

UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA

**CONTO ECONOMICO
PATRIMONIALE
ANNO 2019**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2019	2018
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.571.868,60	1.425.777,88
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.472.698,15	1.403.874,29
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	90.085,77	15.378,22
c	Contributi agli investimenti	9.084,68	6.525,37
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	125.787,03	126.885,38
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	125.787,03	126.885,38
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	52.310,90	71.273,18
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.749.966,53	1.623.936,44
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	112.025,11	106.243,04
10	Prestazioni di servizi	876.901,31	829.656,51
11	Utilizzo beni di terzi	23.318,72	14.681,53
12	Trasferimenti e contributi	626.795,80	498.213,46
a	Trasferimenti correnti	474.355,80	498.213,46
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	152.440,00	
13	Personale	133.417,45	134.518,39
14	Ammortamenti e svalutazioni	133.512,87	56.649,36
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	9.558,10	10.900,10
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	123.954,77	44.394,58
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti		1.354,68
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	16.611,53	13.808,13
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.922.582,79	1.653.770,42
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-172.616,26	-29.833,98
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		1,08	1,24
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	1,08	1,24
Totale proventi finanziari		1,08	1,24
<u>Oneri finanziari</u>		757,40	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	757,40	
a	Interessi passivi	757,40	
b	Altri oneri finanziari		
Totale oneri finanziari		757,40	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-756,32	1,24
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni		5.378,48

23	Svalutazioni		246,97	
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-246,97	5.378,48
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	<u>Proventi straordinari</u>		7.056,63	28.331,13
a	Proventi da permessi di costruire			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		7.056,63	28.331,13
d	Plusvalenze patrimoniali			
e	Altri proventi straordinari			
		Totale proventi straordinari	7.056,63	28.331,13
25	<u>Oneri straordinari</u>		12.054,31	28.016,26
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		12.054,31	28.016,26
c	Minusvalenze patrimoniali			
d	Altri oneri straordinari			
		Totale oneri straordinari	12.054,31	28.016,26
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-4.997,68	314,87
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-178.617,23	-24.139,39
26	Imposte (*)		8.759,24	8.821,55
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-187.376,47	-32.960,94

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	392.074,78	120.407,14
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	16.880,13	25.983,73
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	374.740,15	93.514,41
9	Altre	454,50	909,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	392.074,78	120.407,14
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	160.442,41	259.473,80
II 1	<u>Beni demaniali</u>		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	149.671,19	85.756,70
2.1	Terreni		
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati		
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	109.121,33	48.768,51
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	8.224,86	5.566,30
2.5	Mezzi di trasporto	12.355,84	18.533,76
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.547,70	7.039,13
2.7	Mobili e arredi	11.421,46	5.849,00
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.771,22	173.717,10
B	Totale immobilizzazioni materiali	160.442,41	259.473,80
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	9.284,45	9.531,42
1	<u>Partecipazioni in</u>	9.284,45	9.531,42
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	9.284,45	9.531,42
c	altri soggetti		
2	<u>Crediti verso</u>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	9.284,45	9.531,42
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	561.801,64	389.412,36
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>	1.292.552,31	1.613.084,23
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	1.216.927,64	1.499.398,53	
a	verso amministrazioni pubbliche	1.215.128,14	1.497.599,03	
b	imprese controllate			
c	imprese partecipate			
d	verso altri soggetti	1.799,50	1.799,50	
3	Verso clienti ed utenti	59.794,80	91.127,36	
4	Altri Crediti	15.829,87	22.558,34	
a	verso l'erario			
b	per attività svolta per c/terzi			
c	altri	15.829,87	22.558,34	
	Totale crediti	1.292.552,31	1.613.084,23	
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>	143.475,87	189.377,63	
1	<u>Conto di tesoreria</u>	143.475,87	189.377,63	
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	143.475,87	189.377,63	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.436.028,18	1.802.461,86	
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>			
1	Ratei attivi			
2	Risconti attivi			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.997.829,82	2.191.874,22	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00
II	Riserve	532.676,11	565.637,05
a	da risultato economico di esercizi precedenti	176.252,39	209.213,33
b	da capitale	356.423,72	356.423,72
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be		
e	altre riserve indisponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	-187.376,47	-32.960,94
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		445.299,64	632.676,11
<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>			
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)			
<u>D) DEBITI</u>			
1	Debiti da finanziamento		
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori		
2	Debiti verso fornitori	254.299,88	377.743,30
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	295.442,22	292.077,30
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	256.177,61	234.531,89
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	39.264,61	57.545,41
5	Altri debiti	11.581,98	5.464,24
a	tributari	4.398,72	
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	7.183,26	5.464,24
TOTALE DEBITI (D)		561.324,08	675.284,84
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	991.206,10	883.913,27
1	Contributi agli investimenti	991.206,10	883.913,27
a	da altre amministrazioni pubbliche	991.206,10	883.913,27
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		991.206,10	883.913,27
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		1.997.829,82	2.191.874,22

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTI D'ORDINE		2019	2018
	1) Impegni su esercizi futuri	625.076,35	744.954,81
	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	625.076,35	744.954,81