

UNIONE MONTANA DEI COMUNI

BILANCIO CONSOLIDATO 2023

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	2022
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	11.558.722,77€	10.306.051,99€
a) Proventi da trasferimenti correnti	11.471.240,25€	10.287.554,76€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00€	270,03€
c) Contributi agli investimenti	87.482,52€	18.227,20€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.936.816,31€	934.304,72€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.564,28€	0,00€
b) Ricavi della vendita di beni	16,00€	0,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.935.236,03€	934.304,72€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	64,14€	85,46€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1,31€	0,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	773.421,00€	762.506,84€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	14.269.025,53€	12.002.949,01€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	415.463,23€	525.954,00€
10) Prestazioni di servizi	5.946.977,96€	4.985.363,49€
11) Utilizzo beni di terzi	55.881,88€	45.739,06€
12) Trasferimenti e contributi	5.102.735,93€	3.895.403,96€
a) Trasferimenti correnti	4.111.916,84€	3.404.784,67€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	988.819,09€	490.619,29€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.000,00€	0,00€
13) Personale	1.485.626,86€	817.628,42€
14) Ammortamenti e svalutazioni	248.077,95€	246.057,09€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	19.858,88€	20,81€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	105.867,96€	183.103,32€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	122.351,11€	62.932,96€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00€	0,00€
16) Accantonamenti per rischi	0,00€	1.000,00€
17) Altri accantonamenti	0,00€	0,00€
18) Oneri diversi di gestione	1.887.205,32€	1.661.183,32€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	15.141.969,13€	12.178.329,34€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(872.943,60) €	(175.380,33) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	5.536,09€	0,00€
a) da società controllate	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	0,00€	0,00€
<i>c) da altri soggetti</i>	5.536,09€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	4,66€	0,66€
Totale proventi finanziari	5.540,75€	0,66€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	38.909,50€	42.420,18€
<i>a) Interessi passivi</i>	38.042,51€	42.403,66€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	866,99€	16,52€
Totale oneri finanziari	38.909,50€	42.420,18€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(33.368,75) €	(42.419,52) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	298,81€
23) Svalutazioni	0,00€	15.703,84€
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00€	(15.405,03) €
<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>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	173.666,87€	660.162,18€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	0,00€	0,00€
Totale proventi straordinari	173.666,87€	660.162,18€
<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>	80.806,55€	328.123,44€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	0,00€	0,00€
Totale oneri straordinari	80.806,55€	328.123,44€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	92.860,32€	332.038,74€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(813.452,03) €	98.833,86€
26) Imposte	64.998,44€	49.203,53€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(878.450,47) €	49.630,33€
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	(878.450,47) €	49.630,33€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE	2023	2022
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	1.717,71€	0,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.176,02€	2,71€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	6,71€	0,00€
5) Avviamento	0,68€	2,08€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	1,31€	0,00€
9) Altre	71.739,86€	76.285,62€
Totale immobilizzazioni immateriali	76.642,29€	76.290,41€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	1.490,12€	0,00€
1.1) Terreni	1.490,12€	0,00€
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€	84.382,71€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	2.429.259,16€	3.201.784,11€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	6.542,77€	106.967,01€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	99.961,55€	29.185,11€
2.5) Mezzi di trasporto	4.194,28€	39.726,37€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	62.002,84€	50.652,68€
2.7) Mobili e arredi	29.909,35€	25.430,88€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	624.733,43€	366.818,57€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	16,04€	292.672,01€
Totale immobilizzazioni materiali	3.527.206,08€	4.197.619,45€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	3,48€	3,48€
a) imprese controllate	0,00€	0,00€
b) imprese partecipate	1,52€	1,52€
c) altri soggetti	1,96€	1,96€
2) Crediti verso	426,24€	426,25€
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	426,24€	426,25€
3) Altri titoli	0,00€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie	429,72€	429,73€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.604.278,09€	4.274.339,59€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

		Totale rimanenze	206,92€	142,78€
<u>II) Crediti</u>				
1) Crediti di natura tributaria			29.398,00€	0,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi			29.398,00€	0,00€
c) Crediti da Fondi perequativi			0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi			9.633.543,20€	5.576.439,28€
a) verso amministrazioni pubbliche			9.620.191,20€	5.565.698,26€
b) imprese controllate			0,00€	0,00€
c) imprese partecipate			13.352,00€	10.741,02€
d) verso altri soggetti			0,00€	0,00€
3) Verso clienti ed utenti			460.833,60€	364.311,34€
4) Altri Crediti			367.055,31€	50.925,35€
a) verso l'Erario			28.581,89€	10.600,47€
b) per attività svolta per c/terzi			0,00€	0,00€
c) altri			338.473,42€	40.324,88€
		Totale crediti	10.490.830,11€	5.991.675,97€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1) Partecipazioni			0,00€	0,00€
2) Altri titoli			0,00€	0,00€
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00€	0,00€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>				
1) Conto di tesoreria			1.437.127,86€	1.896.929,47€
a) Istituto tesoriere			1.437.127,86€	1.896.929,47€
b) presso Banca d'Italia			0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali			96.307,53€	146.995,49€
3) Denaro e valori in cassa			6.466,06€	3.542,59€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente			0,00€	0,00€
Totale disponibilita' liquide			1.539.901,45€	2.047.467,55€
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			12.030.938,48€	8.039.286,30€
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi			0,00€	0,00€
2) Risconti attivi			28.142,27€	21.052,66€
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			28.142,27€	21.052,66€
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			15.663.358,84€	12.334.678,55€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto di gruppo		
I) Fondo di dotazione	620.830,99€	620.830,99€
II) Riserve	1.501.436,71€	2.431.992,97€
<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>	1.002.033,91€	1.866.731,63€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	288.584,60€	287.221,57€
<i>f) altre riserve disponibili</i>	0,00€	67.221,57€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(878.450,47) €	49.630,33€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	439.167,08€	517.251,41€
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo	1.682.984,31€	3.619.705,70€
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)	1.682.984,31€	3.619.705,70€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00€	0,00€
2) Per imposte	0,00€	0,00€
3) Altri	4,77€	1.004,79€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4,77€	1.004,79€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	49.319,05€	35.029,03€
TOTALE T.F.R. (C)	49.319,05€	35.029,03€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	548.106,99€	639.384,52€
<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>	0,00€	0,00€
<i>d) verso altri finanziatori</i>	548.106,99€	639.384,52€
2) Debiti verso fornitori	2.422.298,73€	1.879.749,26€
3) Acconti	38,16€	30,13€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	4.472.558,91€	3.232.744,22€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	2.512.146,28€	2.166.525,30€
<i>c) imprese controllate</i>	0,00€	0,00€
<i>d) imprese partecipate</i>	465.058,67€	157.605,82€
<i>e) altri soggetti</i>	1.495.353,96€	908.613,10€
5) Altri debiti	3.892.791,12€	1.841.952,59€
<i>a) tributari</i>	340.991,03€	608.172,22€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	64.672,93€	8.631,42€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>	3.487.127,16€	1.225.148,95€
TOTALE DEBITI (D)	11.335.793,91€	7.593.860,72€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	62.699,79€	13.967,66€
II) RiscoNTi passivi	2.532.557,01€	1.071.110,65€

1) Contributi agli investimenti	2.465.762,59€	1.068.043,15€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.465.762,59€	1.068.043,15€
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	66.794,42€	3.067,50€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.595.256,80€	1.085.078,31€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	15.663.358,84€	12.334.678,55€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	10.000,00€	0,00€
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€	1,57€
TOTALE CONTI D'ORDINE	10.002,30€	1,57€