizi	349.748,00
11	Utilizzo beni di terzi	7.726,00
12	Trasferimenti e contributi	-
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	129.567,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.036,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	6.036,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	33.370,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		535.228,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		415.109,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	-
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	-
Totale proventi finanziari		-
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-
a	<i>Interessi passivi</i>	-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
Totale oneri finanziari		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	-
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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
Totale proventi straordinari		-
25	Oneri straordinari	-
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
Totale oneri straordinari		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		415.109,00
26	Imposte (*)	117.020,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	298.089,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2020
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	Costi di impianto e di ampliamento	-
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-
5	Avviamento	-
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
9	Altre	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	-
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	
II 1	Beni demaniali	-
1.1	Terreni	-
1.2	Fabbricati	-
1.3	Infrastrutture	-
1.9	Altri beni demaniali	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.061,00
2.1	Terreni	-
a	di cui in leasing finanziario	-
2.2	Fabbricati	-
a	di cui in leasing finanziario	-
2.3	Impianti e macchinari	2.693,00
a	di cui in leasing finanziario	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	630,00
2.5	Mezzi di trasporto	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	-
2.7	Mobili e arredi	-
2.8	Infrastrutture	-
2.99	Altri beni materiali	10.738,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
	Totale immobilizzazioni materiali	14.061,00
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	
1	Partecipazioni in	-
a	imprese controllate	-
b	imprese partecipate	-
c	altri soggetti	-
2	Crediti verso	-
a	altre amministrazioni pubbliche	-
b	imprese controllate	-
c	imprese partecipate	-
d	altri soggetti	-
3	Altri titoli	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	14.061,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	-
	Totale rimanenze	-
II	<u>Crediti (2)</u>	
1	Crediti di natura tributaria	-
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-
b	Altri crediti da tributi	-
c	Crediti da Fondi perequativi	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	-
a	verso amministrazioni pubbliche	-
b	imprese controllate	-
c	imprese partecipate	-
d	verso altri soggetti	-
3	Verso clienti ed utenti	449.489,00
4	Altri Crediti	48.354,00
a	verso l'erario	47.914,00
b	per attività svolta per c/terzi	-
c	altri	440,00
	Totale crediti	497.843,00
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	-
a	Istituto tesoriere	-
b	presso Banca d'Italia	-
2	Altri depositi bancari e postali	1.537.055,00
3	Denaro e valori in cassa	364,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-
	Totale disponibilità liquide	1.537.419,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.035.262,00
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	-
2	Risconti attivi	27.166,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	27.166,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.076.489,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020
	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Fondo di dotazione	45.198,00
II	Riserve	1.585.472,00
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.585.472,00
b	<i>da capitale</i>	
c	<i>da permessi di costruire</i>	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-
III	Risultato economico dell'esercizio	298.089,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.928.759,00
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1	Per trattamento di quiescenza	-
2	Per imposte	-
3	Altri	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	56.039,00
	TOTALE T.F.R. (C)	56.039,00
	D) DEBITI (1)	
1	Debiti da finanziamento	-
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-
2	Debiti verso fornitori	10.528,00
3	Acconti	5.880,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>imprese controllate</i>	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-
e	<i>altri soggetti</i>	-
5	Altri debiti	75.283,00
a	<i>tributari</i>	11.695,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	3.914,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-
d	<i>altri</i>	59.674,00
	TOTALE DEBITI (D)	91.691,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I	Ratei passivi	-
II	Risconti passivi	-
1	Contributi agli investimenti	-
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-
b	<i>da altri soggetti</i>	-
2	Concessioni pluriennali	-
3	Altri risconti passivi	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.076.489,00
	CONTI D'ORDINE	
	1) Impegni su esercizi futuri	-
	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	-

