



UNIONE DEI COMUNI DALLE BASSA
ROMAGNA

Bilancio consolidato al 31/12/2019

Prospetto contabile

Allegato A

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0	0		
2	Proventi da fondi perequativi	0	0		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	33.940.230	34.391.124		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	33.848.664	34.301.345		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	91.566	89.779		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0	0		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.967.310	6.747.754	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.724	5.724		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100	1.013		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	6.961.486	6.741.017		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2	-16	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.358.203	1.378.365	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		42.265.745	42.517.227		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	434.079	471.420	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	20.238.786	21.531.781	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	918.740	929.090	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	9.092.656	5.350.078		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	8.785.807	5.350.078		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	306.849	0		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0	0		
13	Personale	12.245.856	12.484.819	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.111.412	1.022.822	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	634.340	539.067	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	289.714	287.487	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	187.358	196.268	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0	0	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0	0	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0	0	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	302.644	290.403	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		44.344.173	42.080.413		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-2.078.428	436.814		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	148.500	142.560	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0	0		
b	<i>da società partecipate</i>	148.500	142.560		
c	<i>da altri soggetti</i>	0	0		
20	Altri proventi finanziari	4.501	2.768	C16	C16
Totale proventi finanziari		153.001	145.328		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.834	4.123	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	3.833	4.123		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1	0		
Totale oneri finanziari		3.834	4.123		
totale (C)		149.167	141.205		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	19	0	D18	D18
23	Svalutazioni	0	2.685	D19	D19
totale (D)		19	-2.685		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	0	0	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0	0		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.220.250	445.739		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0	0		E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0	0		
totale proventi		1.220.250	445.739		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	0	0	E21	E21
a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	440.712	178.310		E21b
b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0	0		E21a
c	<i>Altri oneri straordinari</i>	0	0		E21d
totale oneri		440.712	178.310		
Totale (E) (E20-E21)		779.538	267.429		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		-1.149.704	842.763		
26	Imposte (*)	762.389	780.838	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		-1.912.093	61.925	23	23
27					
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	45.502	83.664	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	118.538	125.800	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0	BI4	BI4
5	avviamento	6	13	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI6	BI6
9	altre	713.190	818.358	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	877.236	1.027.835		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	0	0		
1.1	Terreni	0	0		
1.2	Fabbricati	0	0		
1.3	Infrastrutture	0	0		
1.9	Altri beni demaniali	0	0		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.358.896	2.078.242		
2.1	Terreni	159.545	159.545	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.2	Fabbricati	888.273	901.777		
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.3	Impianti e macchinari	107.126	1.293	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	549.383	366.930	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	129.548	152.177		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	166.225	187.336		
2.7	Mobili e arredi	355.076	304.224		
2.8	Infrastrutture	0	0		
2.99	Altri beni materiali	3.720	4.960		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.982.068	3.217.864	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	5.340.964	5.296.106		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	205.791	205.771	BI11	BI11
a	imprese controllate	0	0	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	205.791	205.771	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	0	0		
2	Crediti verso	1	1	BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	0	0	BI12a	BI12a
b	imprese controllate	0	0	BI12b	BI12b
c	imprese partecipate	0	0	BI12c	BI12c
d	altri soggetti	1	1	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	0	0	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	205.792	205.772		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.423.992	6.529.713		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>				
	Totale	2	1	CI	CI
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	13.859	0		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0		
b	Altri crediti da tributi	13.859	0		
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.814.707	4.856.630		
a	verso amministrazioni pubbliche (tit ii)	3.598.135	4.684.462		
b	imprese controllate	0	0		CI2
c	imprese partecipate	0	0		
d	verso altri soggetti	216.572	172.168		
3	Verso clienti ed utenti	2.102.034	2.021.899	CI1	CI1
4	Altri Crediti	766.474	1.201.549	CI5	CI5
a	verso l'erario	10.380	19.430		
b	per attività svolta per c/terzi	12.460	16.320		
c	altri	743.634	1.165.799		
	Totale	6.697.074	8.080.078		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u>				
1	partecipazioni	0	0	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	0	0	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	8.516.670	10.316.439		
a	Istituto tesoriere	3.398	2.784		CI1a
b	presso Banca d'Italia	8.513.272	10.313.655		
2	Altri depositi bancari e postali	311.525	592.682	CI1	CI1b e CI1c
3	Denaro e valori in cassa	0	0	CI2 e CI3	CI2 e CI3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	Totale disponibilità liquide	8.828.195	10.909.121		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.525.271	18.989.200		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0	0	D	D
2	Risconti attivi	41	19	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	41	19		
	TOTALE DELL'ATTIVO	21.949.304	25.518.932		

