



UNIONE COMUNI  
DISTRETTO CERAMICO

# Bilancio Consolidato

## 2018

**Servizi Finanziari**  
**Unione dei Comuni del Distretto Ceramico**

Allegato H

Allegato n. 11  
al D.Lgs 118/2011

**SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	82.190	87.391		
2	Proventi da fondi perequativi	-	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	16.674.798	15.237.764		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	16.146.007	14.706.071		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	171.489	292.598		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	357.303	239.095		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.481.546	1.456.406	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	94.201	85.763		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	205	-		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.387.141	1.370.469		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	21	14	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	220.812	230.129	A5	A5 a e b
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>18.459.325</b>	<b>17.011.704</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	80.201	81.351	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.375.965	7.388.286	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	212.757	319.019	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.839.002	4.226.958		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	5.514.686	3.982.959		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	311.245	244.000		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	13.071	-		
13	Personale	1.771.431	1.320.515	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	386.208	365.203	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	218.029	187.917	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	154.114	143.898	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	14.064	33.388	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	14.502	17.832	B12	B12
17	Altri accantonamenti	68.657	161.003	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	3.141.341	3.001.334	B14	B14
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>17.890.064</b>	<b>16.881.502</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>569.261</b>	<b>130.202</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	-	-		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	1	4	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>1</b>	<b>4</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	62.047	64.483		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	9		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>62.047</b>	<b>64.492</b>		
<b>totale (C)</b>		<b>- 62.045</b>	<b>- 64.488</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	2.550	-	D19	D19
<b>totale (D)</b>		<b>2.550</b>			

<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	<i>Proventi straordinari</i>			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	-			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	289.546	294.850		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	-			E20c
e	Altri proventi straordinari	-			
	totale proventi	289.546	294.850		
25	<i>Oneri straordinari</i>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	-			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	85.154	92.195		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-			E21a
d	Altri oneri straordinari	-			E21d
	totale oneri	85.154	92.195		
	<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	204.393	202.654		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>709.058</b>	<b>268.370</b>		
26	Imposte (*)	158.046	134.993	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>551.012</b>	<b>133.376</b>	23	23
28	<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>				

		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)</b>					
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	-			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
I	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	-		BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	34.051	42.893	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	102.949	132.445	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
5	avviamento	17	31	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	56.214	56.214	BI6	BI6
9	altre	283.448	298.641	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>476.678</b>	<b>530.224</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali (3)</b>					
II	<b>Beni demaniali</b>				
1.1	Terreni		50.000		
1.2	Fabbricati		269.171		
1.3	Infrastrutture	-	-		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
III	<b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	629.669			
2.1	Terreni	50.000	-	BI1	BI1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.2	Fabbricati	315.381	-		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	974	985	BI2	BI2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	28.340	36.111	BI3	BI3
2.5	Mezzi di trasporto	-	-		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	193.888	252.360		
2.7	Mobili e arredi	10.888	12.849		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.9	Diritti reali di godimento	-	-		
2.99	Altri beni materiali	31.293	68		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	71.837	58.061	BI5	BI5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>702.601</b>	<b>679.605</b>		
<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>					
IV	<b>Partecipazioni in:</b>				
1	<b>Partecipazioni in:</b>	0		BI1	BI1
a	<i>imprese controllate</i>	-	-	BI1a	BI1a
b	<i>imprese partecipate</i>	0		BI1b	BI1b
c	<i>altri soggetti</i>	-	0		
2	<b>Crediti verso:</b>			BI2	BI2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	BI2a	BI2a
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BI2b	BI2b
d	<i>altri soggetti</i>	2	2	BI2c BI2d	BI2d
3	Altri titoli	1	1	BI3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.179.282</b>	<b>1.209.832</b>		

		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I		Rimanenze	1	22	CI CI
		<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>22</b>	
II		Crediti (2)			
	1	Crediti di natura tributaria	10.842	12.445	
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	
	b	Altri crediti da tributi	10.842	12.445	
	c	Crediti da Fondi perequativi	-	-	
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	9.959.332	12.395.500	
	a	verso amministrazioni pubbliche	8.529.813	11.072.444	
	b	imprese controllate	-	-	CII2
	c	imprese partecipate	-	-	CII3
	d	verso altri soggetti	1.429.519	1.323.055	
	3	Verso clienti ed utenti	328.812	192.623	CII1
	4	Altri Crediti	342.300	308.852	CII5
	a	verso l'erario	21	43	
	b	per attività svolta per c/terzi	27.588	600	
	c	altri	314.690	308.209	
		<b>Totale crediti</b>	<b>10.641.285</b>	<b>12.909.419</b>	
III		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>			
	1	partecipazioni	0	0	CIII1,2,3,4,5
	2	altri titoli	-	-	CIII6
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
IV		<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>			
	1	Conto di tesoreria	419.380	902.528	
	a	Istituto tesoriere	419.380	902.528	CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	-	-	
	2	Altri depositi bancari e postali	20.822	6.276	CIV1
	3	Denaro e valori in cassa	0	0	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>440.202</b>	<b>908.804</b>	
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>11.081.487</b>	<b>13.818.245</b>	
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
	1	Ratei attivi	242	278	D
	2	Risconti attivi	15.422	-	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>15.664</b>	<b>278</b>	
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>12.276.433</b>	<b>15.028.355</b>	

		Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)				art.2424 CC	DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	572.036	4.831	AI	AI
II	Riserve	226.314	78.183		
				AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	da risultato economico di esercizi precedenti	212.753	74.934		
b	da capitale	25	208	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	-	-		
d	per beni demaniali e patrimoniali (riserve indisponibili)				
e	altre (riserve indisponibili)	13.535	3.042		
III	Risultato economico dell'esercizio	551.012	133.376	AIX	AIX
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>1.349.362</b>	<b>216.390</b>		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.349.362</b>	<b>216.390</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	-	17	B1	B1
2	per imposte	-	0	B2	B2
3	altri	331.922	153.066	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	195.770		
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>331.922</b>	<b>348.852</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		16		C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>16</b>	<b>-</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	694.989	2.439.796		
a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	454.906	2.169.349	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	240.083	270.447	D5	
	di cui oltre l'esercizio	-	-		
2	Debiti verso fornitori	1.123.783	2.648.322	D7	D6
3	Acconti	442.721	442.722	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.980.813	2.216.330		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.019.845	1.417.035		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	960.969	-	D10	D9
e	altri soggetti	-	799.295		
5	altri debiti	4.757.604	5.013.213	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	157.330	47.305		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	70.166	79.792		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-		
d	altri	4.530.109	4.886.115		
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>8.999.911</b>	<b>12.760.383</b>		
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	50.573	89	E	E
II	Risconti passivi	1.544.649	1.702.640	E	E
1	Contributi agli investimenti	772.671	930.728		
a	da altre amministrazioni pubbliche	772.671	930.728		
b	da altri soggetti	-	-		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	771.978	771.912		
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>1.595.222</b>	<b>1.702.729</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>12.276.433</b>	<b>15.028.355</b>		