Umbria T.P.L. e Mobilità S.p.A

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	-
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.616.417,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	2.616.417,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.582.497,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.198.914,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.292,00
10	Prestazioni di servizi	1.136.305,00
11	Utilizzo beni di terzi	192.319,00
12	Trasferimenti e contributi	-
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	771.441,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.825.496,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	91.821,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.733.675,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	5.079.000,00
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	729.464,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.740.317,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 5.541.403,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	78.180,00
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	78.180,00
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	14.316,00
Totale proventi finanziari		92.496,00
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.595.235,00
a	<i>Interessi passivi</i>	1.513.546,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	81.689,00
Totale oneri finanziari		1.595.235,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 1.502.739,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	7.809.259,00
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>	7.575.829,00
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	233.430,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
Totale proventi straordinari		7.809.259,00
25	Oneri straordinari	647.177,00
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	513.848,00
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	133.329,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
Totale oneri straordinari		647.177,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		7.162.082,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		117.940,00
26	Imposte (*)	94.214,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	23.726,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2020
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	-
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	23.619,00
	5 Avviamento	-
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
	9 Altre	244.377,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	267.996,00
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>	
II	1 Beni demaniali	-
	1.1 Terreni	-
	1.2 Fabbricati	-
	1.3 Infrastrutture	-
	1.9 Altri beni demaniali	-
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	61.806.626,00
	2.1 Terreni	17.937.493,00
	a di cui in leasing finanziario	-
	2.2 Fabbricati	43.531.324,00
	a di cui in leasing finanziario	11.676.960,00
	2.3 Impianti e macchinari	302.973,00
	a di cui in leasing finanziario	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	27.962,00
	2.5 Mezzi di trasporto	-
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	-
	2.7 Mobili e arredi	-
	2.8 Infrastrutture	-
299	Altri beni materiali	6.874,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.442.323,00
	Totale immobilizzazioni materiali	63.248.949,00
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>	
	1 Partecipazioni in	14.764.595,00
	a imprese controllate	495.115,00
	b imprese partecipate	13.979.227,00
	c altri soggetti	290.253,00
	2 Crediti verso	46.424,00
	a altre amministrazioni pubbliche	-
	b imprese controllate	-
	c imprese partecipate	-
	d altri soggetti	46.424,00
	3 Altri titoli	52,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.811.071,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	78.328.016,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<i>Rimanenze</i>	3.396.800,00
	Totale rimanenze	3.396.800,00
II	<i>Crediti (2)</i>	
	1 Crediti di natura tributaria	796.497,00
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-
	b Altri crediti da tributi	796.497,00
	c Crediti da Fondi perequativi	-
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	-
	a verso amministrazioni pubbliche	-
	b imprese controllate	-
	c imprese partecipate	-
	d verso altri soggetti	-
	3 Verso clienti ed utenti	27.204.368,00
	4 Altri Crediti	11.499.950,00
	a verso l'erario	-
	b per attività svolta per c/terzi	-
	c altri	11.499.950,00
	Totale crediti	39.500.815,00
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>	
	1 Partecipazioni	-
	2 Altri titoli	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-
IV	<i>Disponibilità liquide</i>	
	1 Conto di tesoreria	-
	a Istituto tesoriere	-
	b presso Banca d'Italia	-
	2 Altri depositi bancari e postali	1.747.745,00
	3 Denaro e valori in cassa	399.084,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-
	Totale disponibilità liquide	2.146.829,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	45.044.444,00
	D) RATEI E RISCONTI	
	1 Ratei attivi	-
	2 Risconti attivi	123.321,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	123.321,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	123.495.781,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	26.491.374,00
II	Riserve	6.091.888,00
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	6.091.888,00
b	<i>da capitale</i>	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-
III	Risultato economico dell'esercizio	23.726,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		20.423.212,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	-
2	Per imposte	424.993,00
3	Altri	2.996.341,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		3.421.334,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		119.838,00
TOTALE T.F.R. (C)		119.838,00
D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	47.111.913,00
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	38.901.643,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	8.210.270,00
2	Debiti verso fornitori	7.718.951,00
3	Acconti	16.216,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>imprese controllate</i>	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-
e	<i>altri soggetti</i>	-
5	Altri debiti	42.722.830,00
a	<i>tributari</i>	3.279.829,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	200.660,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-
d	<i>altri</i>	39.242.341,00
TOTALE DEBITI (D)		97.569.910,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	-
II	Risconti passivi	1.961.487,00
1	Contributi agli investimenti	-
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-
b	<i>da altri soggetti</i>	-
2	Concessioni pluriennali	-
3	Altri risconti passivi	1.961.487,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.961.487,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		123.495.781,00
CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	-
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		-

