

**UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA**

**CONTO ECONOMICO  
PATRIMONIALE  
ANNO 2017**

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

CONTO ECONOMICO		2017	2016
<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.571.674,72	944.056,78
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.408.808,72	907.813,54
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti	162.866,00	36.243,24
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	111.708,09	48.317,88
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	111.708,09	48.317,88
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	77.039,45	32.804,32
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		1.760.422,26	1.025.178,98
<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	96.555,31	18.133,13
10	Prestazioni di servizi	873.357,97	500.317,02
11	Utilizzo beni di terzi	18.885,63	439,20
12	Trasferimenti e contributi	469.860,27	527.052,17
a	Trasferimenti correnti	460.100,27	471.987,44
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		55.064,73
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	9.760,00	
13	Personale	110.087,47	
14	Ammortamenti e svalutazioni	42.719,37	15.630,55
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.776,56	5.740,84
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	29.820,81	7.681,06
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	2.122,00	2.208,65
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	13.231,27	6.373,29
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		1.624.697,29	1.067.945,36
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		135.724,97	-42.766,38
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
<b><u>Proventi finanziari</u></b>		21,99	
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	21,99	
<b>Totale proventi finanziari</b>		21,99	
<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>		21,99	
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>			
22	Rivalutazioni		

23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	<b>Proventi straordinari</b>	1.818,68	8.751,19
a	Proventi da permessi di costruire		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.818,68	8.751,19
d	Plusvalenze patrimoniali		
e	Altri proventi straordinari		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	1.818,68	8.751,19
25	<b>Oneri straordinari</b>	680,00	17.941,57
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	680,00	17.941,57
c	Minusvalenze patrimoniali		
d	Altri oneri straordinari		
	<b>Totale oneri straordinari</b>	680,00	17.941,57
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	1.138,68	-9.190,38
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	136.885,64	-51.956,76
26	Imposte (*)	7.288,45	
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	129.597,19	-51.956,76

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

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>	90.214,33	12.634,29
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	26.156,93	10.816,29
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	62.693,90	
9	Altre	1.363,50	1.818,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	90.214,33	12.634,29
	<b><u>Immobilizzazioni materiali</u></b>	112.358,18	105.989,84
<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>	85.728,90	20.958,82
2.1	Terreni		
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati		
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	51.563,80	7.633,42
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.185,10	2.473,85
2.5	Mezzi di trasporto	24.711,68	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.372,06	9.732,80
2.7	Mobili e arredi	896,26	1.118,75
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	26.629,28	85.031,02
<b>B</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	112.358,18	105.989,84
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie</u></b>	4.152,94	4.152,94
<b>1</b>	<b><u>Partecipazioni in</u></b>	4.152,94	4.152,94
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	4.152,94	4.152,94
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>	4.152,94	4.152,94
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	206.725,45	122.777,07
<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>			
<b>I</b>	Rimanenze		
	<b>Totale rimanenze</b>		
<b>II</b>	<b><u>Crediti</u></b>	1.383.340,69	560.522,21
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	1.289.045,82	525.921,14	
	a	verso amministrazioni pubbliche	1.287.246,32	524.121,64	
	b	imprese controllate			
	c	imprese partecipate			
	d	verso altri soggetti	1.799,50	1.799,50	
3		Verso clienti ed utenti	73.224,85	26.348,25	
4		Altri Crediti	21.070,02	8.252,82	
	a	verso l'erario			
	b	per attività svolta per c/terzi		6.721,48	
	c	altri	21.070,02	1.531,34	
		<b>Totale crediti</b>	1.383.340,69	560.522,21	
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>	227.036,19	329.304,49	
1		<b><u>Conto di tesoreria</u></b>	227.036,19	329.304,49	
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>	227.036,19	329.304,49	
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	1.610.376,88	889.826,70	
		<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>	1.817.102,33	1.012.603,77	

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

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016
<b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>			
I	Fondo di dotazione	100.000,00	79.551,03
II	Riserve	436.039,86	511.674,20
a	da risultato economico di esercizi precedenti	79.616,14	155.250,48
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	129.597,19	-51.956,76
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		665.637,05	539.268,47
<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	276.356,49	183.613,88
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	232.027,38	275.008,27
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	192.270,21	239.782,92
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	39.757,17	35.225,35
5	Altri debiti	8.433,52	14.713,15
a	tributari	1.259,45	1.146,10
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	7.174,07	13.567,05
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>		516.817,39	473.335,30
<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>			
I	Ratei passivi		
II	<b>Risconti passivi</b>	634.647,89	
1	Contributi agli investimenti	634.647,89	
a	da altre amministrazioni pubbliche	634.647,89	
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		634.647,89	
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		1.817.102,33	1.012.603,77

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

<b>CONTI D'ORDINE</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
	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		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>447.591,15</b>	<b>195.652,15</b>