



**Unione dei Comuni della Media Valle Camonica
Civiltà delle Pietre**

**BILANCIO CONSOLIDATO
ESERCIZIO 2018**

BILANCIO CONSOLIDATO 2018

Al termine delle operazioni di eliminazione ed elisione delle poste reciproche, si redige il Bilancio Consolidato costituito, da conto economico e stato patrimoniale.

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	189.134,00	172.063,69
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	189.134,00	172.063,69
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	76.354,87	82.033,98
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.691.266,75	1.825.772,39
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	106.380,03	96.699,54
10	Prestazioni di servizi	882.021,70	926.354,17
11	Utilizzo beni di terzi	14.817,84	19.072,29
12	Trasferimenti e contributi	497.117,74	468.806,50
a	Trasferimenti correnti	497.117,74	459.046,50
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		9.760,00
13	Personale	149.411,46	122.124,76
14	Ammortamenti e svalutazioni	56.948,25	43.092,92
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	11.076,30	11.038,56
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	44.517,27	29.932,36
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	14.113,70	13.703,93
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.720.810,71	1.689.854,11
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-29.543,96	135.918,28
<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>		2,03	1,31
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2,03	1,31
a	Interessi passivi		
b	Altri oneri finanziari	2,03	1,31

		Totale oneri finanziari	2,03	1,31
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-0,79	20,68
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni		5.378,48	
23	Svalutazioni			
		TOTALE RETTIFICHE (D)	5.378,48	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari		28.331,13	1.818,68
a	Proventi da permessi di costruire			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			
c	Soppravvenienze 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	Oneri straordinari		28.016,26	680,00
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Soppravvenienze 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)	-23.851,40	137.077,64
26	Imposte (*)		9.077,66	7.457,36
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		-32.929,06	129.620,28
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi			

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali	121.269,52	90.966,81
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	26.374,39	26.373,67
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento	27,73	30,51
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	93.514,41	62.693,90
9	Altre	1.352,98	1.868,73
	Totale immobilizzazioni immateriali	121.269,52	90.966,81
	Immobilizzazioni materiali	259.757,31	86.106,34
II 1	Beni demaniali		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	86.040,21	86.106,34
2.1	Terreni		
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati		
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	48.842,25	51.676,81
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	5.776,07	3.449,53
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	259.757,31	112.735,62
IV	Immobilizzazioni Finanziarie		4.152,94
1	Partecipazioni in		4.152,94
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate		4.152,94
c	altri soggetti		
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		4.152,94
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	381.026,82	207.855,37
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	Crediti	1.634.007,48	1.401.217,78
1	Crediti di natura tributaria	270,46	226,41
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

b	Altri crediti da tributi	270,46	226,41
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	101.879,34	84.713,33
4	Altri Crediti	32.459,15	27.232,24
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per c/terzi		
c	altri	32.459,15	27.232,24
	Totale crediti	1.634.007,48	1.401.217,80
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>	198.931,27	237.803,27
1	<u>Conto di tesoreria</u>	189.377,63	227.036,19
2	Altri depositi bancari e postali	9.552,19	10.763,45
3	Denaro e valori in cassa	1,45	3,63
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	198.931,27	237.803,27
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.832.938,75	1.639.021,07
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi	39,98	197,12
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	39,98	197,12
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.214.005,56	1.847.073,56

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	102.880,00	102.880,00
II	Riserve	562.725,17	443.863,36
a	da risultato economico di esercizi precedenti	214.774,63	86.404,49
b	da capitale	346.892,30	356.423,72
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili		
e	altre riserve indisponibili	1.058,24	1.035,15
III	Risultato economico dell'esercizio	-32.929,06	129.620,28
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		676.363,64
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	632.676,11	676.363,64
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	3.524,53	
2	Per imposte		
3	Altri		
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.524,53	
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		3.307,20
	TOTALE T.F.R. (C)		3.307,20
D) DEBITI			
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	389.600,73	288.249,92
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	8.058,98	9.959,37
a	tributari	885,57	1.798,54
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	528,25	400,09
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	6.645,16	7.760,74
	TOTALE DEBITI (D)	689.737,01	530.236,67
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	2.189,81	2.269,04
II	Risconti passivi	885.878,10	634.897,01
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	1.964,83	249,12
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	888.067,91	637.166,05
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.214.005,56	1.847.073,56

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