



UNIONE COMUNI
DISTRETTO CERAMICO

FIORANO MODENESE
FORMIGINE
FRASSINORO
MARANELLO
MONTEFIORINO
PALAGANO
PRIGNANO
SASSUOLO

Conto Economico e Stato Patrimoniale 2019

CONTO ECONOMICO

	Anno 2019	Anno 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	87.880,51	82.189,50
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	16.210.880,86	15.433.880,70
a) Proventi da trasferimenti correnti	15.597.246,42	14.905.089,16
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	613.634,44	171.488,50
c) Contributi agli investimenti	0,00	357.303,04
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	305.119,58	181.734,63
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	114.018,50	94.200,50
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	191.101,08	87.534,13
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	226.842,97	206.822,82
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	16.830.723,92	15.904.627,65
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	18.317,21	16.277,49
10) Prestazioni di servizi	5.211.284,66	4.887.917,46
11) Utilizzo beni di terzi	326.771,19	212.536,29
12) Trasferimenti e contributi	6.978.603,95	5.890.792,60
a) Trasferimenti correnti	6.696.669,15	5.566.476,98
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	281.934,80	311.244,90
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	13.070,72
13) Personale	997.958,89	859.977,49
14) Ammortamenti e svalutazioni	266.411,48	332.338,54
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	125.196,01	168.136,41
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	141.215,47	150.255,75
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	13.946,38
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00	15.966,00
18) Oneri diversi di gestione	3.359.511,48	3.125.872,95
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	17.158.858,86	15.341.678,82
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-328.134,94	562.948,83
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI FINANZIARI		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Totale proventi finanziari	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	10.875,62	60.557,93
a) Interessi passivi	10.875,62	60.557,93
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	10.875,62	60.557,93
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-10.875,62	-60.557,93

CONTO ECONOMICO

	Anno 2019	Anno 2018
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22) Rivalutazioni	5,02	0,00
23) Svalutazioni	0,00	2.549,75
TOTALE RETTIFICHE (D)	5,02	-2.549,75
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	350.997,79	80.616,67
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	350.997,79	80.616,67
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	350.997,79	80.616,67
25) Oneri straordinari	150.757,83	82.541,75
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	150.757,83	82.541,75
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	150.757,83	82.541,75
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	200.239,96	-1.925,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-138.765,58	497.916,07
26) Imposte (*)	56.269,62	47.798,36
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-195.035,20	450.117,71

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
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) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	11.716,87	33.971,63
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	73.199,61	102.940,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.675,42	56.213,62
9) Altre	30.235,79	84.049,03
Totale immobilizzazioni immateriali	133.827,69	277.174,28
II) Immobilizzazioni materiali		
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
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	504.926,92	579.826,94
2.1) Terreni	50.000,00	50.000,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	257.618,58	315.380,58
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	26.287,61	28.340,33
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	158.036,77	175.218,21
2.7) Mobili e arredi	12.983,96	10.887,82
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	42.006,79	71.833,81
Totale immobilizzazioni materiali	546.933,71	651.660,75
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	137.858,07	14.620,31
a) imprese controllate	135.767,81	0,00
b) imprese partecipate	1.025,30	13.560,37
c) altri soggetti	1.064,96	1.059,94
2) Crediti verso	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
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	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	137.858,07	14.620,31
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	818.619,47	943.455,34
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	8.391,94	10.841,50
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	8.391,94	10.841,50
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	9.142.084,10	9.633.934,78
a) verso amministrazioni pubbliche	7.490.818,37	8.204.415,89
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	1.651.265,73	1.429.518,89
3) Verso clienti ed utenti	67.008,98	187.668,93
4) Altri Crediti	203.607,29	340.275,83
a) verso l'erario	947,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	4.358,34	27.588,00
c) altri	198.301,95	312.687,83
Totale crediti	9.421.092,31	10.172.721,04
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	734.414,26	0,00
a) Istituto tesoriere	734.414,26	0,00
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	5.827,71	14.670,65
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	740.241,97	14.670,65
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	10.161.334,28	10.187.391,69
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	23.076,26	15.396,26
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	23.076,26	15.396,26

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	11.003.030,01	11.146.243,29

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	584.239,99	584.239,99
II) Riserve	764.780,04	191.429,59
a) da risultato economico di esercizi precedenti	627.986,93	177.869,22
b) da capitale	25,29	25,29
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	136.767,82	13.535,08
III) Risultato economico dell'esercizio	-195.035,20	450.117,71
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.153.984,83	1.225.787,29
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	102.205,88	151.917,69
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	102.205,88	151.917,69
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	0,00	454.905,50
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	454.905,50
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	925.493,84	775.524,03
3) Acconti	0,00	442.719,22
4) Debiti per trasferimenti e contributi	630.575,03	1.834.854,53
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	630.575,03	873.885,67
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	0,00	960.968,86
5) Altri debiti	6.907.861,11	4.665.387,32
a) tributari	71.448,89	136.118,73
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	800,00	35.953,59
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	6.835.612,22	4.493.315,00
TOTALE DEBITI (D)	8.463.929,98	8.173.390,60
E) RATEI E RISCOINTI		
I) Ratei passivi	73.409,62	50.565,30
II) Risconti passivi	1.209.499,70	1.544.582,41

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
1) Contributi agli investimenti	1.209.499,70	772.670,62
a) da altre amministrazioni pubbliche	1.209.499,70	772.670,62
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	771.911,79
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.282.909,32	1.595.147,71
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	11.003.030,01	11.146.243,29
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	244.225,25	314.579,32
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	244.225,25	314.579,32