

**UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA**



**CONTO ECONOMICO  
PATRIMONIALE  
ANNO 2021**

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

| CONTO ECONOMICO   |  | 2021 | 2020         |
|---|--|------|--------------|
| <b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>                   |  |      |              |
| 1   | Proventi da tributi  |      |              |
| 2   | Proventi da fondi perequativi  |      |              |
| 3   | Proventi da trasferimenti e contributi                                     |      | 1.974.061,20 |
| a   | Proventi da trasferimenti correnti   |      | 1.620.212,49 |
| b   | Quota annuale di contributi agli investimenti                              |      | 304.428,90   |
| c   | Contributi agli investimenti   |      | 49.419,81    |
| 4   | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          |      | 18.090,33    |
| a   | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 |      |              |
| b   | Ricavi della vendita di beni   |      |              |
| c   | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             |      | 18.090,33    |
| 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  |      | 35.897,70    |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                  |  |      | 2.028.049,23 |
| <b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>                   |  |      |              |
| 9   | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              |      | 132.839,65   |
| 10  | Prestazioni di servizi   |      | 917.129,39   |
| 11  | Utilizzo beni di terzi   |      | 18.068,76    |
| 12  | Trasferimenti e contributi   |      | 416.195,86   |
| a   | Trasferimenti correnti   |      | 416.195,86   |
| b   | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.                |      |              |
| c   | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             |      |              |
| 13  | Personale  |      | 132.872,51   |
| 14  | Ammortamenti e svalutazioni  |      | 200.967,52   |
| a   | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               |      | 27.164,75    |
| b   | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 |      | 173.354,09   |
| c   | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  |      |              |
| d   | Svalutazione dei crediti   |      | 448,68       |
| 15  | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      |      |              |
| 16  | Accantonamenti per rischi  |      |              |
| 17  | Altri accantonamenti   |      |              |
| 18  | Oneri diversi di gestione  |      | 12.390,47    |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                  |  |      | 1.830.464,16 |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b> |  |      | 197.585,07   |
| <b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>                         |  |      |              |
| <b><u>Proventi finanziari</u></b>                                     |  |      |              |
| 19  | Proventi da partecipazioni   |      |              |
| a   | da società controllate   |      |              |
| b   | da società partecipate   |      |              |
| c   | da altri soggetti  |      |              |
| 20  | Altri proventi finanziari  |      |              |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                     |  |      |              |
| <b><u>Oneri finanziari</u></b>  |  |      |              |
| 21  | Interessi ed altri oneri finanziari  |      |              |
| a   | Interessi passivi  |      |              |
| 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>           |  |      |              |
| 22  | Rivalutazioni  |      |              |

