

UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA

**CONTO ECONOMICO
PATRIMONIALE
ANNO 2018**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2018	2017
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.425.777,88	1.571.674,72
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.403.874,29	1.408.808,72
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	15.378,22	
c	Contributi agli investimenti	6.525,37	162.866,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	126.885,38	111.708,09
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	126.885,38	111.708,09
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	71.273,18	77.039,45
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.623.936,44	1.760.422,26
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	106.243,04	96.555,31
10	Prestazioni di servizi	829.656,51	873.357,97
11	Utilizzo beni di terzi	14.681,53	18.885,63
12	Trasferimenti e contributi	498.213,46	469.860,27
a	Trasferimenti correnti	498.213,46	460.100,27
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		9.760,00
13	Personale	134.518,39	110.087,47
14	Ammortamenti e svalutazioni	56.649,36	42.719,37
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.900,10	10.776,56
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	44.394,58	29.820,81
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	1.354,68	2.122,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	13.808,13	13.231,27
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.653.770,42	1.624.697,29
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-29.833,98	135.724,97
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		1,24	21,99
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	1,24	21,99
Totale proventi finanziari		1,24	21,99
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	Interessi passivi		
b	Altri oneri finanziari		
Totale oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		1,24	21,99
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni	5.378,48	

23	Svalutazioni			
		TOTALE RETTIFICHE (D)	5.378,48	
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	<u>Proventi straordinari</u>		28.331,13	1.818,68
a	Proventi da permessi di costruire			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		28.331,13	1.818,68
d	Plusvalenze patrimoniali			
e	Altri proventi straordinari			
	Totale proventi straordinari		28.331,13	1.818,68
25	<u>Oneri straordinari</u>		28.016,26	680,00
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		28.016,26	680,00
c	Minusvalenze patrimoniali			
d	Altri oneri straordinari			
	Totale oneri straordinari		28.016,26	680,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		314,87	1.138,68
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-24.139,39	136.885,64
26	Imposte (*)		8.821,55	7.288,45
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-32.960,94	129.597,19

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	120.407,14	90.214,33
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	25.983,73	26.156,93
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	93.514,41	62.693,90
9	Altre	909,00	1.363,50
	Totale immobilizzazioni immateriali	120.407,14	90.214,33
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	259.473,80	112.358,18
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>	85.756,70	85.728,90
2.1	Terreni		
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati		
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	48.768,51	51.563,80
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	5.566,30	3.185,10
2.5	Mezzi di trasporto	18.533,76	24.711,68
2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.039,13	5.372,06
2.7	Mobili e arredi	5.849,00	896,26
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	173.717,10	26.629,28
B	Totale immobilizzazioni materiali	259.473,80	112.358,18
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	9.531,42	4.152,94
1	<u>Partecipazioni in</u>	9.531,42	4.152,94
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	9.531,42	4.152,94
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	9.531,42	4.152,94
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	389.412,36	206.725,45
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>	1.613.084,23	1.383.340,69
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	1.499.398,53	1.289.045,82	
a	verso amministrazioni pubbliche	1.497.599,03	1.287.246,32	
b	imprese controllate			
c	imprese partecipate			
d	verso altri soggetti	1.799,50	1.799,50	
3	Verso clienti ed utenti	91.127,36	73.224,85	
4	Altri Crediti	22.558,34	21.070,02	
a	verso l'erario			
b	per attività svolta per c/terzi			
c	altri	22.558,34	21.070,02	
	Totale crediti	1.613.084,23	1.383.340,69	
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>	189.377,63	227.036,19	
1	<u>Conto di tesoreria</u>	189.377,63	227.036,19	
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	189.377,63	227.036,19	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.802.461,86	1.610.376,88	
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>			
1	Ratei attivi			
2	Risconti attivi			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.191.874,22	1.817.102,33	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00
II	Riserve	565.637,05	436.039,86
a	da risultato economico di esercizi precedenti	209.213,33	79.616,14
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	-32.960,94	129.597,19
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		632.676,11	665.637,05
<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	377.743,30	276.356,49
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	292.077,30	232.027,38
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	234.531,89	192.270,21
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	57.545,41	39.757,17
5	Altri debiti	5.464,24	8.433,52
a	tributari		1.259,45
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	5.464,24	7.174,07
TOTALE DEBITI (D)		675.284,84	516.817,39
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	883.913,27	634.647,89
1	Contributi agli investimenti	883.913,27	634.647,89
a	da altre amministrazioni pubbliche	883.913,27	634.647,89
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		883.913,27	634.647,89
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		2.191.874,22	1.817.102,33

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTI D'ORDINE		2018	2017
	1) Impegni su esercizi futuri	447.591,15	195.652,15
	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	447.591,15	195.652,15