

**UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA**



**CONTO ECONOMICO  
PATRIMONIALE  
ANNO 2021**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
<b>1</b>	Proventi da tributi		
<b>2</b>	Proventi da fondi perequativi		
<b>3</b>	Proventi da trasferimenti e contributi	2.019.160,67	1.974.061,20
<b>a</b>	Proventi da trasferimenti correnti	1.806.687,57	1.620.212,49
<b>b</b>	Quota annuale di contributi agli investimenti	212.473,10	304.428,90
<b>c</b>	Contributi agli investimenti		49.419,81
<b>4</b>	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	129.499,77	18.090,33
<b>a</b>	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
<b>b</b>	Ricavi della vendita di beni		
<b>c</b>	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	129.499,77	18.090,33
<b>5</b>	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
<b>6</b>	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
<b>7</b>	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<b>8</b>	Altri ricavi e proventi diversi	48.318,14	35.897,70
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		2.196.978,58	2.028.049,23
<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
<b>9</b>	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	125.732,85	132.839,65
<b>10</b>	Prestazioni di servizi	1.056.793,85	917.129,39
<b>11</b>	Utilizzo beni di terzi	17.590,31	18.068,76
<b>12</b>	Trasferimenti e contributi	530.122,97	416.195,86
<b>a</b>	Trasferimenti correnti	508.122,97	416.195,86
<b>b</b>	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	22.000,00	
<b>c</b>	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
<b>13</b>	Personale	245.791,83	132.872,51
<b>14</b>	Ammortamenti e svalutazioni	323.031,04	200.967,52
<b>a</b>	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	26.258,64	27.164,75
<b>b</b>	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	274.395,51	173.354,09
<b>c</b>	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
<b>d</b>	Svalutazione dei crediti	22.376,89	448,68
<b>15</b>	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
<b>16</b>	Accantonamenti per rischi		
<b>17</b>	Altri accantonamenti		
<b>18</b>	Oneri diversi di gestione	14.108,76	12.390,47
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		2.313.171,61	1.830.464,16
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		-116.193,03	197.585,07
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
<b><u>Proventi finanziari</u></b>			
<b>19</b>	Proventi da partecipazioni		
<b>a</b>	da società controllate		
<b>b</b>	da società partecipate		
<b>c</b>	da altri soggetti		
<b>20</b>	Altri proventi finanziari		
<b>Totale proventi finanziari</b>			
<b><u>Oneri finanziari</u></b>			
<b>21</b>	Interessi ed altri oneri finanziari		
<b>a</b>	Interessi passivi		
<b>b</b>	Altri oneri finanziari		
<b>Totale oneri finanziari</b>			
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>			
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>			
<b>22</b>	Rivalutazioni		

23	Svalutazioni			
		TOTALE RETTIFICHE (D)		
	<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
24	<b><u>Proventi straordinari</u></b>		14.832,20	7.836,95
a	Proventi da permessi di costruire			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		14.832,20	7.836,95
d	Plusvalenze patrimoniali			
e	Altri proventi straordinari			
	<b>Totale proventi straordinari</b>		14.832,20	7.836,95
25	<b><u>Oneri straordinari</u></b>			203.147,49
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			203.147,49
c	Minusvalenze patrimoniali			
d	Altri oneri straordinari			
	<b>Totale oneri straordinari</b>			203.147,49
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		14.832,20	-195.310,54
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		-101.360,83	2.274,53
26	Imposte (*)		5.993,48	8.807,47
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		-107.354,31	-6.532,94

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>	739.955,70	526.406,52
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	59.269,32	85.527,96
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	680.686,38	440.878,56
9	Altre		
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		739.955,70	526.406,52
<b><u>Immobilizzazioni materiali</u></b>		1.654.336,10	230.025,12
<b>II 1</b>	<b><u>Beni demaniali</u></b>		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
<b>III 2</b>	<b><u>Altre immobilizzazioni materiali</u></b>	216.167,94	206.086,26
2.1	Terreni		
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati		
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	142.453,84	142.198,13
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	17.271,26	18.087,24
2.5	Mezzi di trasporto	32.265,53	27.457,92
2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.331,17	5.691,52
2.7	Mobili e arredi	15.125,94	10.876,35
2.8	Infrastrutture	1.720,20	1.775,10
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.438.168,16	23.938,86
<b>B</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	1.654.336,10	230.025,12
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie</u></b>	9.284,45	9.284,45
<b>1</b>	<b><u>Partecipazioni in</u></b>	9.284,45	9.284,45
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	9.284,45	9.284,45
c	altri soggetti		
<b>2</b>	<b><u>Crediti verso</u></b>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
<b>3</b>	Altri titoli		
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		9.284,45	9.284,45
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		2.403.576,25	765.716,09
<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>			
<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>		
<b>Totale rimanenze</b>			
<b>II</b>	<b><u>Crediti</u></b>	3.403.297,81	2.079.385,85
1	Crediti di natura tributaria		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