Umbria Digitale s.c.a r.l.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.831.899,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	273.259,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	744.623,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	814.017,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.837.863,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	11.837.863,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	591.463,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	199.943,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		14.461.168,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	334.008,00
10	Prestazioni di servizi	6.512.690,00
11	Utilizzo beni di terzi	369.710,00
12	Trasferimenti e contributi	-
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	5.829.476,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.063.424,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	153.061,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	810.363,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	100.000,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	140.307,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		14.249.615,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		211.553,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	-
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	118,00
Totale proventi finanziari		118,00
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	91.557,00
a	<i>Interessi passivi</i>	91.557,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
Totale oneri finanziari		91.557,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 91.439,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	-
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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
Totale proventi straordinari		-
25	Oneri straordinari	-
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
Totale oneri straordinari		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		120.114,00
26	Imposte (*)	95.000,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	25.114,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2020
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	Costi di impianto e di ampliamento	-
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	246.638,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	10.462,00
5	Avviamento	-
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
9	Altre	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	257.100,00
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	
II 1	Beni demaniali	-
1.1	Terreni	-
1.2	Fabbricati	-
1.3	Infrastrutture	-
1.9	Altri beni demaniali	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.254.229,00
2.1	Terreni	-
a	di cui in leasing finanziario	-
2.2	Fabbricati	354.809,00
a	di cui in leasing finanziario	-
2.3	Impianti e macchinari	7.899.420,00
a	di cui in leasing finanziario	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	-
2.5	Mezzi di trasporto	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	-
2.7	Mobili e arredi	-
2.8	Infrastrutture	-
2.99	Altri beni materiali	-
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.036.602,00
	Totale immobilizzazioni materiali	9.290.831,00
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	
1	Partecipazioni in	-
a	imprese controllate	-
b	imprese partecipate	-
c	altri soggetti	-
2	Crediti verso	-
a	altre amministrazioni pubbliche	-
b	imprese controllate	-
c	imprese partecipate	-
d	altri soggetti	-
3	Altri titoli	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.547.931,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	2.831.039,00
	Totale rimanenze	2.831.039,00
II	<u>Crediti (2)</u>	
1	Crediti di natura tributaria	-
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-
b	Altri crediti da tributi	-
c	Crediti da Fondi perequativi	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	-
a	verso amministrazioni pubbliche	-
b	imprese controllate	-
c	imprese partecipate	-
d	verso altri soggetti	-
3	Verso clienti ed utenti	4.857.273,00
4	Altri Crediti	650.297,00
a	verso l'erario	123.184,00
b	per attività svolta per c/terzi	-
c	altri	527.113,00
	Totale crediti	5.507.570,00
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	-
a	Istituto tesoriere	-
b	presso Banca d'Italia	-
2	Altri depositi bancari e postali	3.244.579,00
3	Denaro e valori in cassa	2.958,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-
	Totale disponibilità liquide	3.247.537,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.586.146,00
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	87,00
2	Risconti attivi	119.872,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	119.959,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	21.254.036,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020
	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Fondo di dotazione	4.000.000,00
II	Riserve	710.773,00
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	710.773,00
b	<i>da capitale</i>	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-
III	Risultato economico dell'esercizio	25.114,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.735.887,00
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1	Per trattamento di quiescenza	-
2	Per imposte	-
3	Altri	23.840,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	23.840,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.028.859,00
	TOTALE T.F.R. (C)	1.028.859,00
	D) DEBITI (1)	
1	Debiti da finanziamento	1.200.000,00
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.200.000,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-
2	Debiti verso fornitori	3.049.652,00
3	Acconti	72.002,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>imprese controllate</i>	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-
e	<i>altri soggetti</i>	-
5	Altri debiti	1.317.065,00
a	<i>tributari</i>	270.318,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	248.232,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-
d	<i>altri</i>	798.515,00
	TOTALE DEBITI (D)	5.638.719,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I	Ratei passivi	74.239,00
II	Risconti passivi	9.752.492,00
1	Contributi agli investimenti	9.371.513,00
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	9.371.513,00
b	<i>da altri soggetti</i>	-
2	Concessioni pluriennali	-
3	Altri risconti passivi	380.979,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.826.731,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	21.254.036,00
	CONTI D'ORDINE	
	1) Impegni su esercizi futuri	156.747,00
	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	156.747,00

