

# UNIONE BASSA REGGIANA

## BILANCIO CONSOLIDATO 2019

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO   | 2019                  | 2018                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                                  |                       |                       |
| 1) Proventi da tributi  | 820,00€               | 3.110,00€             |
| 2) Proventi da fondi perequativi  | 0,00€                 | 0,00€                 |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 16.446.131,77€        | 16.838.953,00€        |
| a) Proventi da trasferimenti correnti   | 16.404.764,44€        | 16.792.405,00€        |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 41.367,33€            | 44.694,00€            |
| c) Contributi agli investimenti   | 0,00€                 | 1.854,00€             |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 3.270.927,35€         | 2.607.131,00€         |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 0,00€                 | 0,00€                 |
| b) Ricavi della vendita di beni   | 21,58€                | 0,00€                 |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 3.270.905,77€         | 2.607.131,00€         |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | (114,84) €            | 115,00€               |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 4,67€                 | (16,00) €             |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00€                 | 0,00€                 |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi  | 2.901.971,39€         | 2.132.406,00€         |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                          | <b>22.619.740,34€</b> | <b>21.581.699,00€</b> |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                                  |                       |                       |
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 314.525,97€           | 324.562,00€           |
| 10) Prestazioni di servizi  | 7.823.539,82€         | 7.517.835,00€         |
| 11) Utilizzo beni di terzi  | 201.639,52€           | 202.668,00€           |
| 12) Trasferimenti e contributi  | 1.712.739,76€         | 1.316.010,00€         |
| a) Trasferimenti correnti   | 1.712.739,76€         | 1.316.010,00€         |
| b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.                      | 0,00€                 | 0,00€                 |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             | 0,00€                 | 0,00€                 |
| 13) Personale   | 11.024.578,00€        | 10.222.351,00€        |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni   | 868.258,78€           | 997.905,00€           |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               | 39.196,76€            | 44.111,00€            |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 123.637,66€           | 115.409,00€           |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | 0,00€                 | 16.405,00€            |
| d) Svalutazione dei crediti   | 705.424,36€           | 821.980,00€           |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)     | (6,92) €              | (13,00) €             |
| 16) Accantonamenti per rischi   | 272.353,00€           | 274.870,00€           |
| 17) Altri accantonamenti  | 0,00€                 | 0,00€                 |
| 18) Oneri diversi di gestione   | 280.733,12€           | 268.852,00€           |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                          | <b>22.498.361,05€</b> | <b>21.125.040,00€</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>         | <b>121.379,29€</b>    | <b>456.659,00€</b>    |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>  |                       |                       |
| <i>Proventi finanziari</i>  |                       |                       |
| 19) Proventi da partecipazioni  | 0,53€                 | 281,00€               |
| a) da società controllate   | 0,00€                 | 0,00€                 |
| b) da società partecipate   | 0,00€                 | 0,00€                 |

|  |                       |                      |
|--|-----------------------|----------------------|
| <i>c) da altri soggetti</i>  | 0,53€                 | 281,00€              |
| 20) Altri proventi finanziari  | 84,54€                | 3,00€                |
| <b>Totale proventi finanziari</b>  | <b>85,07€</b>         | <b>284,00€</b>       |
| <u>Oneri finanziari</u>  |                       |                      |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari  | 322,51€               | 94,00€               |
| <i>a) Interessi passivi</i>  | 11,61€                | 89,00€               |
| <i>b) Altri oneri finanziari</i>   | 310,90€               | 5,00€                |
| <b>Totale oneri finanziari</b>   | <b>322,51€</b>        | <b>94,00€</b>        |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                                       | <b>(237,44) €</b>     | <b>190,00€</b>       |
