

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

Esercizio 2017

Allegato A)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Pag. 1

	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
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	4.475.941,72	1.401.818,98		
a Proventi da trasferimenti correnti	4.475.941,72	1.401.818,98		A5c
b Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	126.165,10	65.114,95	A1	A1a
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	355,83	0,00		
b Ricavi della vendita di beni	417,66	432,09		
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	125.391,61	64.682,86		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	10,76	-4,75	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	810.035,57	548.389,04	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.412.153,15	2.015.318,22		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	472.810,51	228.089,89	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	2.120.304,43	293.914,60	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	16.794,15	19.922,55	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	1.888.249,14	1.268.221,32		
a Trasferimenti correnti	1.390.495,88	314.375,93		
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	487.006,32	953.845,39		
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	10.746,94	0,00		
13 Personale	413.679,74	488.006,97	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	125.676,67	129.380,58	B10	B10
a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.185,86	13.242,73	B10a	B10a
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	115.490,81	116.137,85	B10b	B10b
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	9.320,00	0,00	B12	B12
17 Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	924.801,05	200.437,92	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.971.635,69	2.627.973,83		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-559.482,54	-612.655,61		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
Proventi finanziari				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
a da società controllate	0,00	0,00		
b da società partecipate	0,00	0,00		
c da altri soggetti	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	3,01	7,24	C16	C16

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

Esercizio 2017

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Pag. 2

	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
Totale proventi finanziari	3,01	7,24		
Oneri finanziari				
21 Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a Interessi passivi	65.150,39	65.855,72		
b Altri oneri finanziari	41,74	79,62		
Totale oneri finanziari	65.192,13	65.935,34		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-65.189,12	-65.928,10		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22 Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23 Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24 Proventi straordinari			E20	E20
a Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	497.753,73	888.045,71		
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.137,90	775.041,17		E20b
d Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari	500.891,63	1.663.086,88		
25 Oneri straordinari			E21	E21
a Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	118.947,33	732.817,33		E21b
c Minusvalenze patrimoniali	0,00	473,04		E21a
d Altri oneri straordinari	113.797,06	43.161,96		E21d
Totale oneri straordinari	232.744,39	776.452,33		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	268.147,24	886.634,55		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-356.524,42	208.050,84		
26 Imposte (*)	27.885,79	28.197,72	E22	E22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-384.410,21	179.853,12	E23	E23
RISULTATO DELL'ESERCIZIO di competenza di terzi	0,00	0,00		

CASTELNOVO NE' MONTI li, 31.12.2017

Il Segretario
(dott. Marziliano Matteo Francesco)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(rag. Patrizia Rubertelli)

Il Presidente
(Enrico Bini)

Timbro
dell'ente

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO

Pag. 1

	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMM. PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	6.549,36	9.824,04	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	14,52	3.071,50	BI3	BI3
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	7.666,67	11.500,01	BI4	BI4
5 Avviamento	23,21	36,90	BI5	BI5
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9 Altre	12,68	7,54	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali	14.266,44	24.439,99		
II Immobilizzazioni materiali (3)				
1 Beni demaniali	498,40	667,75		
1.1 Terreni	0,14	0,14		
1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9 Altri beni demaniali	498,26	667,61		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.009.912,85	4.069.225,38		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>2.202.839,48</i>	<i>2.270.061,05</i>		
2.1 Terreni	94.194,66	96.157,05	BII1	BII1
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2 Fabbricati	3.400.034,78	3.474.720,97		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>1.749.941,19</i>	<i>1.798.634,35</i>		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3 Impianti e macchinari	16.203,19	14.085,62	BII2	BII2
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	539,80	0,00	BII3	BII3
2.5 Mezzi di trasporto	38.442,20	0,00		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	7.435,23	10.348,13		
2.7 Mobili e arredi	40,67	2.363,06		
2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99 Altri beni materiali	453.022,32	471.550,55		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>452.898,29</i>	<i>471.426,70</i>		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1,17	1,77	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali	4.010.412,42	4.069.894,90		
IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1 Partecipazioni in	1.288,52	1.490,37	BIII1	BIII1
a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c altri soggetti	1.288,52	1.490,37		
2 Crediti verso	399,09	334,75	BIII2	BIII2
a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d altri soggetti	399,09	334,75	BIII2c BIII2d	BIII2d
3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.687,61	1.825,12		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.026.366,47	4.096.160,01		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	16,27	5,51	CI	CI
Totale rimanenze	16,27	5,51		
II Crediti (2)				
1 Crediti di natura tributaria	4.117,97	866,21		

