

# **BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO**

## ESERCIZIO 2022

(allegato “A”)

# **STATO PATRIMONIALE**

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

**ARTE GENOVA**

Bilancio consuntivo 2022

**Stato patrimoniale riclassificato****TOTALE ATTIVITA'****487.775.356****A. CREDITI PER CAPITALE DI DOTAZIONE**

<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>397.966.465</b>
<i>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		31.627	
1) Costi di impianto e ampliamento	-		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	-		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.627		
5) Avviamento	-		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-		
7) Altre	-		
<i>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		397.907.753	
1) Terreni	535.246		
2) Fabbricati	373.063.168		
3) Impianti e macchinari	-		
4) Attrezzature industriali e commerciali	-		
5) Mobili e arredi	17.608		
6) Attrezzature elettroniche d'ufficio	41.881		
7) Automezzi	19.547		
8) Altri beni	8.646		
9) Immobilizzazioni in corso e acconti	24.221.657		
<i>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		27.085	
1) Partecipazioni	27.085		
2) Crediti	-		
3) Altri titoli	-		
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>89.777.359</b>
<i>I. RIMANENZE</i>		33.237.380	
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-		
2) Prodotti in corso di lavorazione	-		
3) Lavori in corso su ordinazione	-		
4) Prodotti ultimati destinati alla vendita	2.316.755		
5) Acquisizioni destinate alla vendita (patrimonio L.R. 22/2010)	30.920.625		
<i>II. CREDITI</i>		54.880.824	
1) Verso utenti	38.126.736		
2) Verso imprese controllate	-		
3) Verso imprese collegate	-		
4) Verso Erario	75.142		
5) Derivanti dalla gestione del patrimonio pubblico	272.329		
6) Verso altri	16.406.617		
<i>III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		-	
1) Partecipazioni in imprese controllate	-		
2) Partecipazioni in imprese collegate	-		
3) Altre partecipazioni	-		
4) Altri titoli	-		
<i>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		1.659.155	
1) Depositi bancari e postali	1.650.031		
2) Sistemi pag. elettronici	1.824		
3) Denaro e valori in cassa	7.300		

<b>D. RATEI E RISCONTI</b>			<b>31.532</b>
1) Ratei attivi		31.532	
2) Risconti attivi		-	

**6.107.642**

**CONTI D'ORDINE**

**TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'**

**487.775.356**

<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>			<b>343.413.190</b>
I. FONDO DI DOTAZIONE		142.582	
III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE		-	
IV. FONDO DI RISERVA			
V. RISERVE STATUTARIE		4.379.996	
VII. ALTRE RISERVE		339.385.883	
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		-	
IX. UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO		- 495.271	

<b>B. FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>			<b>3.888.875</b>
1) Per trattamento di quiescenza		-	
2) Per imposte		-	
3) Altre		3.888.875	

**C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

**711.442**

<b>D. DEBITI</b>			<b>139.761.849</b>
1) Prestiti obbligazionari		-	
2) Debiti bancari		4.241.378	
3) Mutui		83.289.495	
4) Acconti		756.164	
5) Debiti verso fornitori		8.527.148	
6) Debiti rappresentati da titoli di credito		-	
7) Debiti verso imprese controllate			
8) Debiti verso imprese collegate		-	
9) Debiti verso controllanti		-	
10) Debiti derivanti dalla gestione del patrimonio pubblico		10.066.900	
11) Debiti tributari		447.844	
12) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		109.735	
13) Altri debiti		32.323.185	
<b>E. RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			<b>-</b>
1) Ratei passivi		-	
2) Risconti passivi		-	

