

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

BILANCIO CONSOLIDATO 2022

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1) Proventi da tributi	0,00€	0,00€
2) Proventi da fondi perequativi	0,00€	0,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	10.306.051,99€	9.654.767,52€
<i>a) Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.287.554,76€	9.509.186,12€
<i>b) Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	270,03€	107,96€
<i>c) Contributi agli investimenti</i>	18.227,20€	145.473,44€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	934.304,72€	1.209.337,31€
<i>a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00€	25.460,00€
<i>b) Ricavi della vendita di beni</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	934.304,72€	1.183.877,31€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	85,46€	45,77€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00€	0,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	762.506,84€	922.345,88€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	12.002.949,01€	11.786.496,48€
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	525.954,00€	542.548,45€
10) Prestazioni di servizi	4.985.363,49€	4.905.761,73€
11) Utilizzo beni di terzi	45.739,06€	21.894,09€
12) Trasferimenti e contributi	3.895.403,96€	3.882.680,53€
<i>a) Trasferimenti correnti</i>	3.404.784,67€	3.408.824,66€
<i>b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	490.619,29€	473.855,87€
<i>c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
13) Personale	817.628,42€	737.300,60€
14) Ammortamenti e svalutazioni	246.057,09€	203.101,52€
<i>a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	20,81€	1.043,77€
<i>b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	183.103,32€	146.143,26€
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00€	0,75€
<i>d) Svalutazione dei crediti</i>	62.932,96€	55.913,74€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00€	0,00€
16) Accantonamenti per rischi	1.000,00€	0,99€
17) Altri accantonamenti	0,00€	0,00€
18) Oneri diversi di gestione	1.661.183,32€	1.687.890,00€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	12.178.329,34€	11.981.177,91€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(175.380,33) €	(194.681,43) €
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	0,00€
<i>a) da società controllate</i>	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	0,00€	0,00€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	0,66€	0,70€
Totale proventi finanziari	0,66€	0,70€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	42.420,18€	47.265,79€
<i>a) Interessi passivi</i>	42.403,66€	47.264,49€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	16,52€	1,30€
Totale oneri finanziari	42.420,18€	47.265,79€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(42.419,52) €	(47.265,09) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	298,81€	0,00€
23) Svalutazioni	15.703,84€	0,00€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(15.405,03) €	0,00€
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24) <u>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>	660.162,18€	358.393,26€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	0,00€	0,00€
Totale proventi straordinari	660.162,18€	358.393,26€
25) <u>Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	328.123,44€	21.123,73€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	0,00€	33.582,94€
Totale oneri straordinari	328.123,44€	54.706,67€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	332.038,74€	303.686,59€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	98.833,86€	61.740,07€
26) Imposte	49.203,53€	44.221,52€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	49.630,33€	17.518,55€
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	49.630,33€	17.518,55€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE		2022	2021
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		0,00€	0,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'		0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		2,71€	8,10€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		0,00€	0,00€
5) Avviamento		2,08€	3,48€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		0,00€	0,00€
9) Altre		76.285,62€	29,73€
Totale immobilizzazioni immateriali		76.290,41€	41,31€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
II 1) Beni demaniali		0,00€	0,00€
1.1) Terreni		0,00€	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		84.382,71€	86.345,23€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati		3.201.784,11€	3.293.202,28€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari		106.967,01€	27.884,19€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		29.185,11€	13.522,14€
2.5) Mezzi di trasporto		39.726,37€	50.545,41€
2.6) Macchine per ufficio e hardware		50.652,68€	32.332,99€
2.7) Mobili e arredi		25.430,88€	23.644,99€
2.8) Infrastrutture		0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali		366.818,57€	381.429,98€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		292.672,01€	2.396,36€
Totale immobilizzazioni materiali		4.197.619,45€	3.911.303,57€
<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		426,25€	426,14€
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		426,25€	426,14€
3) Altri titoli		0,00€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie		429,73€	429,62€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		4.274.339,59€	3.911.774,50€
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I) Rimanenze</i>			

	Totale rimanenze	142,78€	57,32€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		0,00€	24.809,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		0,00€	24.809,00€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		5.576.439,28€	5.042.467,26€
a) verso amministrazioni pubbliche		5.565.698,26€	5.034.251,09€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		10.741,02€	6.676,00€
d) verso altri soggetti		0,00€	1.540,17€
3) Verso clienti ed utenti		364.311,34€	590.506,84€
4) Altri Crediti		50.925,35€	33.706,14€
a) verso l'Erario		10.600,47€	7.297,06€
b) per attività svolta per c/terzi		0,00€	0,00€
c) altri		40.324,88€	26.409,08€
	Totale crediti	5.991.675,97€	5.691.489,24€
<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		1.896.929,47€	1.376.976,70€
a) Istituto tesoriere		1.896.929,47€	1.376.976,70€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		146.995,49€	143.653,83€
3) Denaro e valori in cassa		3.542,59€	2.884,78€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	2.047.467,55€	1.523.515,31€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.039.286,30€	7.215.061,87€
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00€	0,00€
2) Risconti attivi		21.052,66€	2.100,67€
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	21.052,66€	2.100,67€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	12.334.678,55€	11.128.937,04€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
I) Fondo di dotazione		620.830,99€	620.831,00€
II) Riserve		2.431.992,97€	2.431.993,03€
<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>		1.866.731,63€	1.933.953,20€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>		287.221,57€	287.221,63€
<i>f) altre riserve disponibili</i>		67.221,57€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio		49.630,33€	17.518,55€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti		517.251,41€	484.343,72€
V) Riserve negative per beni indisponibili		0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo		3.619.705,70€	3.554.686,30€
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)		3.619.705,70€	3.554.686,30€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00€	0,00€
2) Per imposte		0,00€	0,00€
3) Altri		1.004,79€	5,83€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.004,79€	5,83€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		35.029,03€	27.214,12€
TOTALE T.F.R. (C)		35.029,03€	27.214,12€
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		639.384,52€	754.497,29€
<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>		639.384,52€	754.497,29€
2) Debiti verso fornitori		1.879.749,26€	1.692.854,28€
3) Acconti		30,13€	12,13€
4) Debiti per trasferimenti e contributi		3.232.744,22€	2.973.507,42€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>		2.166.525,30€	1.649.051,62€
<i>c) imprese controllate</i>		0,00€	14,49€
<i>d) imprese partecipate</i>		157.605,82€	47.594,37€
<i>e) altri soggetti</i>		908.613,10€	1.276.846,94€
5) Altri debiti		1.841.952,59€	1.516.974,93€
<i>a) tributari</i>		608.172,22€	423.127,05€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		8.631,42€	5.619,49€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>		0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>		1.225.148,95€	1.088.228,39€
TOTALE DEBITI (D)		7.593.860,72€	6.937.846,05€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi		13.967,66€	13.612,57€
II) Riscointi passivi		1.071.110,65€	595.572,17€

1) Contributi agli investimenti	1.068.043,15€	545.818,54€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.068.043,15€	545.818,54€
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	3.067,50€	49.753,63€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.085.078,31€	609.184,74€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	12.334.678,55€	11.128.937,04€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00€	1.666,80€
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	1,57€	1,23€
TOTALE CONTI D'ORDINE	1,57€	1.668,03€