Sviluppumbria S.p.A
Società regionale per lo sviluppo economico
dell'Umbria

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	
2	Proventi da fondi perequativi	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.920.000
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	3.920.000
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.309.422
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.309.422
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.011.857
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
8	Altri ricavi e proventi diversi	566.419
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		6.807.698
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.923
10	Prestazioni di servizi	1.517.566
11	Utilizzo beni di terzi	120.395
12	Trasferimenti e contributi	
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	
13	Personale	4.589.812
14	Ammortamenti e svalutazioni	373.351
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	15.355
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	345.121
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	12.875
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	
16	Accantonamenti per rischi	40.000
17	Altri accantonamenti	
18	Oneri diversi di gestione	145.754
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		6.792.801
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		14.897
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	
a	<i>da società controllate</i>	
b	<i>da società partecipate</i>	
c	<i>da altri soggetti</i>	
20	Altri proventi finanziari	2.293
Totale proventi finanziari		2.293
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	28.835
a	<i>Interessi passivi</i>	28.942
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	107
Totale oneri finanziari		28.835
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		26.542
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	60.549
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>	60.308
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	241
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	
Totale proventi straordinari		60.549
25	Oneri straordinari	43.750
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	42.884
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	866
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	
Totale oneri straordinari		43.750
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		16.799
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		5.154
26	Imposte (*)	1.264
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	6.418

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2020
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	Costi di impianto e di ampliamento	
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	103.295
5	Avviamento	
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	
9	Altre	
	Totale immobilizzazioni immateriali	103.295
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	
II 1	Beni demaniali	
1.1	Terreni	
1.2	Fabbricati	
1.3	Infrastrutture	
1.9	Altri beni demaniali	
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.245.623
2.1	Terreni	1.971.680
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	
2.2	Fabbricati	6.255.773
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	
2.3	Impianti e macchinari	10.523
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	
2.5	Mezzi di trasporto	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.205
2.7	Mobili e arredi	2.705
2.8	Infrastrutture	
2.99	Altri beni materiali	737
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	
	Totale immobilizzazioni materiali	8.245.623
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	
1	Partecipazioni in	1.894.120
a	<i>imprese controllate</i>	305.188
b	<i>imprese partecipate</i>	6.744
c	<i>altri soggetti</i>	1.582.188
2	Crediti verso	51.389
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-
b	<i>imprese controllate</i>	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-
d	<i>altri soggetti</i>	51.389
3	Altri titoli	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.945.509
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.294.427
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	5.319.176
	Totale rimanenze	5.319.176
II	<u>Crediti (2)</u>	
1	Crediti di natura tributaria	-
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	-
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	330.397
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	330.397
b	<i>imprese controllate</i>	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	-
3	Verso clienti ed utenti	226.609
4	Altri Crediti	592.498
a	<i>verso l'erario</i>	531.986
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-
c	<i>altri</i>	60.512
	Totale crediti	1.149.504
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>	
1	Partecipazioni	70.217
2	Altri titoli	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	70.217
IV	<u>Disponibilità liquide</u>	
1	Conto di tesoreria	-
a	<i>Istituto tesoriere</i>	-
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-
2	Altri depositi bancari e postali	2.047.595
3	Denaro e valori in cassa	603
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-
	Totale disponibilità liquide	2.048.198
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.587.095
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	-
2	Risconti attivi	21.969
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	21.969
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	18.903.491

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	5.801.403
II	Riserve	2.483.895
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	684.923
b	<i>da capitale</i>	77.314
c	<i>da permessi di costruire</i>	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.721.658
III	Risultato economico dell'esercizio	6.418
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		8.291.716
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	-
2	Per imposte	686.431
3	Altri	210.013
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		896.444
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		2.927.858
TOTALE T.F.R. (C)		2.927.858
D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	1.153.768
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.153.768
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-
2	Debiti verso fornitori	623.092
3	Acconti	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.006.009
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.006.009
c	<i>imprese controllate</i>	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-
e	<i>altri soggetti</i>	-
5	Altri debiti	1.679.586
a	<i>tributari</i>	157.151
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	187.940
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-
d	<i>altri</i>	1.334.495
TOTALE DEBITI (D)		5.462.455
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	11.841
II	Risconti passivi	1.313.177
1	Contributi agli investimenti	1.292.136
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.292.136
b	<i>da altri soggetti</i>	-
2	Concessioni pluriennali	-
3	Altri risconti passivi	21.041
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.325.018
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		18.903.491
CONTI D'ORDINE*		
1)	Impegni su esercizi futuri	-
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		-

* Per quanto riguarda i Conti d'Ordine si rimanda alla parte "D"- Altre informazioni della N