<b>b</b>	Altri crediti da tributi		
<b>c</b>	Crediti da Fondi perequativi		
<b>2</b>	Crediti per trasferimenti e contributi	3.214.259,71	2.041.161,33
<b>a</b>	verso amministrazioni pubbliche	3.212.460,21	2.039.361,83
<b>b</b>	imprese controllate		
<b>c</b>	imprese partecipate		
<b>d</b>	verso altri soggetti	1.799,50	1.799,50
<b>3</b>	Verso clienti ed utenti	144.866,93	23.109,23
<b>4</b>	Altri Crediti	44.171,17	15.115,29
<b>a</b>	verso l'erario		
<b>b</b>	per attività svolta per c/terzi	2.535,00	2.535,00
<b>c</b>	altri	41.636,17	12.580,29
	<b>Totale crediti</b>	3.403.297,81	2.079.385,85
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>		
<b>1</b>	Partecipazioni		
<b>2</b>	Altri titoli		
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>		56.826,76
<b>1</b>	<b><u>Conto di tesoreria</u></b>		56.826,76
<b>2</b>	Altri depositi bancari e postali		
<b>3</b>	Denaro e valori in cassa		
<b>4</b>	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>		56.826,76
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	3.403.297,81	2.136.212,61
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>		
<b>1</b>	Ratei attivi		
<b>2</b>	Risconti attivi		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	5.806.874,06	2.901.928,70

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>I</b>	Fondo di dotazione	438.766,70	88.875,92
<b>II</b>	Riserve		356.423,72
<b>b</b>	da capitale		356.423,72
<b>c</b>	da permessi di costruire		
<b>d</b>	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be		
<b>e</b>	altre riserve indisponibili		
<b>f</b>	altre riserve disponibili		
<b>III</b>	Risultato economico dell'esercizio	-107.354,31	-6.532,94
<b>IV</b>	Risultato economico di esercizi precedenti		
<b>V</b>	Riserve negative per beni indisponibili		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		331.412,39	438.766,70
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
<b>1</b>	Per trattamento di quiescenza		
<b>2</b>	Per imposte		
<b>3</b>	Altri		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>			
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>			
<b>D) DEBITI</b>			
<b>1</b>	Debiti da finanziamento	456.835,44	
<b>a</b>	prestiti obbligazionari		
<b>b</b>	v/ altre amministrazioni pubbliche		
<b>c</b>	verso banche e tesoriere	456.835,44	
<b>d</b>	verso altri finanziatori		
<b>2</b>	Debiti verso fornitori	2.298.202,89	478.712,94
<b>3</b>	Acconti		
<b>4</b>	Debiti per trasferimenti e contributi	522.294,77	333.134,36
<b>a</b>	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
<b>b</b>	altre amministrazioni pubbliche	399.772,45	270.502,26
<b>c</b>	imprese controllate		
<b>d</b>	imprese partecipate		
<b>e</b>	altri soggetti	122.522,32	62.632,10
<b>5</b>	Altri debiti	82.445,88	18.643,66
<b>a</b>	tributari	53.293,37	10.665,84
<b>b</b>	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.793,90	1.538,73
<b>c</b>	per attività svolta per c/terzi		
<b>d</b>	altri	14.358,61	6.439,09
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		3.359.778,98	830.490,96
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
<b>I</b>	Ratei passivi		
<b>II</b>	<b>Risconti passivi</b>	2.115.682,69	1.632.671,04
<b>1</b>	Contributi agli investimenti	2.115.682,69	1.632.671,04
<b>a</b>	da altre amministrazioni pubbliche	2.115.682,69	1.632.671,04
<b>b</b>	da altri soggetti		
<b>2</b>	Concessioni pluriennali		
<b>3</b>	Altri risconti passivi		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		2.115.682,69	1.632.671,04
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		5.806.874,06	2.901.928,70

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

<b>CONTI D'ORDINE</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
	1) Impegni su esercizi futuri	10.723,00	1.011.444,01
	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		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>10.723,00</b>	<b>1.011.444,01</b>