**CONTI D'ORDINE**

**6.107.642**

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE	2022	2021	Diff + / -
<b>Attività</b>			
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
Beni immateriali	31.627	33.311	-5,06%
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>31.627</b>	<b>33.311</b>	
<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
Aree	535.246	535.246	0,00%
Immobili	370.232.005	369.767.116	0,13%
Interventi costruttivi in corso	24.221.657	23.579.954	2,72%
Stabili destinati uso diretto	919.533	919.533	0,00%
Interventi costruttivi da devolvere	1.911.630	1.911.630	0,00%
Mobili e macchine per ufficio	17.608	37.934	-53,58%
Automezzi	19.547	2.944	563,92%
Attrezzature informatiche	41.881	45.614	-8,18%
Attrezzature	8.646	11.667	-25,89%
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>397.907.753</b>	<b>396.811.639</b>	<b>0,28%</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
Società controllate			
Altre partecipazioni	27.085	27.085	0,00%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>27.085</b>	<b>27.085</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (1)</b>	<b>397.966.464</b>	<b>396.872.034</b>	<b>0,28%</b>
<b>Rimanenze</b>			
Interventi costruttivi destinati alla vendita	2.316.755	2.477.619	-6,49%
Acquisizioni immobili destinati alla vendita	30.920.625	33.905.548	-8,80%
<b>Rimanenze</b>	<b>33.237.379</b>	<b>36.383.168</b>	<b>-8,65%</b>
<b>Crediti</b>			
Attività liquide	1.659.155	589.784	181,32%
Crediti verso altri Enti e Comuni	9.552.020	3.364.364	183,92%
Cassa DD.PP. mutui da erogare	8.537	8.537	0,00%
Crediti Per canoni e indennità patrimonio L.R. 22/10			
Crediti per canoni patrimonio proprio	11.357.801	11.150.524	1,86%
Crediti per servizi a rimborso patrimonio proprio	9.072.379	9.432.212	-3,81%
Credito per canoni patrimonio Comuni diversi	9.795.545	9.775.171	0,21%
Crediti per servizi a rimborso patrimonio Com.diversi	7.901.011	8.337.059	-5,23%
Altri crediti verso assegnatari	451.392	390.033	15,73%
Crediti verso cessionari alloggi e locali	546.247	546.247	0,00%
Crediti verso acquirenti alloggi e locali	201.666	76.063	165,13%
Verso privati per lavori		7.696	-100,00%
Diversi	1.343.048	2.371.471	-43,37%
Verso terzi per gestione Patrimonio	272.329	1.742.055	-84,37%
Verso terzi per attività tecnica	4.303.709	4.235.304	1,62%
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>56.464.839</b>	<b>52.026.518</b>	<b>8,53%</b>
Crediti verso Erario	75.142	149.088	-49,60%
Ratei e risconti attivi	31.532	17.027	85,18%
<b>ALTRI CREDITI</b>	<b>106.674</b>	<b>166.115</b>	<b>-35,78%</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI (2)</b>	<b>89.808.892</b>	<b>88.575.801</b>	
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>487.775.356</b>	<b>485.447.835</b>	
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Fondi di terzi per lavori	633.374	2.288.371	-72,32%
Rientri fondi di edilizia sovvenzionata	3.433.641	3.433.641	0,00%
Gestione fondi cartolarizzazione L.R. 2/06	913.028	909.849	0,35%
Cauzioni	44.962	44.962	0,00%

