

PROVINCIA DI FROSINONE

| STATO PATRIMONIALE |                                                                                                          | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Riferimento<br>art.2424 CC | Riferimento<br>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                                                                   | 4.684,80       | 0,00           | BI2                        | BI2                       |
| 3                  | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno                                                  | 158.974,04     | 68.583,55      | BI3                        | BI3                       |
| 4                  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile                                                            | 55.052,75      | 68.815,94      | BI4                        | BI4                       |
| 5                  | Avviamento                                                                                               | 0,00           | 0,00           | BI5                        | BI5                       |
| 6                  | Immobilizzazioni in corso ed acconti                                                                     | 0,00           | 0,00           | BI6                        | BI6                       |
| 9                  | Altre                                                                                                    | 1.146,00       | 33.656,00      | BI7                        | BI7                       |
|                    | Totale immobilizzazioni immateriali                                                                      | 219.857,59     | 171.055,49     |                            |                           |
|                    | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>                                                                    |                |                |                            |                           |
| II 1               | Beni demaniali                                                                                           | 108.129.687,32 | 103.487.699,92 |                            |                           |
| 1.1                | Terreni                                                                                                  | 4.727,43       | 9.098,11       |                            |                           |
| 1.2                | Fabbricati                                                                                               | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 1.3                | Infrastrutture                                                                                           | 108.124.959,89 | 103.478.601,81 |                            |                           |
| 1.9                | Altri beni demaniali                                                                                     | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| III 2              | Altre immobilizzazioni materiali (3)                                                                     | 133.463.658,49 | 133.843.483,62 |                            |                           |
| 2.1                | Terreni                                                                                                  | 241.587,32     | 241.587,32     | BII1                       | BII1                      |
| a                  | di cui in leasing finanziario                                                                            | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 2.2                | Fabbricati                                                                                               | 132.202.224,05 | 132.506.846,05 |                            |                           |
| a                  | di cui in leasing finanziario                                                                            | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 2.3                | Impianti e macchinari                                                                                    | 447.759,42     | 343.328,82     | BII2                       | BII2                      |
| a                  | di cui in leasing finanziario                                                                            | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 2.4                | Attrezzature industriali e commerciali                                                                   | 2.990,00       | 0,00           | BII3                       | BII3                      |
| 2.5                | Mezzi di trasporto                                                                                       | 43.872,95      | 54.841,19      |                            |                           |
| 2.6                | Macchine per ufficio e hardware                                                                          | 272.437,61     | 362.555,19     |                            |                           |
| 2.7                | Mobili e arredi                                                                                          | 242.621,14     | 269.579,05     |                            |                           |
| 2.8                | Infrastrutture                                                                                           | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | Altri beni materiali                                                                                     | 10.166,00      | 64.746,00      |                            |                           |
| 3                  | Immobilizzazioni in corso ed acconti                                                                     | 31.033.129,77  | 29.836.850,95  | BII5                       | BII5                      |
|                    | Totale immobilizzazioni materiali                                                                        | 272.626.475,58 | 267.168.034,49 |                            |                           |
| IV                 | <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>                                                                  |                |                |                            |                           |
| 1                  | Partecipazioni in                                                                                        | 6.800.584,46   | 6.800.584,46   | BIII1                      | BIII1                     |
| a                  | imprese controllate                                                                                      | 6.621.243,98   | 6.631.243,98   | BIII1a                     | BIII1a                    |
| b                  | imprese partecipate                                                                                      | 179.340,48     | 169.340,48     | 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                                                                      | 6.800.584,46   | 6.800.584,46   |                            |                           |
|                    | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)                                                                              | 279.646.917,63 | 274.139.674,44 |                            |                           |
|                    | C) ATTIVO CIRCOLANTE                                                                                     |                |                |                            |                           |
| I                  | <u>Rimanenze</u>                                                                                         | 10.428,45      | 6.632,50       | CI                         | CI                        |
|                    | Totale rimanenze                                                                                         | 10.428,45      | 6.632,50       |                            |                           |
| II                 | <u>Crediti (2)</u>                                                                                       |                |                |                            |                           |
| 1                  | Crediti di natura tributaria                                                                             | 2.226.852,11   | 3.486.575,69   |                            |                           |
| a                  | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità                                               | 0,00           | 0,00           |                            |                           |