(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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	4.548.328	4.829.047	AI	AI
II	Riserve	7.746.073	7.638.426		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	5.383.505	5.556.582	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0	0	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0	0		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	2.358.159	2.077.440		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	4.409	4.404		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.912.093	61.925	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		10.382.308	12.529.398		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0	0		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0	0		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0	0		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)⁽³⁾		10.382.308	12.529.398		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
2	per imposte	0	0	B2	B2
3	altri	167.205	167.200	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		167.205	167.200		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		38	12	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		38	12		
D) DEBITI⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	430.389	456.085		
a	prestiti obbligazionari	0	0	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0		
c	verso banche e tesoriere	0	0	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	430.389	456.085	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.522.203	2.041.727		
3	Acconti	9	2		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.334.474	2.311.357		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	727.168	1.607.423		
c	imprese controllate	15	0	D9	D8
d	imprese partecipate	0	0	D10	D9
e	altri soggetti	607.291	703.934		
5	altri debiti	4.480.804	4.533.073	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	268.088	12.257		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	402.722	406.435		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0	0		
d	altri	3.809.994	4.114.381		
TOTALE DEBITI (D)		7.767.879	9.342.244		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	671.204	578.826	E	E
II	Risconti passivi	2.960.670	2.901.252	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.960.620	2.901.201		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.960.620	2.901.201		
b	<i>da altri soggetti</i>	0	0		
2	Concessioni pluriennali	0	0		
3	Altri risconti passivi	50	51		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		3.631.874	3.480.078		
TOTALE DEL PASSIVO		21.949.304	25.518.932		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	54.962	514.971		
	2) beni di terzi in uso	0	0		
	3) beni dati in uso a terzi	0	0		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0	0		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0	0		
TOTALE CONTI D'ORDINE		54.962	514.971		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