Consorzio
Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	749.000,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	749.000,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-
c	Contributi agli investimenti	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.595.501,50
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-
b	Ricavi della vendita di beni	-
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.595.501,50
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	98.683,43
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		2.443.184,93
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	34.894,99
10	Prestazioni di servizi	1.521.490,89
11	Utilizzo beni di terzi	15.382,31
12	Trasferimenti e contributi	-
a	Trasferimenti correnti	-
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-
13	Personale	623.061,59
14	Ammortamenti e svalutazioni	37.458,20
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	-
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
d	Svalutazione dei crediti	37.458,20
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	-
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	17.187,51
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.249.475,49
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		193.709,44
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	-
a	da società controllate	-
b	da società partecipate	-
c	da altri soggetti	-
20	Altri proventi finanziari	-
Totale proventi finanziari		-
<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-
a	Interessi passivi	-
b	Altri oneri finanziari	-
Totale oneri finanziari		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	279.254,88
a	Proventi da permessi di costruire	-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	279.254,88
d	Plusvalenze patrimoniali	-
e	Altri proventi straordinari	-
Totale proventi straordinari		279.254,88
25	Oneri straordinari	353.864,72
a	Trasferimenti in conto capitale	-
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	353.864,72
c	Minusvalenze patrimoniali	-
d	Altri oneri straordinari	-
Totale oneri straordinari		353.864,72
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		119.099,60
26	Imposte (*)	67.916,19
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	51.183,41

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2020
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	Costi di impianto e di ampliamento	-
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-
5	Avviamento	-
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
9	Altre	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	-
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	
II 1	Beni demaniali	-
1.1	Terreni	-
1.2	Fabbricati	-
1.3	Infrastrutture	-
1.9	Altri beni demaniali	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	125.521,70
2.1	Terreni	-
a	di cui in leasing finanziario	-
2.2	Fabbricati	-
a	di cui in leasing finanziario	-
2.3	Impianti e macchinari	11.920,49
a	di cui in leasing finanziario	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	-
2.5	Mezzi di trasporto	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	84.205,32
2.7	Mobili e arredi	14.269,31
2.8	Infrastrutture	15.126,58
2.99	Altri beni materiali	-
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
	Totale immobilizzazioni materiali	125.521,70
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	
1	Partecipazioni in	-
a	imprese controllate	-
b	imprese partecipate	-
c	altri soggetti	-
2	Crediti verso	-
a	altre amministrazioni pubbliche	-
b	imprese controllate	-
c	imprese partecipate	-
d	altri soggetti	-
3	Altri titoli	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	125.521,70
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	-
	Totale rimanenze	-
II	<u>Crediti (2)</u>	
1	Crediti di natura tributaria	125.907,64
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-
b	Altri crediti da tributi	125.907,64
c	Crediti da Fondi perequativi	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	194.362,63
a	verso amministrazioni pubbliche	194.362,63
b	imprese controllate	-
c	imprese partecipate	-
d	verso altri soggetti	-
3	Verso clienti ed utenti	1.843.167,23
4	Altri Crediti	431.174,14
a	verso l'erario	-
b	per attività svolta per c/terzi	-
c	altri	431.174,14
	Totale crediti	2.594.611,64
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	101.681,56
a	Istituto tesoriere	101.681,56
b	presso Banca d'Italia	-
2	Altri depositi bancari e postali	-
3	Denaro e valori in cassa	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-
	Totale disponibilità liquide	101.681,56
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.696.293,20
	D) RATEI E RISCOINTI	
1	Ratei attivi	-
2	Risconti attivi	-
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.821.814,90

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020
	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Fondo di dotazione	974.949,08
II	Riserve	-
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-
b	<i>da capitale</i>	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-
III	Risultato economico dell'esercizio	51.183,41
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.026.132,49
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1	Per trattamento di quiescenza	-
2	Per imposte	-
3	Altri	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-
	TOTALE T.F.R. (C)	-
	D) DEBITI (1)	
1	Debiti da finanziamento	-
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-
2	Debiti verso fornitori	468.489,94
3	Acconti	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>imprese controllate</i>	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-
e	<i>altri soggetti</i>	-
5	Altri debiti	1.290.102,97
a	<i>tributari</i>	96.978,25
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	14.713,90
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-
d	<i>altri</i>	1.178.410,82
	TOTALE DEBITI (D)	1.758.592,91
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I	Ratei passivi	37.089,50
II	Risconti passivi	-
1	Contributi agli investimenti	-
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-
b	<i>da altri soggetti</i>	-
2	Concessioni pluriennali	-
3	Altri risconti passivi	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	37.089,50
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.821.814,90
	CONTI D'ORDINE	
	1) Impegni su esercizi futuri	-
	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	-