Effetti in portafoglio	35.643	35.643	0,00%
Recupero danno erariale	1.046.994	1.051.157	-0,40%
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>6.107.642</b>	<b>7.763.624</b>	<b>-21,33%</b>
<b>Passività</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Rientri non vincolati art.25/513	1.343.307	1.343.307	0,00%
Rientri Fondi per rettifiche localizzazioni Regionali	4.448.952	4.448.952	0,00%
Fondo di Edilizia Residenziale Pubblica	10.888.493	10.395.126	4,75%
<b>Per attività costruttiva</b>	<b>16.680.753</b>	<b>16.187.386</b>	<b>3,05%</b>
<b>Vs Fornitori</b>			
Imprese per importi fatturati	8.527.148	5.233.018	62,95%
<b>DEBITI A BREVE VS IMPRESE</b>	<b>8.527.148</b>	<b>5.233.018</b>	
Anticipazione CARIGE	0	4.152.239	-100,00%
Verso amministratori e personale	1.581.732	1.418.096	11,54%
Verso Erario	447.844		
Verso Enti Previdenziali e assistenziali	109.735	55.343	98,28%
Debiti verso acquirenti per acconti versati	756.164	1.603.228	-52,83%
Vs Comuni per gestione Patrimonio	10.066.900	11.889.654	-15,33%
Vs Enti Mutuanti per debiti a breve e medio termine	18.232.951	14.030.939	29,95%
Debiti diversi	5.778.886	5.851.803	-1,25%
Debiti vs Banche per attuazione capo III IL.R. 22/10	4.241.378	24.660	17099,42%
Fondo manutenzione patrimonio L.R. 22/10	456.874	456.874	0,00%
<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>41.672.464</b>	<b>39.482.836</b>	<b>5,55%</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI (3)</b>	<b>66.880.365</b>	<b>60.903.240</b>	<b>9,81%</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (4=2-3)</b>	<b>22.928.527</b>	<b>27.672.561</b>	<b>-17,14%</b>
Verso Enti Mutuanti per debiti a lungo termine	65.056.544	74.920.097	-13,17%
Per impegni a bilancio	4.265.569	5.195.027	-17,89%
Debiti Vs Assegnatari per F.do Assistenza	273.587	813.983	-66,39%
Depositi cauzionali Assegnatari e cessionari	2.531.987	2.475.011	2,30%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>72.127.687</b>	<b>83.404.118</b>	<b>-13,52%</b>
Fondo trattamento fine rapporto	711.442	734.283	-3,11%
Fondo plusvalenza su immobili			
Fondo rischio danni r.c.	8.400	8.400	0,00%
Fondo rischi su crediti	3.888.875	3.972.873	-2,11%
Fondo alienazioni locali	745.397	745.397	0,00%
<b>TOTALE FONDI (5)</b>	<b>5.354.114</b>	<b>5.460.953</b>	<b>-1,96%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO (6=1+4+5)</b>	<b>426.249.106</b>	<b>430.005.548</b>	
Dotazioni originaria	142.582	142.582	0,00%
Riserve ordinarie	4.379.996	7.140.166	-38,66%
Fondi manutenzione stabili	1.593.074	1.593.074	0,00%
Contributi dello Stato e da Regione	311.454.186	303.788.678	2,52%
Contributi L. 560/93 + L.10/04	26.338.623	25.775.194	2,19%
Utile (perdita) d'esercizio	-495.271	-2.760.170	-82,06%
<b>PATRIMONIO NETTO (7)</b>	<b>343.413.190</b>	<b>335.679.524</b>	<b>2,30%</b>
<b>TOTALE PASSIVO A PAREGGIO</b>	<b>487.775.356</b>	<b>485.447.835</b>	

## STATO PATRIMONIALE

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

<b>ATTIVO</b>	
<b>VOCE</b>	<b>2022</b>
<b>A) Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione</b>	
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>	
costi di impianto e di ampliamento	
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.627
avviamento	
immobilizzazioni in corso ed acconti	
altre	
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>31.627</b>
<b><u>Immobilizzazioni materiali</u></b>	
<b>Beni demaniali</b>	
Terreni	
Fabbricati	
Infrastrutture	
Altri beni demaniali	
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	
Terreni	535.246
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
Fabbricati	373.063.168
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
Impianti e macchinari	
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
<b>Mezzi di trasporto</b>	19.547
<b>Macchine per ufficio e hardware</b>	41.881
<b>Mobili e arredi</b>	26.254
<b>Infrastrutture</b>	
<b>Altri beni materiali</b>	
<b>Immobilizzazioni in corso ed acconti</b>	24.221.657
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 397.907.753</b>
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie</u></b>	
<b>Partecipazioni in</b>	27.085
imprese controllate	
imprese partecipate	<b>27.085</b>
altri soggetti	

**Crediti verso**

altre amministrazioni pubbliche  
 imprese controllate  
 imprese partecipate  
 altri soggetti

**Altri titoli**

<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€	27.085
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€	397.966.465

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze**

		<b>33.237.380</b>
<b>Totale</b>	€	<b>33.237.380</b>

**Crediti****Crediti di natura tributaria**

Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità  
 Altri crediti da tributi  
 Crediti da Fondi Perequativi

