



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
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
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
	totale componenti positivi della gestione A)	18.459.325	17.011.704		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
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
	totale componenti negativi della gestione B)	17.890.064	16.881.502		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	569.261	130.202		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<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
	Totale proventi finanziari	1	4		
<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		
	Totale oneri finanziari	62.047	64.492		
	totale (C)	- 62.045	- 64.488		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	2.550	-	D19	D19
	totale (D)	2.550			

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
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		
	Totale (E) (E20-E21)	204.393	202.654		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	709.058	268.370		
26	Imposte (*)	158.046	134.993	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	551.012	133.376	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				

		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)					
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-			
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I) Immobilizzazioni immateriali					
1	costi di impianto e di ampliamento	-		B1	B1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	34.051	42.893	B1	B1
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	102.949	132.445	B2	B2
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	B3	B3
5	avviamento	17	31	B4	B4
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	56.214	56.214	B5	B5
9	altre	283.448	298.641	B6	B6
	Totale immobilizzazioni immateriali	476.678	530.224		
II) Immobilizzazioni materiali (3)					
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni		50.000		
1.2	Fabbricati		269.171		
1.3	Infrastrutture	-	-		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	629.669			
2.1	Terreni	50.000	-	BII1	BII1
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	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	28.340	36.111	BII3	BII3
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	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	702.601	679.605		
IV) Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1	Partecipazioni in:	0		BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	0		BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	-	0		
2	Crediti verso:			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	2	2	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	1	1	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3	3		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.179.282	1.209.832		

		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I		Rimanenze	1	22	CI CI
		Totale	1	22	
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	
		Totale crediti	10.641.285	12.909.419	
III		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>			
	1	partecipazioni	0	0	CIII1,2,3,4,5
	2	altri titoli	-	-	CIII6
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0	
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	-	-	
		Totale disponibilità liquide	440.202	908.804	
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.081.487	13.818.245	
		D) RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi	242	278	D
	2	Risconti attivi	15.422	-	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	15.664	278	
		TOTALE DELL'ATTIVO	12.276.433	15.028.355	

		Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
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
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	1.349.362	216.390		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.349.362	216.390		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
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		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	331.922	348.852		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		16		C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	16	-		
D) DEBITI (1)					
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		
	TOTALE DEBITI (D)	8.999.911	12.760.383		
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
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		
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	1.595.222	1.702.729		
	TOTALE DEL PASSIVO	12.276.433	15.028.355		

		CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	-	113.967		
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-	113.967		