PROVINCIA DI FROSINONE

| STATO PATRIMONIALE |                                                                                              | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Riferimento<br>art.2424 CC | Riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------------------|
| b                  | Altri crediti da tributi                                                                     | 2.226.852,11   | 3.486.575,69   |                            |                           |
| c                  | Crediti da Fondi perequativi                                                                 | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 2                  | Crediti per trasferimenti e contributi                                                       | 69.327.069,74  | 42.983.926,50  |                            |                           |
| a                  | verso amministrazioni pubbliche                                                              | 69.327.069,74  | 41.194.208,30  |                            |                           |
| b                  | imprese controllate                                                                          | 0,00           | 0,00           |                            | CII2                      |
| c                  | imprese partecipate                                                                          | 0,00           | 0,00           | CII3                       | CII3                      |
| d                  | verso altri soggetti                                                                         | 0,00           | 1.789.718,20   |                            |                           |
| 3                  | Verso clienti ed utenti                                                                      | 3.681.407,44   | 823.091,89     | CII1                       | CII1                      |
| 4                  | Altri crediti                                                                                | 11.243.381,09  | 1.860.760,65   | CII5                       | CII5                      |
| a                  | verso l'erario                                                                               | 0,00           | 14.761,16      |                            |                           |
| b                  | per attività svolta per c/terzi                                                              | 4.263,34       | 411.684,96     |                            |                           |
| c                  | altri                                                                                        | 11.239.117,75  | 1.434.314,53   |                            |                           |
|                    | Totale crediti                                                                               | 86.478.710,38  | 49.154.354,73  |                            |                           |
| III                | <u>ATTIVITA' 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>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>                                                                |                |                |                            |                           |
| 1                  | Conto di tesoreria                                                                           | 39.323.718,95  | 42.359.039,02  |                            |                           |
| a                  | Istituto tesoriere                                                                           | 39.323.718,95  | 42.359.039,02  |                            | CIV1a                     |
| b                  | Presso Banca d'Italia                                                                        | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 2                  | Altri depositi bancari e postali                                                             | 312.152,00     | 508.405,00     | CIV1                       | CIV1b e CIV1c             |
| 3                  | Denaro e valori in cassa                                                                     | 2.672,00       | 4.184,00       | CIV2 e CIV3                | CIV2 e CIV3               |
| 4                  | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente                                   | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | Totale disponibilità liquide                                                                 | 39.638.542,95  | 42.871.628,02  |                            |                           |
|                    | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)                                                                 | 126.127.681,78 | 92.032.615,25  |                            |                           |
|                    | <u>D) RATEI E RISCONTI</u>                                                                   |                |                |                            |                           |
| 1                  | Ratei attivi                                                                                 | 311.041,00     | 0,00           | D                          | D                         |
| 2                  | Risconti attivi                                                                              | 291.878,99     | 367.709,58     | D                          | D                         |
|                    | TOTALE RATEI E RISCONTI (D)                                                                  | 602.919,99     | 367.709,58     |                            |                           |
|                    | TOTALE DELL'ATTIVO                                                                           | 406.377.519,40 | 366.539.999,27 |                            |                           |
|                    | <u>PASSIVO</u>                                                                               |                |                |                            |                           |
|                    | <u>A) PATRIMONIO NETTO</u>                                                                   |                |                |                            |                           |
|                    | Patrimonio netto di gruppo                                                                   |                |                |                            |                           |
| I                  | Fondo di dotazione                                                                           | 0,00           | 0,00           | AI                         | AI                        |
| II                 | Riserve                                                                                      | 241.904.401,98 | 241.799.377,98 |                            |                           |
| b                  | da capitale                                                                                  | 0,00           | 140.703,00     | 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 | 108.124.959,89 | 101.547.699,92 |                            |                           |
| e                  | Altre riserve indisponibili                                                                  | 742.053,00     | 0,00           |                            |                           |
| f                  | altre riserve disponibili                                                                    | 133.037.389,09 | 140.110.975,06 |                            |                           |
| III                | Risultato economico dell'esercizio                                                           | 473.969,35     | 364.158,43     | AIX                        | AIX                       |
| IV                 | Risultati economici di esercizi precedenti                                                   | 7.110.148,36   | 6.896.297,93   | AVII                       |                           |
| V                  | Riserve negative per beni indisponibili                                                      | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | Totale Patrimonio netto di gruppo                                                            | 249.488.519,69 | 249.059.834,34 |                            |                           |
|                    | Patrimonio netto di pertinenza di terzi                                                      |                |                |                            |                           |
| VI                 | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi                                          | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| VII                | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi                                    | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi                                               | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)                                                                  | 249.488.519,69 | 249.059.834,34 |                            |                           |
|                    | <u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>                                                          |                |                |                            |                           |
| 1                  | per trattamento di quiescenza                                                                | 0,00           | 0,00           | B1                         | B1                        |
| 2                  | per imposte                                                                                  | 42.275,00      | 0,00           | B2                         | B2                        |

