

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	364.557,68	264.776,56		
a	Proventi da trasferimenti correnti	348.885,53	250.541,26		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	13.862,53	14.235,30		E20c
c	Contributi agli investimenti	1.809,62			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	186.614,13	200.675,87	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.608,00	16.500,00		
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	170.006,13	184.175,87		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	96.962,56	101.801,10	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		648.134,37	567.253,53		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.718,40	30.876,87	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	142.082,67	87.844,30	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi			B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	21.684,00	14.448,00		
a	Trasferimenti correnti	21.684,00	14.448,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	330.473,47	373.606,16	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	116.099,77	5.735,10	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	116.099,77	5.735,10	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	11.967,28	19.402,51	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	69.282,98	40.735,12	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		694.308,57	572.648,06		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-46.174,20	-5.394,53		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	29.252,17	21.680,80	C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate	29.252,17	21.680,80		
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	1,34		C16	C16
Totale proventi finanziari		29.253,51	21.680,80		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	11.715,09	12.778,26	C17	C17
a	Interessi passivi	11.715,09	12.778,26		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		11.715,09	12.778,26		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		17.538,42	8.902,54		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	856.803,69	1.176.657,29	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	770.026,61	633.832,54		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	16.244,05			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	70.533,03	542.824,75		
	Totale proventi straordinari	856.803,69	1.176.657,29		
25	Oneri straordinari	767.026,22	927.305,44	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.963,89			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	765.062,33	927.305,44		E21d
	Totale oneri straordinari	767.026,22	927.305,44		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	89.777,47	249.351,85		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	61.141,69	252.859,86		
26	Imposte (*)	21.420,24	22.656,50	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	39.721,45	230.203,36	23	23

UNIONE MONTANA SPETTABILE REGGENZA DEI SETTE COMUNI (VI)			
PROSPETTO DI RIEPILOGO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO 2017			
STATO PATRIMONIALE			
IMMOBILIZZAZIONI			
Assestamenti finanziari inventario	€	6.570,73	Da aggiornamento inventario 2017
Ammortamenti	€	116.099,77	Ammortamenti 2017
Assestamenti extra finanziari inventario	-€	72,00	Dismissioni
Variazioni partecipazioni	-€	6.312,04	Variazioni quota partecipate sulla base del PN
Quota residui titolo II Immobilizzazioni in corso	€	6.282,02	Residui da competenza e residui Titolo II macroaggregato 2 imputati a immobilizzazioni in corso
CONSISTENZA FINALE IMMOBILIZZAZIONI	€	4.691.599,36	
ATTIVO CIRCOLANTE			
Crediti			
Totale crediti	€	625.945,10	A) Totale crediti
Fondo Svalutazione altri crediti	-€	2.970,84	B) Accantonamento al FSC
Iva a credito 2017	-€	11.833,10	C) Iva a credito 2017 da Dichiarazione
RESIDUI ATTIVI	€	611.141,16	D) Residui attivi al 31/12/2017
Residui attivi da conto di bilancio	€	611.141,16	
DIFFERENZA	€	-	Differenza valore residui attivi con crediti
PATRIMONIO NETTO			
***DETERMINAZIONE RISERVE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI			
VALORIZZAZIONE RISERVE AL 01/01/2017			
Beni demaniali		€ 2.399.522,32	Valore beni demaniali da SP al 31/12/2016
Patrimoniali indisponibili		€ 1.378.701,45	Valore beni modello B da inventario 31/12/2016
TOTALE		€ 3.778.223,77	Riserve indisponibili al 01/01/2017
Unione Montana 7 Comuni - protocollo n. 3082 del 31-07-2018CMSRC_AOD	CMSRC	ANNO 2017	ANNO 2016
Fondo di Dotazione	€	494.294,41	€ 2.272.518,18
Riserve da risultati economici esercizi precedenti	€	647.270,52	€ 343.395,13
Riserve da capitale	€	184.673,65	€ 2.190.985,69
Riserve da permessi di costruire			
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€	3.704.551,74	
Altre riserve indisponibili			
Risultato d'esercizio	€	39.721,45	€ 230.203,36
PATRIMONIO NETTO	€	5.070.511,77	€ 5.037.102,36
FONDI PER RISCHI E ONERI			
Altri fondi	€	13.316,48	Quota fondi accantonati nel risultato di amministrazione 2017
DEBITI			
Totale debiti	€	645.013,67	E) Totale debiti
Debiti di finanziamento	-€	310.172,60	F) Debito residui mutui
Rimborso prestiti	€	907,19	Totale residui passivi da riportare
RESIDUI PASSIVI	€	335.748,26	I) Residui passivi al 31/12/2017
Residui passivi da conto di bilancio	€	335.748,26	
DIFFERENZA	€	-	Differenza valore residui passivi con debiti
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Contributi agli investimenti			
CONSISTENZA INIZIALE		460.274,77	Valore iniziale contributi agli investimenti
Aumento contributi investimenti			Quota contributi agli investimenti riconsolata dal CE
Diminuzione contributi investimenti		13.862,53	Quota ricavi pluriennali
CONSISTENZA FINALE		446.412,24	Valore finale contributi agli investimenti
CONTO ECONOMICO			
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Ammortamenti	€	116.099,77	Ammortamenti da inventario
Altri accantonamenti (Fondi rischi, fine mandato)	€	11.967,28	Quota altri accantonamenti risultato di amministrazione
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - DETTAGLIO INSUSSISTENZE E SOPRAVVIVENENZE			
Insussistenze del passivo	€	5.551,21	Minori residui passivi
Sopravvenienze dell'attivo	€	10.692,84	Maggiori residui attivi
TOTALE SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS. PASSIVO (E-24-c)	€	16.244,05	
Plusvalenze			Alienazione terreni
Sopravvenienze del passivo	€	134,95	Rettifica Erario c/iva
Insussistenze dell'attivo	€	1.828,94	Minori residui attivi
TOTALE INSUSS.ATTIVO E SOPRAVV.PASSIVO (E-25-b)	€	1.963,89	