Fondazione
Accademia Belle Arti “Pietro Vannucci”

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	-
2	Proventi da fondi perequativi	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.225.603,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.159.793,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	65.810,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	904.582,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	904.582,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	73.982,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		3.204.167,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-
10	Prestazioni di servizi	52.990,00
11	Utilizzo beni di terzi	397.415,00
12	Trasferimenti e contributi	-
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	-
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	1.204.326,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	314.538,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	314.538,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	12.508,00
17	Altri accantonamenti	1.020.000,00
18	Oneri diversi di gestione	76.264,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		3.078.041,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		126.126,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	-
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-
20	Altri proventi finanziari	11,00
Totale proventi finanziari		11,00
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-
a	<i>Interessi passivi</i>	-
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
Totale oneri finanziari		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		11,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	-
23	Svalutazioni	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	-
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>	-
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
Totale proventi straordinari		-
25	Oneri straordinari	-
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-
Totale oneri straordinari		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		126.137,00
26	Imposte (*)	79.272,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	46.865,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2020
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	-
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-
	5 Avviamento	-
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
	9 Altre	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	-
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	
II 1	Beni demaniali	-
	1.1 Terreni	-
	1.2 Fabbricati	-
	1.3 Infrastrutture	-
	1.9 Altri beni demaniali	-
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	46.136.764,00
	2.1 Terreni	-
	a di cui in leasing finanziario	-
	2.2 Fabbricati	622.439,00
	a di cui in leasing finanziario	-
	2.3 Impianti e macchinari	-
	a di cui in leasing finanziario	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	5.651,00
	2.5 Mezzi di trasporto	-
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	-
	2.7 Mobili e arredi	-
	2.8 Infrastrutture	-
	2.99 Altri beni materiali	45.508.674,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
	Totale immobilizzazioni materiali	46.136.764,00
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	
	1 Partecipazioni in	-
	a imprese controllate	-
	b imprese partecipate	-
	c altri soggetti	-
	2 Crediti verso	-
	a altre amministrazioni pubbliche	-
	b imprese controllate	-
	c imprese partecipate	-
	d altri soggetti	-
	3 Altri titoli	3.000,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	46.139.764,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	-
	Totale rimanenze	-
II	<u>Crediti (2)</u>	
	1 Crediti di natura tributaria	80.467,00
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-
	b Altri crediti da tributi	80.467,00
	c Crediti da Fondi perequativi	-
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	101.117,00
	a verso amministrazioni pubbliche	100.000,00
	b imprese controllate	-
	c imprese partecipate	-
	d verso altri soggetti	1.117,00
	3 Verso clienti ed utenti	-
	4 Altri Crediti	-
	a verso l'erario	-
	b per attività svolta per c/terzi	-
	c altri	-
	Totale crediti	181.584,00
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	2.867.624,00
	a Istituto tesoriere	2.867.624,00
	b presso Banca d'Italia	-
	2 Altri depositi bancari e postali	-
	3 Denaro e valori in cassa	-
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-
	Totale disponibilità liquide	2.867.624,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.049.208,00
	D) RATEI E RISCONTI	
	1 Ratei attivi	69.923,00
	2 Risconti attivi	583.722,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	653.645,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	49.842.617,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	45.274.551,00
II	Riserve	158.233,00
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	158.233,00
b	<i>da capitale</i>	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-
III	Risultato economico dell'esercizio	46.865,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		45.479.649,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	-
2	Per imposte	-
3	Altri	2.420.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		2.420.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)		-
D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	54.753,00
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	54.753,00
2	Debiti verso fornitori	699.252,00
3	Acconti	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-
c	<i>imprese controllate</i>	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-
e	<i>altri soggetti</i>	-
5	Altri debiti	251.703,00
a	<i>tributari</i>	79.272,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	24.373,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-
d	<i>altri</i>	148.058,00
TOTALE DEBITI (D)		1.005.708,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	91.477,00
II	Risconti passivi	845.783,00
1	Contributi agli investimenti	100.000,00
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	100.000,00
b	<i>da altri soggetti</i>	-
2	Concessioni pluriennali	-
3	Altri risconti passivi	745.783,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		937.260,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		49.842.617,00
CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	-
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		-

