

UNIONE MONTANA DEI COMUNI

BILANCIO CONSOLIDATO 2024

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2024	2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00€	0,00€
2) Proventi da fondi perequativi	0,00€	0,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	12.078.271,71€	11.558.722,77€
a) Proventi da trasferimenti correnti	11.961.015,17€	11.471.240,25€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	117.256,54€	0,00€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	87.482,52€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.963.562,87€	1.936.816,31€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.564,28€	1.564,28€
b) Ricavi della vendita di beni	11,65€	16,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.961.986,94€	1.935.236,03€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	86,76€	64,14€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2,22€	1,31€
8) Altri ricavi e proventi diversi	814.275,76€	773.421,00€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	14.856.199,32€	14.269.025,53€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	526.253,36€	415.463,23€
10) Prestazioni di servizi	6.058.041,83€	5.946.977,96€
11) Utilizzo beni di terzi	74.814,48€	55.881,88€
12) Trasferimenti e contributi	5.740.744,23€	5.102.735,93€
a) Trasferimenti correnti	4.544.930,78€	4.111.916,84€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	1.191.055,45€	988.819,09€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	4.758,00€	2.000,00€
13) Personale	1.632.996,12€	1.485.626,86€
14) Ammortamenti e svalutazioni	325.775,34€	248.077,95€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	23.654,58€	19.858,88€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	225.250,19€	105.867,96€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	76.870,57€	122.351,11€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00€	0,00€
16) Accantonamenti per rischi	60.395,73€	0,00€
17) Altri accantonamenti	0,00€	0,00€
18) Oneri diversi di gestione	2.015.825,05€	1.887.205,32€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	16.434.846,14€	15.141.969,13€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(1.578.646,82) €	(872.943,60) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	5.536,09€
a) da societa' controllate	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	0,00€	0,00€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	5.536,09€
20) Altri proventi finanziari	5.160,46€	4,66€
Totale proventi finanziari	5.160,46€	5.540,75€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	35.714,52€	38.909,50€
<i>a) Interessi passivi</i>	32.943,56€	38.042,51€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	2.770,96€	866,99€
Totale oneri finanziari	35.714,52€	38.909,50€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(30.554,06) €	(33.368,75) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	0,00€	0,00€
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00€	0,00€
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	4.300,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	464.998,90€	173.666,87€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	0,00€	0,00€
Totale proventi straordinari	469.298,90€	173.666,87€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	247.147,63€	80.806,55€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	46.236,54€	0,00€
Totale oneri straordinari	293.384,17€	80.806,55€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	175.914,73€	92.860,32€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(1.433.286,15) €	(813.452,03) €
26) Imposte	63.254,20€	64.998,44€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(1.496.540,35) €	(878.450,47) €
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	(1.496.540,35) €	(878.450,47) €
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE		2024	2023
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento		1.488,53€	1.717,71€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'		0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		5.913,01€	3.176,02€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		0,91€	6,71€
5) Avviamento		0,00€	0,68€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		4,30€	1,31€
9) Altre		82.179,24€	71.739,86€
Totale immobilizzazioni immateriali		89.585,99€	76.642,29€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
II 1) Beni demaniali		1.490,12€	1.490,12€
1.1) Terreni		1.490,12€	1.490,12€
1.2) Fabbricati		0,00€	0,00€
1.3) Infrastrutture		0,00€	0,00€
1.9) Altri beni demaniali		0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>			
2.1) Terreni		269.096,54€	269.096,54€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati		2.258.533,79€	2.429.259,16€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari		44.895,01€	6.542,77€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		146.093,47€	99.961,55€
2.5) Mezzi di trasporto		607,12€	4.194,28€
2.6) Macchine per ufficio e hardware		68.283,77€	62.002,84€
2.7) Mobili e arredi		27.746,74€	29.909,35€
2.8) Infrastrutture		0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali		8.765,24€	624.733,43€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		793.069,67€	16,04€
Totale immobilizzazioni materiali		3.618.581,47€	3.527.206,08€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in		3,49€	3,48€
a) imprese controllate		0,00€	0,00€
b) imprese partecipate		1,52€	1,52€
c) altri soggetti		1,97€	1,96€
2) Crediti verso		426,28€	426,24€
a) altre amministrazioni pubbliche		0,00€	0,00€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) altri soggetti		426,28€	426,24€
3) Altri titoli		0,00€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie		429,77€	429,72€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		3.708.597,23€	3.604.278,09€
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I) Rimanenze</i>			