| <b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>                          |                       |                      |
| 22) Rivalutazioni  | 8,25€                 | 130,00€              |
| 23) Svalutazioni   | 0,00€                 | 0,00€                |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>   | <b>8,25€</b>          | <b>130,00€</b>       |
| <b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>                                      |                       |                      |
| <u>24) 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>                          | 70.451,88€            | 623.129,00€          |
| <i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>   | 0,00€                 | 0,00€                |
| <i>e) Altri proventi straordinari</i>  | 0,00€                 | 0,00€                |
| <b>Totale proventi straordinari</b>  | <b>70.451,88€</b>     | <b>623.129,00€</b>   |
| <u>25) Oneri straordinari</u>  |                       |                      |
| <i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>  | 0,00€                 | 0,00€                |
| <i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>                         | 72.775,54€            | 36.394,00€           |
| <i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>  | 8,35€                 | 0,00€                |
| <i>d) Altri oneri straordinari</i>   | 0,00€                 | 0,00€                |
| <b>Totale oneri straordinari</b>   | <b>72.783,89€</b>     | <b>36.394,00€</b>    |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                                     | <b>(2.332,01) €</b>   | <b>586.735,00€</b>   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>                                  | <b>118.818,09€</b>    | <b>1.043.714,00€</b> |
| 26) Imposte  | 323.470,38€           | 545.395,00€          |
| <b>27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | <b>(204.652,29) €</b> | <b>498.319,00€</b>   |
| 28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi                                  | 0,00€                 | 96,00€               |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO  |             | 2019        | 2018        |
|---|-------------|-------------|-------------|
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO   |             |             |             |
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE |             | 0,00€       | 121,00€     |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)  |             | 0,00€       | 121,00€     |
| B) IMMOBILIZZAZIONI   |             |             |             |
| <u>I Immobilizzazioni immateriali</u>   |             |             |             |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento   | 18.555,86€  | 30.404,00€  |             |
| 2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'  | 0,00€       | 0,00€       |             |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno  | 8.709,95€   | 19.796,00€  |             |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile  | 15.307,41€  | 31.527,00€  |             |
| 5) Avviamento   | 13,45€      | 13,00€      |             |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti   | 0,00€       | 0,00€       |             |
| 9) Altre  | 27,09€      | 14,00€      |             |
| Totale immobilizzazioni immateriali   | 42.613,76€  | 81.754,00€  |             |
| <u>Immobilizzazioni materiali</u>   |             |             |             |
| 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€       |             |
| <u>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</u>  |             |             |             |
| 2.1) Terreni  | 0,27€       | 0,00€       |             |
| a) di cui in leasing finanziario  | 0,00€       | 0,00€       |             |
| 2.2) Fabbricati   | 5.508,12€   | 6.541,00€   |             |
| a) di cui in leasing finanziario  | 0,00€       | 0,00€       |             |
| 2.3) Impianti e macchinari  | 101.550,21€ | 97.922,00€  |             |
| di cui in leasing finanziario   | 0,00€       | 0,00€       |             |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali   | 158.087,13€ | 118.224,00€ |             |
| 2.5) Mezzi di trasporto   | 165,14€     | 2.208,00€   |             |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware  | 33.151,18€  | 40.523,00€  |             |
| 2.7) Mobili e arredi  | 2.928,33€   | 4.378,00€   |             |
| 2.8) Infrastrutture   | 0,00€       | 0,00€       |             |
| 2.99) Altri beni materiali  | 126.957,30€ | 127.437,00€ |             |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti   | 5,01€       | 2,00€       |             |
| Totale immobilizzazioni materiali   | 428.352,69€ | 397.235,00€ |             |
| <u>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</u>   |             |             |             |
| 1) Partecipazioni in  | 1.008,25€   | 0,00€       |             |
| a) imprese controllate  | 0,00€       | 0,00€       |             |