**Bilancio consolidato del gruppo Provincia di Perugia
anno 2020**

PROVINCIA DI PERUGIA

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Riferimento art.2424	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	49.622.799,32	53.933.290,83		
2	Proventi da fondi perequativi	3.432.667,69	3.430.849,14		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	44.337.459,08	35.911.142,05		
a	Proventi da trasferimenti correnti	38.972.228,24	30.940.068,41		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	5.281.341,02	4.926.541,90		E20c
c	Contributi agli investimenti	83.889,82	44.531,74		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.292.477,09	3.664.147,70	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.801.178,97	1.095.465,25		
b	Ricavi della vendita di beni	33.070,31	39.118,14		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.458.227,81	2.529.564,31		
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	41.778,94	19.434,46	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.632.148,28	4.302.821,16	A5	A5 a e b
Totale componenti positivi della gestione (A)		103.359.330,40	101.261.685,34		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.216.317,49	1.389.956,31	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	30.785.580,34	33.149.581,46	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	812.393,92	742.723,58	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	18.827.263,41	18.815.842,75		
a	Trasferimenti correnti	18.827.263,41	18.815.842,75		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	19.003.136,55	19.938.397,50	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	27.544.865,29	28.042.702,56	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	17.114.441,57	17.373.326,53	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.569.321,09	6.223.744,95	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.861.102,63	4.445.631,08	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-97,87	25.477,63	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.467.077,14	2.405.129,35	B12	B12
17	Altri accantonamenti	337.510,10	256.441,06	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.592.989,80	3.288.761,58	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione (B)		102.587.036,17	108.055.013,78		
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		772.294,23	-6.793.328,44		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	590.390,24	303.006,43	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	22.554,93	0,00		
c	da altri soggetti	567.835,31	303.006,43		
20	Altri proventi finanziari	39.325,78	80.127,73	C16	C16
Totale proventi finanziari		629.716,02	383.134,16		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.028.910,83	2.105.335,58	C17	C17
a	Interessi passivi	2.005.344,61	2.105.335,58		
b	Altri oneri finanziari	23.566,22	0,00		
Totale oneri finanziari		2.028.910,83	2.105.335,58		
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		-1.399.194,81	-1.722.201,42		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	458.959,57	308.409,57	D18	D18
23	Svalutazioni	283.679,24	94.210,37	D19	D19