Totale rimanenze		293,68€	206,92€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		0,00€	29.398,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		0,00€	29.398,00€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		12.266.746,20€	9.633.543,20€
a) verso amministrazioni pubbliche		12.250.070,20€	9.620.191,20€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		6.676,00€	13.352,00€
d) verso altri soggetti		10.000,00€	0,00€
3) Verso clienti ed utenti		153.140,28€	460.833,60€
4) Altri Crediti		376.392,67€	367.055,31€
a) verso l'Erario		65,08€	28.581,89€
b) per attivita' svolta per c/terzi		0,00€	0,00€
c) altri		376.327,59€	338.473,42€
Totale crediti		12.796.279,15€	10.490.830,11€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		0,00€	0,00€
2) Altri titoli		0,00€	0,00€
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00€	0,00€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		2.138.257,80€	1.437.127,86€
a) Istituto tesoriere		2.138.257,80€	1.437.127,86€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		132.872,49€	96.307,53€
3) Denaro e valori in cassa		5.935,73€	6.466,06€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
Totale disponibilita' liquide		2.277.066,02€	1.539.901,45€
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		15.073.638,85€	12.030.938,48€
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00€	0,00€
2) Risconti attivi		53.979,21€	28.142,27€
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		53.979,21€	28.142,27€
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		18.836.215,29€	15.663.358,84€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2024	2023
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
I) Fondo di dotazione		620.830,99€	620.830,99€
II) Riserve		2.879.627,30€	1.501.436,71€
<i>b) da capitale</i>		210.818,20€	210.818,20€
<i>c) da permessi di costruire</i>		0,00€	0,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		2.379.803,72€	1.002.033,91€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>		289.005,38€	288.584,60€
<i>f) altre riserve disponibili</i>		0,00€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio		(1.496.540,35) €	(878.450,47) €
IV) Risultati economici di esercizi precedenti		(439.724,31) €	439.167,08€
V) Riserve negative per beni indisponibili		(1.377.769,81) €	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo		186.423,82€	1.682.984,31€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00€	0,00€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi		0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00€	0,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		186.423,82€	1.682.984,31€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00€	0,00€
2) Per imposte		0,00€	0,00€
3) Altri		59.808,26€	4,77€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		59.808,26€	4,77€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		76.286,58€	49.319,05€
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		442.016,15€	548.106,99€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>		0,00€	0,00€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00€	0,00€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>		0,99€	0,00€
<i>d) verso altri finanziatori</i>		442.015,16€	548.106,99€
2) Debiti verso fornitori		2.375.925,60€	2.422.298,73€
3) Acconti		1.395,51€	38,16€
4) Debiti per trasferimenti e contributi		6.179.748,82€	4.472.558,91€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>		3.647.147,84€	2.512.146,28€
<i>c) imprese controllate</i>		0,00€	0,00€
<i>d) imprese partecipate</i>		429.060,32€	465.058,67€
<i>e) altri soggetti</i>		2.103.540,66€	1.495.353,96€
5) Altri debiti		5.682.343,52€	3.892.791,12€
<i>a) tributari</i>		493.418,98€	340.991,03€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		58.921,70€	64.672,93€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>		0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>		5.130.002,84€	3.487.127,16€
TOTALE DEBITI (D)		14.681.429,60€	11.335.793,91€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi		204.844,42€	62.699,79€
II) Risconti passivi		3.627.422,61€	2.532.557,01€

1) Contributi agli investimenti	3.624.114,56€	2.465.762,59€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.624.114,56€	2.465.762,59€
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	3.308,05€	66.794,42€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.832.267,03€	2.595.256,80€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	18.836.215,29€	15.663.358,84€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	4.266,68€	10.000,00€
2) beni di terzi in uso	0,00€	0,00€
3) beni dati in uso a terzi	0,00€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00€	0,00€
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00€	0,00€
7) garanzie prestate a altre imprese	2,30€	2,30€
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.268,98€	10.002,30€