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

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)                               |  | 2021 | 2020 |
|---|--|------|------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE |  |      |      |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)                        |  |      |      |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                |  |      |      |
| <b>I</b>  | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                        |      |      |
| 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                       |  |      |      |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                         |  |      |      |
| <b>II 1</b>   | <b>Beni demaniali</b>                                      |      |      |
| 1.1   | Terreni  |      |      |
| 1.2   | Fabbricati   |      |      |
| 1.3   | Infrastrutture   |      |      |
| 1.9   | Altri beni demaniali                                       |      |      |
| <b>III 2</b>  | <b>Altre immobilizzazioni materiali</b>                    |      |      |
| 2.1   | Terreni  |      |      |
| a   | di cui in leasing finanziario                              |      |      |
| 2.2   | Fabbricati   |      |      |
| a   | di cui in leasing finanziario                              |      |      |
| 2.3   | Impianti e macchinari                                      |      |      |
| 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   |      |      |
| 2.9   | Diritti reali di godimento                                 |      |      |
| 2.99  | Altri beni materiali                                       |      |      |
| 3   | Immobilizzazioni in corso ed acconti                       |      |      |
| <b>B</b>  | Totale immobilizzazioni materiali                          |      |      |
| <b>IV</b>   | <b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>                        |      |      |
| <b>1</b>  | <b>Partecipazioni in</b>                                   |      |      |
| a   | imprese controllate  |      |      |
| b   | imprese partecipate  |      |      |
| c   | altri soggetti   |      |      |
| <b>2</b>  | <b>Crediti verso</b>                                       |      |      |
| a   | altre amministrazioni pubbliche                            |      |      |
| b   | imprese controllate  |      |      |
| c   | imprese partecipate  |      |      |
| d   | altri soggetti   |      |      |
| <b>3</b>  | Altri titoli   |      |      |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                       |  |      |      |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)                               |  |      |      |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                               |  |      |      |
| <b>I</b>  | Rimanenze  |      |      |
| Totale rimanenze  |  |      |      |
| <b>II</b>   | <b>Crediti</b>   |      |      |
| <b>1</b>  | 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   | Altri Crediti  |  |  |
| a   | verso l'erario   |  |  |
| b   | per attività svolta per c/terzi                                      |  |  |
| c   | altri  |  |  |
|     |  | <b>Totale crediti</b>  |  |
| III | <b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b> |  |  |
| 1   | Partecipazioni   |  |  |
| 2   | Altri titoli   |  |  |
|     |  | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |  |
| IV  | <b><u>Disponibilità liquide</u></b>                                  |  |  |
| 1   | <b><u>Conto di tesoreria</u></b>                                     |  |  |
| 2   | Altri depositi bancari e postali                                     |  |  |
| 3   | Denaro e valori in cassa   |  |  |
| 4   | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente           |  |  |
|     |  | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  |  |
|     |  | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  |  |
|     | <b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>                                    |  |  |
| 1   | Ratei attivi   |  |  |
| 2   | Risconti attivi  |  |  |
|     |  | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   |  |
|     |  | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  |  |

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

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                                     |  | 2021 | 2020         |
|--|--|------|--------------|
| <b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>                                |  |      |              |
| I  | Fondo di dotazione   |      | 88.875,92    |
| II   | Riserve  |      | 356.423,72   |
| a  | da risultato economico di esercizi precedenti                                    |      |              |
| b  | da capitale  |      | 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   |      | -6.532,94    |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                               |  |      | 438.766,70   |
| <b><u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u></b>                       |  |      |              |
| 1  | Per trattamento di quiescenza  |      |              |
| 2  | Per imposte  |      |              |
| 3  | Altri  |      |              |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                          |  |      |              |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                  |  |      |              |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>   |  |      |              |
| <b><u>D) DEBITI</u></b>  |  |      |              |
| 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   |      | 478.712,94   |
| 3  | Acconti  |      |              |
| 4  | Debiti per trasferimenti e contributi  |      | 333.134,36   |
| a  | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale                                 |      |              |
| b  | altre amministrazioni pubbliche  |      | 270.502,26   |
| c  | imprese controllate  |      |              |
| d  | imprese partecipate  |      |              |
| e  | altri soggetti   |      | 62.632,10    |
| 5  | Altri debiti   |      | 18.643,66    |
| a  | tributari  |      | 10.665,84    |
| b  | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale                                 |      | 1.538,73     |
| c  | per attività svolta per c/terzi  |      |              |
| d  | altri  |      | 6.439,09     |
| <b>TOTALE DEBITI ( D )</b>                                       |  |      | 830.490,96   |
| <b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b> |  |      |              |
| I  | Ratei passivi  |      |              |
| II   | <b>Risconti passivi</b>  |      | 1.632.671,04 |
| 1  | Contributi agli investimenti   |      | 1.632.671,04 |
| a  | da altre amministrazioni pubbliche   |      | 1.632.671,04 |
| b  | da altri soggetti  |      |              |
| 2  | Concessioni pluriennali  |      |              |
| 3  | Altri risconti passivi   |      |              |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                               |  |      | 1.632.671,04 |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                            |  |      | 2.901.928,70 |