PROVINCIA DI FROSINONE

| STATO PATRIMONIALE |                                                           | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Riferimento<br>art.2424 CC | Riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------------------|
| 3                  | altri                                                     | 1.196.113,64   | 1.668.674,95   | B3                         | B3                        |
| 4                  | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri         | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)                      | 1.238.388,64   | 1.668.674,95   |                            |                           |
|                    | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                           | 140.201,00     | 121.645,82     | C                          | C                         |
|                    | TOTALE T.F.R. (C)                                         | 140.201,00     | 121.645,82     |                            |                           |
|                    | <u>D) DEBITI (1)</u>                                      |                |                |                            |                           |
| 1                  | Debiti da finanziamento                                   | 72.136.263,26  | 74.573.608,48  |                            |                           |
| a                  | prestiti obbligazionari                                   | 726.913,72     | 1.076.800,90   | D1 e D2                    | D1                        |
| b                  | verso altre amministrazioni pubbliche                     | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| c                  | verso banche e tesoriere                                  | 0,00           | 0,00           | D4                         | D3 e D4                   |
| d                  | verso altri finanziatori                                  | 71.409.349,54  | 73.496.807,58  | D5                         |                           |
| 2                  | Debiti verso fornitori                                    | 10.174.641,32  | 1.764.333,31   | D7                         | D6                        |
| 3                  | Acconti                                                   | 0,00           | 0,00           | D6                         | D5                        |
| 4                  | Debiti per trasferimenti e contributi                     | 9.567.494,47   | 14.802.326,28  |                            |                           |
| a                  | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale          | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| b                  | altre amministrazioni pubbliche                           | 8.780.684,67   | 13.845.114,46  |                            |                           |
| c                  | imprese controllate                                       | 7.280,00       | 0,00           | D9                         | D8                        |
| d                  | imprese partecipate                                       | 654.607,28     | 957.211,82     | D10                        | D9                        |
| e                  | altri soggetti                                            | 124.922,52     | 0,00           |                            |                           |
| 5                  | Altri debiti                                              | 4.179.848,04   | 4.767.937,33   | D12,D13,D14                | D11,D12,D13               |
| a                  | tributari                                                 | 406.566,91     | 2.076.605,50   |                            |                           |
| b                  | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale          | 2.059.939,99   | 353.246,32     |                            |                           |
| c                  | per attività svolta per c/terzi (2)                       | 0,00           | 995.195,33     |                            |                           |
| d                  | altri                                                     | 1.713.341,14   | 1.342.890,18   |                            |                           |
|                    | TOTALE DEBITI (D)                                         | 96.058.247,09  | 95.908.205,40  |                            |                           |
|                    | <u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> |                |                |                            |                           |
| I                  | Ratei passivi                                             | 1.675,00       | 0,00           | E                          | E                         |
| II                 | Risconti passivi                                          | 59.450.487,98  | 19.781.638,76  | E                          | E                         |
| 1                  | Contributi agli investimenti                              | 56.893.935,98  | 17.209.179,76  |                            |                           |
| a                  | da altre amministrazioni pubbliche                        | 56.893.935,98  | 17.209.179,76  |                            |                           |
| b                  | da altri soggetti                                         | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 2                  | Concessioni pluriennali                                   | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
| 3                  | Altri risconti passivi                                    | 2.556.552,00   | 2.572.459,00   |                            |                           |
|                    | TOTALE RATEI E RISCONTI (E)                               | 59.452.162,98  | 19.781.638,76  |                            |                           |
|                    | TOTALE DEL PASSIVO                                        | 406.377.519,40 | 366.539.999,27 |                            |                           |
|                    | <u>CONTI D'ORDINE</u>                                     |                |                |                            |                           |
|                    | 1) Impegni su esercizi futuri                             | 78.764.879,08  | 78.995.151,43  |                            |                           |
|                    | 2) Beni di terzi in uso                                   | 0,00           | 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                | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | 7) Garanzie prestate a altre imprese                      | 0,00           | 0,00           |                            |                           |
|                    | TOTALE CONTI D'ORDINE                                     | 78.764.879,08  | 78.995.151,43  |                            |                           |