PROVINCIA DI PERUGIA

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Riferimento art.2424	Riferimento DM 26/4/95
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	175.280,33	214.199,20		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			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	3.259.656,74	1.840.909,34		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	85.516,45	299.244,83		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	3.345.173,19	2.140.154,17		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.103.011,19	960.034,73		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	38.473,99	290.736,74		E21a
d	Altri oneri straordinari	1.194,35	9.366,43		E21d
	Totale oneri straordinari	1.142.679,53	1.260.137,90		
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)	2.202.493,66	880.016,27		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.750.873,41	-7.421.314,39		
26	Imposte	1.260.421,66	1.364.975,87	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	490.451,75	-8.786.290,26		
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Riferimento art.2424	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	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	93.275,38	133.538,04	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	8.398,51	9.457,04	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	14.320.200,76	8.442.724,53	BI6	BI6
9	Altre	36.428.887,21	52.946.448,93	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	50.850.761,86	61.532.168,54		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	129.794.775,10	132.137.086,40		
1.1	Terreni	2.935.490,00	2.935.490,00		
1.2	Fabbricati	40.258.882,57	39.644.375,76		
1.3	Infrastrutture	86.600.402,53	89.557.220,64		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	144.343.519,46	132.759.464,92		
2.1	Terreni	9.551.259,76	9.554.312,66	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	124.700.210,05	113.064.300,46		
a	di cui in leasing finanziario	3.368.802,96	3.517.115,04		
2.3	Impianti e macchinari	685.881,68	778.549,24	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	302.213,87	265.673,11	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	851.227,81	887.765,26		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	220.560,52	209.516,44		
2.7	Mobili e arredi	284.216,79	300.841,53		
2.8	Infrastrutture	2.268,99	2.268,99		
	Altri beni materiali	7.745.679,99	7.696.237,23		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	34.556.719,24	19.075.219,47	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	308.695.013,80	283.971.770,79		
IV	<u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	4.491.202,70	4.531.749,29	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	145.862,04	142.840,68	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	4.245.939,01	4.305.170,62	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	99.401,65	83.737,99		
2	Crediti verso	13.902,07	16.145,04	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	16.145,04		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	13.902,07	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	348,30	348,30	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	4.505.453,07	4.548.242,63		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	364.051.228,73	350.052.181,96		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	1.187.363,44	1.066.262,42	CI	CI
	Totale rimanenze	1.187.363,44	1.066.262,42		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	9.602.194,85	13.204.222,19		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Riferimento art.2424	Riferimento DM 26/4/95
b	Altri crediti da tributi	9.602.194,85	11.770.527,10		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	1.433.695,09		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	56.002.114,76	46.072.919,38		
a	verso amministrazioni pubbliche	55.999.855,66	46.021.122,04		
b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	2.259,10	51.797,34		
3	Verso clienti ed utenti	9.396.033,82	10.979.675,36	CII1	CII1
4	Altri crediti	2.669.247,63	2.660.405,92	CII5	CII5
a	verso l'erario	59.795,64	8.920,89		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	2.609.451,99	2.651.485,03		
	Totale crediti	77.669.591,06	72.917.222,85		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	Partecipazioni	695,15	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	695,15	0,00		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	52.015.497,60	26.521.512,30		
a	Istituto tesoriere	52.015.497,60	26.521.512,30		CIV1a
b	Presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	2.702.012,30	2.935.178,37	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	115.664,54	146.212,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	54.833.174,44	29.602.902,67		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	133.690.824,09	103.586.387,94		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	59.456,98	90.318,17	D	D
2	Risconti attivi	136.318,24	140.088,97	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	195.775,22	230.407,14		
	TOTALE DELL'ATTIVO	497.937.828,04	453.868.977,04		
	PASSIVO				
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	31.226.905,87	39.956.199,82	AI	AI
II	Riserve	151.410.853,53	137.702.888,02		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.342.311,30	363.263,11	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	13.988.326,76	0,00	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	129.794.775,10	132.137.086,40		
e	Altre riserve indisponibili	5.285.440,37	5.202.538,51		
III	Risultato economico dell'esercizio	490.451,75	-8.786.290,26	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	183.128.211,15	168.872.797,58		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	183.128.211,15	168.872.797,58		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	129.406,15	125.425,09	B2	B2
3	altri	4.514.120,37	5.575.296,17	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	4.643.526,52	5.700.721,26		

PROVINCIA DI PERUGIA

STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Riferimento art.2424	Riferimento DM 26/4/95
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	174.847,78	147.644,21	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	174.847,78	147.644,21		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	120.954.386,21	122.668.069,43		
a	prestiti obbligazionari	27.936.128,40	29.623.605,69	D1 e D2	D1
b	verso altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	11.298.986,31	10.980.296,55	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	81.719.271,50	82.064.167,19	D5	
2	Debiti verso fornitori	31.334.731,92	27.208.084,75	D7	D6
3	Acconti	14.424,83	97.603,75	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	25.699.727,40	19.856.608,65		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	25.029.891,35	18.699.064,26		
c	imprese controllate	0,00	483.047,38	D9	D8
d	imprese partecipate	4.652,26	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	665.183,79	674.497,01		
5	Altri debiti	13.131.880,95	13.537.014,57	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	1.057.557,56	1.138.659,10		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	144.128,03	154.602,89		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	11.930.195,36	12.243.752,58		
	TOTALE DEBITI (D)	191.135.151,31	183.367.381,15		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.548.527,65	1.523.651,42	E	E
II	Risconti passivi	117.307.563,63	94.256.781,42	E	E
1	Contributi agli investimenti	116.623.859,07	93.551.021,64		
a	da altre amministrazioni pubbliche	116.309.894,39	93.228.978,36		
b	da altri soggetti	313.964,68	322.043,28		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	683.704,56	705.759,78		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	118.856.091,28	95.780.432,84		
	TOTALE DEL PASSIVO	497.937.828,04	453.868.977,04		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	33.026.047,43	29.864.939,80		
	2) Beni di terzi in uso	88.938.222,45	0,00		
	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	258.228,00	258.228,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	122.222.497,88	30.123.167,80		