| b) imprese partecipate  | 8,25€       | 0,00€       |             |
| c) altri soggetti   | 1.000,00€   | 0,00€       |             |
| 2) Crediti verso  | 78,72€      | 76,00€      |             |
| 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   | 78,72€      | 76,00€      |             |
| 3) Altri titoli   | 0,00€       | 0,00€       |             |
| Totale immobilizzazioni finanziarie   | 1.086,97€   | 76,00€      |             |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)   |             | 472.053,42€ | 479.065,00€ |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE  |             |             |             |
| <u>I) Rimanenze</u>   |             |             |             |

|  |  |                         |                       |                       |
|--|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |  | <b>Totale rimanenze</b> | 596,86€               | 699,00€               |
| <u>II ) Crediti</u>  |  |                         |                       |                       |
| 1) Crediti di natura tributaria                                      |  |                         | 101,84€               | 0,00€                 |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità        |  |                         | 0,00€                 | 0,00€                 |
| b) Altri crediti da tributi  |  |                         | 101,84€               | 0,00€                 |
| c) Crediti da Fondi perequativi                                      |  |                         | 0,00€                 | 0,00€                 |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi                            |  |                         | 5.093.957,21€         | 4.473.531,00€         |
| a) verso amministrazioni pubbliche                                   |  |                         | 5.093.037,08€         | 4.473.200,00€         |
| b) imprese controllate   |  |                         | 0,00€                 | 0,00€                 |
| c) imprese partecipate   |  |                         | 0,00€                 | 0,00€                 |
| d) verso altri soggetti  |  |                         | 920,13€               | 331,00€               |
| 3) Verso clienti ed utenti   |  |                         | 239.533,68€           | 896.600,00€           |
| 4) Altri Crediti   |  |                         | 2.264.582,82€         | 1.628.419,00€         |
| a) verso l'Erario  |  |                         | 349.728,88€           | 319.407,00€           |
| b) per attività svolta per c/terzi                                   |  |                         | 6.960,09€             | 7.260,00€             |
| c) altri   |  |                         | 1.907.893,85€         | 1.301.752,00€         |
|  |  | <b>Totale crediti</b>   | <b>7.598.175,55€</b>  | <b>6.998.550,00€</b>  |
| <u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>   |  |                         |                       |                       |
| 1) Partecipazioni  |  |                         | 0,09€                 | 0,00€                 |
| 2) Altri titoli  |  |                         | 1.725,60€             | 1.587,00€             |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |  |                         | <b>1.725,69€</b>      | <b>1.587,00€</b>      |
| <u>IV) Disponibilita' liquide</u>                                    |  |                         |                       |                       |
| 1) Conto di tesoreria  |  |                         | 2.400.845,24€         | 619.837,00€           |
| a) Istituto tesoriere  |  |                         | 2.400.845,24€         | 619.837,00€           |
| b) presso Banca d'Italia   |  |                         | 0,00€                 | 0,00€                 |
| 2) Altri depositi bancari e postali                                  |  |                         | 123.474,60€           | 2.264.085,00€         |
| 3) Denaro e valori in cassa  |  |                         | 242,47€               | 368,00€               |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente        |  |                         | 0,00€                 | 0,00€                 |
| <b>Totale disponibilita' liquide</b>                                 |  |                         | <b>2.524.562,31€</b>  | <b>2.884.290,00€</b>  |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  |  |                         | <b>10.125.060,41€</b> | <b>9.885.126,00€</b>  |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |  |                         |                       |                       |
| 1) Ratei attivi  |  |                         | 2.941,00€             | 39.300,00€            |
| 2) Risconti attivi   |  |                         | 45.987,58€            | 6.485,00€             |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   |  |                         | <b>48.928,58€</b>     | <b>45.785,00€</b>     |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  |  |                         | <b>10.646.042,41€</b> | <b>10.410.097,00€</b> |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)  |  | 2019                 | 2018                 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |  |                      |                      |