**Crediti per trasferimenti e contributi**

	<b>1.762.782</b>
verso amministrazioni pubbliche	<b>1.762.782</b>
<i>di cui verso Regione Liguria</i>	<b>1.762.782</b>
imprese controllate	
imprese partecipate	
verso altri soggetti	

**Verso clienti ed utenti**

	<b>53.042.900</b>
<i>di cui verso Regione Liguria</i>	15.000
<i>di cui verso altre imprese del gruppo di consolidamento</i>	€ <b>791.110</b>

**Altri crediti**

	<b>75.142</b>
verso l'erario	75.142
per attività svolta per c/terzi	
<i>di cui verso Regione Liguria</i>	
altri	

<b>Totale crediti</b>	€	<b>54.880.824</b>
-----------------------	---	-------------------

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

partecipazioni in imprese controllate  
 partecipazioni in imprese collegate  
 partecipazioni in imprese controllanti  
 altre partecipazioni

**Altri titoli**

**Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**

**DISPONIBILITA' LIQUIDE****Conto di tesoreria**

Istituto tesoriere

presso Banca d'Italia

**Altri depositi bancari e postali**

1.651.855

Denaro e valori in cassa

7.300

Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente

Totale disponibilità liquide	€	1.659.155
------------------------------	---	-----------

<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	€	<b>89.777.359</b>
------------------------------------	---	-------------------

**D) RATEI E RISCONTI****Ratei attivi**

31.532

*verso terzi*

31.532

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

<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	€	<b>31.532</b>
-----------------------------------	---	---------------

<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	€	<b>487.775.356</b>
---------------------------	---	--------------------

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

Fondo di dotazione

142.582

Riserve

€ 343.765.879

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

339.385.883

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

4.379.996

Risultato economico dell'esercizio

-495.271

**Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi**

€ 343.413.190

Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi

Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi

**Patrimonio netto di pertinenza di terzi**



TOTALE PATRIMONIO NETTO A) € 343.413.190

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

per trattamento di quiscenza 711.442  
per imposte  
altri 3.888.875

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI B) € 4.600.317

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

TOTALE T.F.R. C) €

**D) DEBITI**

**Debiti da finanziamento** 97.597.773

prestiti obbligazioni  
verso altre amministrazioni pubbliche 10.066.900

*di cui verso Regione Liguria*

verso banche e tesoriere 87.530.873

verso altri finanziatori

**Debiti verso fornitori** 8.527.148

*di cui verso Regione Liguria*

*di cui verso altre imprese del gruppo consolidamento* 121.516

**Acconti** 756.164

*di cui verso Regione Liguria*

*di cui verso altre imprese del gruppo consolidamento*

**Debiti per trasferimenti e contributi** 273.587

enti finanziati dal servizio sanitario nazionale

altre amministrazioni pubbliche

*di cui verso Regione Liguria* 273.587

imprese controllate

imprese partecipate

altri soggetti

**Altri debiti** € 32.607.177

tributari

verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 109.735

per attività svolte c/terzi

altri 32.497.442

*di cui verso Regione Liguria*

*di cui verso altre imprese del gruppo consolidamento* 2.200

TOTALE DEBITI D) € 139.761.849

**E) RATEI E RISCONT E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**

**Ratei passivi**

*verso terzi*

*verso imprese del gruppo consolidamento*

*verso Regione Liguria*

**Risconti passivi**

*verso terzi*

*verso imprese del gruppo consolidamento*

*verso Regione Liguria*

**Contributi agli investimenti**

*da altre amministrazioni pubbliche*

*di cui da Regione Liguria*

*da altri soggetti*

**Concessioni pluriennali**

**Altri risconti passivi**

**TOTALE RATEI E RISCONTI E)**

**TOTALE DEL PASSIVO**

€

**487.775.356**

**CONTI D'ORDINE**

1) *Impegni su esercizi futuri*

2) *beni di terzi in uso*

7.718.662

3) *beni dati in uso a terzi*

4) *garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche*

5) *garanzie prestate ad imprese controllate*

6) *garanzie prestate ad imprese partecipate*

7) *garanzie prestate ad altre imprese*

44.962

**TOTALE CONTI D'ORDINE**

**7.763.624**