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO

Pag. 2

	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b Altri crediti da tributi	4.117,97	866,21		
c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi	3.292.823,13	1.274.578,95		
a verso amministrazioni pubbliche	3.227.595,13	1.218.762,72		
b imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c imprese partecipate	56.828,00	55.816,23	CII3	CII3
d verso altri soggetti	8.400,00	0,00		
3 Verso clienti ed utenti	51.671,96	7.537,81	CII1	CII1
4 Altri Crediti	90.450,12	124.395,46	CII5	CII5
a verso l'erario	531,31	4.625,59		
b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c altri	89.918,81	119.769,87		
Totale crediti	3.439.063,18	1.407.378,43		
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1 Partecipazioni	0,05	0,05	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2 Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,05	0,05		
IV Disponibilità liquide				
1 Conto di tesoreria	325.794,61	85.846,22		
a Istituto tesoriere	325.794,61	85.846,22		CIV1a
b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	24.566,50	6.427,86	CIV1	CIV1b e
3 Denaro e valori in cassa	1.072,81	1.461,95	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide	351.433,92	93.736,03		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.790.513,42	1.501.120,02		
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	2.840,28	3.949,61	D	D
2 Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.840,28	3.949,61		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	7.819.720,17	5.601.229,64		

(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.

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO

Pag. 3

	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	621.813,88	2.824.653,36	AI	AI
II Riserve	2.596.815,25	214.208,06		
a da risultato economico di esercizi precedenti	183.892,19	0,00	AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
b da capitale	210.055,57	214.186,60	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	0,00	0,00		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	2.202.839,48	0,00		
e altre riserve indisponibili	28,01	21,46		
III Risultato economico dell'esercizio	-384.410,21	179.853,12	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	2.834.218,92	3.218.714,54		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
Patrimonio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.834.218,92	3.218.714,54		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2 Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3 Altri	9.320,00	0,00	B3	B3
4 Fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	9.320,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.769,08	9.047,65	C	C
TOTALE T.F.R. (C)	10.769,08	9.047,65		
D) DEBITI (1)				
1 Debiti da finanziamento	1.275.846,54	1.315.725,49		
a prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c verso banche e tesoriere	28,97	0,00	D4	D3 e D4
d verso altri finanziatori	1.275.817,57	1.315.725,49	D5	
2 Debiti verso fornitori	1.099.664,13	28.243,81	D7	D6
3 Acconti	2,28	8,12	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi	1.859.540,88	962.467,58		
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b altre amministrazioni pubbliche	1.041.192,17	912.394,01		
c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d imprese partecipate	25.912,72	14.555,18	D10	D9
e altri soggetti	792.435,99	35.518,39		
5 Altri debiti	670.699,49	32.024,66	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari	51.488,10	15.822,35		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.281,66	2.469,75		
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d altri	608.929,73	13.732,56		
TOTALE DEBITI (D)	4.905.753,32	2.338.469,66		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I Ratei passivi	59.658,85	34.997,79	E	E
II Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1 Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b da altri soggetti	0,00	0,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	59.658,85	34.997,79		

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO

Pag. 4

	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	7.819.720,17	5.601.229,64		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	75.000,00	149.670,90		
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	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	75.000,00	149.670,90		

(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)

CASTELNOVO NE' MONTI li, 31.12.2017

Il Segretario
(dott. Marziliano Matteo Francesco)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(rag. Patrizia Rubertelli)

Il Presidente
(Enrico Bini)

Timbro
dell'ente