DETTAGLIO ESIGIBILITÀ CREDITI - DEBITI

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	205.791	205.771
a	imprese controllate	0	0
b	imprese partecipate	205.791	205.771
c	altri soggetti	0	0
2	Crediti verso	1	1
a	altre amministrazioni pubbliche	0	0
	di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi:	0	0
	di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi:	0	0
b	imprese controllate	0	0
	di cui imprese controllate oltre i 12 mesi:	0	0
	di cui imprese controllate entro i 12 mesi:	0	0
c	imprese partecipate	0	0
	di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi:	0	0
	di cui imprese partecipate entro i 12 mesi:	0	0
d	altri soggetti	1	1
	di cui altri soggetti oltre i 12 mesi:	0	0
	di cui altri soggetti entro i 12 mesi:	1	1
3	Altri titoli	0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	205.792	205.772
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0
	- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità entro i 12 mesi	0	0
	- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità oltre i 12 mesi	0	0
b	Altri crediti da tributi	13.859	0
	- di cui Altri crediti da tributi entro i 12 mesi	13.859	0
	- di cui Altri crediti da tributi oltre i 12 mesi	0	0
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0
	- di cui Crediti da Fondi perequativi entro i 12 mesi	0	0
	- di cui Crediti da Fondi perequativi oltre i 12 mesi	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	verso amministrazioni pubbliche (tit ii)	3.598.135	4.684.462
	- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit ii) entro i 12 mesi	3.598.135	4.684.462
	- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit ii) oltre i 12 mesi	0	0
b	imprese controllate	0	0
	- di cui imprese controllate entro i 12 mesi	0	0
	- di cui imprese controllate oltre i 12 mesi	0	0
c	imprese partecipate	0	0
	- di cui imprese partecipate entro i 12 mesi	0	0
	- di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi	0	0
d	verso altri soggetti	216.572	172.168
	- di cui verso altri soggetti entro i 12 mesi	216.572	172.168
	- di cui verso altri soggetti oltre i 12 mesi	0	0
3	Verso clienti ed utenti	2.102.034	2.021.899
	- di cui Verso clienti ed utenti entro i 12 mesi	2.102.034	2.021.899
	- di cui Verso clienti ed utenti oltre i 12 mesi	0	0
4	Altri Crediti		
a	verso l'erario	10.380	19.430
	- di cui verso l'erario entro i 12 mesi	10.380	19.430
	- di cui verso l'erario oltre i 12 mesi	0	0
b	per attività svolta per c/terzi	12.460	16.320
	- di cui per attività svolta per c/terzi entro i 12 mesi	12.460	16.320
	- di cui per attività svolta per c/terzi oltre i 12 mesi	0	0
c	altri	743.634	1.165.799
	- di cui altri entro i 12 mesi	743.634	1.165.799
	- di cui altri oltre i 12 mesi	0	0
	Totale crediti	6.697.074	8.080.078

DETTAGLIO ESIGIBILITÀ CREDITI - DEBITI

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento		
a	prestiti obbligazionari	0	0
	- di cui prestiti obbligazionari entro i 12 mesi	0	0
	- di cui prestiti obbligazionari oltre i 12 mesi	0	0
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0
	- di cui v/ altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi	0	0
	- di cui v/ altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi	0	0
c	verso banche e tesoriere	0	0
	- di cui verso banche e tesoriere entro i 12 mesi	0	0
	- di cui verso banche e tesoriere oltre i 12 mesi	0	0
d	verso altri finanziatori	430.389	456.085
	- di cui verso altri finanziatori entro i 12 mesi	32.500	25.666
	- di cui verso altri finanziatori oltre i 12 mesi	397.889	430.419
2	Debiti verso fornitori	1.522.203	2.041.727
	- di cui Debiti verso fornitori entro i 12 mesi	1.522.203	2.041.727
	- di cui Debiti verso fornitori oltre i 12 mesi	0	0
3	Acconti	9	2
	- di cui Acconti entro i 12 mesi	9	2
	- di cui Acconti oltre i 12 mesi	0	0
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
	- di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale entro i 12 mesi	0	0
	- di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale oltre i 12 mesi	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	727.168	1.607.423
	- di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi	727.168	1.607.423
	- di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi	0	0
c	imprese controllate	15	0
	- di cui imprese controllate entro i 12 mesi	15	0
	- di cui imprese controllate oltre i 12 mesi	0	0
d	imprese partecipate	0	0
	- di cui imprese partecipate entro i 12 mesi	0	0
	- di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi	0	0
e	altri soggetti	607.291	703.934
	- di cui altri soggetti entro i 12 mesi	607.291	703.934
	- di cui altri soggetti oltre i 12 mesi	0	0
5	Altri debiti		
a	tributari	268.088	12.257
	- di cui tributari entro i 12 mesi	268.088	12.257
	- di cui tributari oltre i 12 mesi	0	0
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	402.722	406.435
	- di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro i 12 mesi	402.722	406.435
	- di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre i 12 mesi	0	0
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0	0
	- di cui per attività svolta per c/terzi (2) entro i 12 mesi	0	0
	- di cui per attività svolta per c/terzi (2) oltre i 12 mesi	0	0
d	altri	3.809.994	4.114.381
	- di cui altri entro i 12 mesi	3.809.994	4.114.381
	- di cui altri oltre i 12 mesi	0	0
	TOTALE DEBITI (D)	7.767.879	9.342.244