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	2.329.572,67	2.399.522,32		
1.1	Terreni	1.239,50			
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture	2.328.333,17	2.399.522,32		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.391.282,54	1.430.861,93		
2.1	Terreni	41.854,04	41.854,04	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	1.300.990,40	1.336.847,41		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	17.297,55	19.015,15	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	29.151,37	31.586,87		
2.7	Mobili e arredi	1.989,18	1.558,46		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	764.304,19	770.391,01	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	4.485.159,40	4.600.775,26		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	206.439,96	212.752,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	206.439,96	212.752,00		
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c	BIII2d
3	Altri titoli			BIII2d	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	206.439,96	212.752,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.691.599,36	4.813.527,26		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	17.192,96	5.359,86		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	17.192,96	5.359,86		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	457.421,52	411.109,87		
a	verso amministrazioni pubbliche	457.421,52	411.109,87		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	49.610,16	46.413,55	CII1	CII1
4	Altri Crediti	101.720,46	113.137,82	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	101.720,46	113.137,82		
	Totale crediti	625.945,10	576.021,10		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	857.709,70	833.274,14		
a	Istituto tesoriere	857.709,70	833.274,14		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	857.709,70	833.274,14		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.483.654,80	1.409.295,24		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.175.254,16	6.222.822,50		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	494.294,41	2.272.518,18	AI	AI
II	Riserve	4.536.495,91	2.534.380,82		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	647.270,52	343.395,13	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	184.673,65	2.190.985,69	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	3.704.551,74			
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	39.721,45	230.203,36	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		5.070.511,77	5.037.102,36		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	13.316,48	1.349,20	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		13.316,48	1.349,20		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	310.172,60	342.346,36		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	310.172,60	342.346,36	D5	
2	Debiti verso fornitori	21.435,52	23.005,84	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	6.104,00	11.208,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	6.104,00	11.208,00		
5	Altri debiti	307.301,55	347.535,97	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	3.601,79	2.542,54		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.638,19	88,83		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	300.061,57	344.904,60		
TOTALE DEBITI (D)		645.013,67	724.096,17		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	446.412,24	460.274,77	E	E
1	Contributi agli investimenti	446.412,24	460.274,77		
a	da altre amministrazioni pubbliche	446.412,24	460.274,77		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		446.412,24	460.274,77		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		6.175.254,16	6.222.822,50		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	196.812,89	65.960,74		
	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	196.812,89	65.960,74		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)