| I) Fondo di dotazione   |  | 131.836,25€          | 131.836,00€          |
| II) Riserve   |  | 1.343.459,37€        | 791.425,00€          |
| a) da risultato economico di esercizi precedenti  |  | 680.454,69€          | 260.277,00€          |
| b) da capitale  |  | 0,00€                | 0,00€                |
| 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  |  | 663.004,68€          | 531.148,00€          |
| III) Risultato economico dell'Esercizio   |  | (204.652,29) €       | 498.319,00€          |
| <b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>                          |  | <b>1.270.643,33€</b> | <b>1.421.580,00€</b> |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi   |  | 0,00€                | 3.141,00€            |
| Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi                                       |  | 0,00€                | 96,00€               |
| <b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>  |  | <b>0,00€</b>         | <b>3.237,00€</b>     |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>  |  | <b>1.270.643,33€</b> | <b>1.421.580,00€</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>   |  |                      |                      |
| 1) Per trattamento di quiescenza  |  | 0,00€                | 0,00€                |
| 2) Per imposte  |  | 210,63€              | 211,00€              |
| 3) Altri  |  | 816.526,58€          | 1.023.206,00€        |
| 4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri  |  | 0,00€                | 0,00€                |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>   |  | <b>816.737,21€</b>   | <b>1.023.417,00€</b> |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>  |  |                      |                      |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>  |  | <b>1.534.791,81€</b> | <b>1.378.529,00€</b> |
| <b>D) DEBITI</b>  |  |                      |                      |
| 1) Debiti da finanziamento  |  | 19,44€               | 20,00€               |
| a) prestiti obbligazionari  |  | 0,00€                | 0,00€                |
| b) v/ altre amministrazioni pubbliche   |  | 0,00€                | 0,00€                |
| c) verso banche e tesoriere   |  | 1,43€                | 0,00€                |
| d) verso altri finanziatori   |  | 18,01€               | 20,00€               |
| 2) Debiti verso fornitori   |  | 3.225.492,99€        | 3.429.842,00€        |
| 3) Acconti  |  | 343,01€              | 312,00€              |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi  |  | 1.289.830,35€        | 1.211.108,00€        |
| a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale   |  | 0,00€                | 0,00€                |
| b) altre amministrazioni pubbliche  |  | 0,00€                | 0,00€                |
| c) imprese controllate  |  | 1.217.595,85€        | 1.141.659,00€        |
| d) imprese partecipate  |  | 30.523,86€           | 30.524,00€           |
| e) altri soggetti   |  | 41.710,64€           | 38.925,00€           |
| 5) Altri debiti   |  | 1.907.356,08€        | 1.346.462,00€        |
| a) tributari  |  | 39.595,65€           | 259.447,00€          |
| b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale   |  | 309.431,42€          | 282.527,00€          |
| c) per attività svolta per c/terzi  |  | 0,00€                | 0,00€                |
| d) altri  |  | 1.558.329,01€        | 804.488,00€          |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>  |  | <b>6.423.041,87€</b> | <b>5.987.744,00€</b> |
| <b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>                                      |  |                      |                      |
| I) Ratei passivi  |  | 326.210,54€          | 366.829,00€          |
| II) Risconti passivi  |  | 274.617,65€          | 231.998,00€          |
| 1) Contributi agli investimenti   |  | 204.568,43€          | 231.998,00€          |
| a) da altre amministrazioni pubbliche   |  | 204.568,43€          | 231.998,00€          |
| b) da altri soggetti  |  | 0,00€                | 0,00€                |
| 2) Concessioni pluriennali  |  | 0,00€                | 0,00€                |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| 3) Altri risconti passivi                        | 70.049,22€     | 0,00€          |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E)                      | 600.828,19€    | 598.827,00€    |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)                   | 10.646.042,41€ | 10.410.097,00€ |
| CONTI D'ORDINE                                   |                |                |
| 1) Impegni su esercizi futuri                    | 109.479,08€    | 263.861,00€    |
| 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             | 4,29€          | 0,00€          |
| TOTALE CONTI D'ORDINE                            | 109.483,37€    | 263.861,00€    |