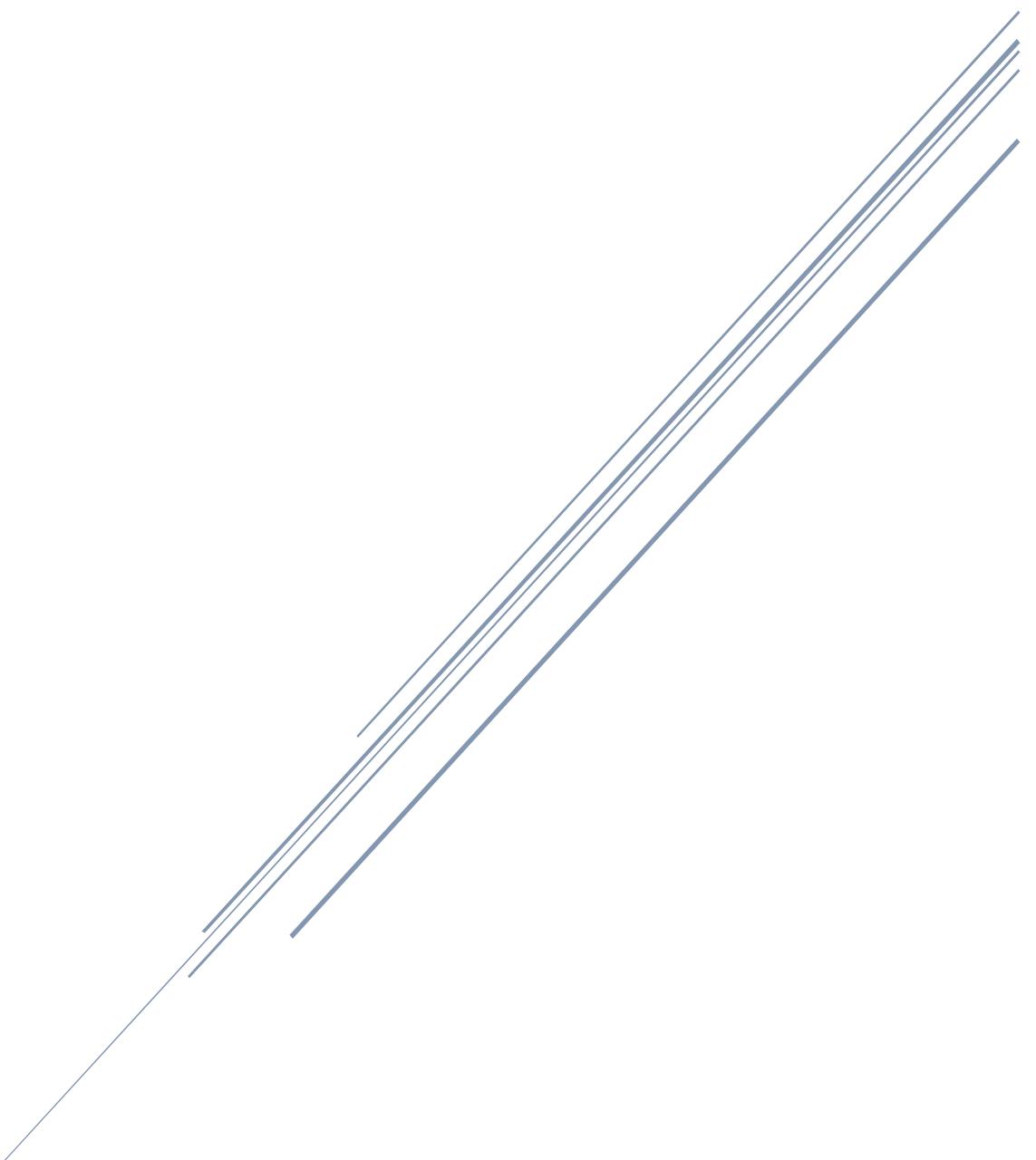


UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA

Bilancio consolidato al 31/12/2022



Allegato A – Prospetto contabile

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2022	2021	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		35.309.373	39.380.852		
a Proventi da trasferimenti correnti		35.161.148	39.264.832		
b Quota annuale di contributi agli investimenti		148.225	116.015		
c Contributi agli investimenti		0	5		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		5.504.673	5.415.692	A1	A1a
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni		5.880	5.724		
b Ricavi della vendita di beni		5.803	6.845		
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		5.492.990	5.403.123		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0	189.980	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		87	47	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi		4.459.116	4.459.292	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		45.273.249	49.445.863		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		408.609	414.048	B6	B6
10 Prestazioni di servizi		22.244.720	20.409.281	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi		1.056.745	1.009.638	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi		9.058.798	13.802.395		
a Trasferimenti correnti		8.703.802	13.672.181		
b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		159.745	56.759		
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti		195.251	73.455		
13 Personale		13.266.277	12.365.516	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni		1.585.048	723.627	B10	B10
a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		311.383	372.323	B10a	B10a
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		377.833	351.303	B10b	B10b
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0	0	B10c	B10c
d Svalutazione dei crediti		895.832	1	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		189.980	0	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi		104.538	344.360	B12	B12
17 Altri accantonamenti		0	469.341	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione		241.723	255.617	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		48.156.438	49.793.823		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-2.883.189	-347.960		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19 Proventi da partecipazioni		247.500	0	C15	C15
a da società controllate		0	0		
b da società partecipate		247.500	0		
c da altri soggetti		0	0		
20 Altri proventi finanziari		27	3	C16	C16
Totale proventi finanziari		247.527	3		
<i>Oneri finanziari</i>					
21 Interessi ed altri oneri finanziari		5.158	4.151	C17	C17
a Interessi passivi		5.158	4.150		
b Altri oneri finanziari		0	1		
Totale oneri finanziari		5.158	4.151		
totale (C)		242.369	-4.148		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22 Rivalutazioni		0	0	D18	D18
23 Svalutazioni		0	0	D19	D19
totale (D)		0	0		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24 a Proventi da permessi di costruire		0	0	E20	E20
b Proventi da trasferimenti in conto capitale		0	0		
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		1.950.008	1.613.086		
d Plusvalenze patrimoniali		0	0		
e Altri proventi straordinari		0	0		
totale proventi		1.950.008	1.613.086		
<i>Oneri straordinari</i>					
25 a Trasferimenti in conto capitale		0	0	E21	E21
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		557.775	147.765		
c Minusvalenze patrimoniali		6.100	0		
d Altri oneri straordinari		0	0		
totale oneri		563.875	147.765		
Totale (E) (E20-E21)		1.386.133	1.465.321		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		-1.254.687	1.113.213		
26 Imposte (*)		839.004	776.099	22	22
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		-2.093.691	337.114	23	23
28 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO		-2.093.691	337.114		
29 RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI		0	0		

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2022	2021	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 TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0	A	A
I	B) IMMOBILIZZAZIONI Immobilizzazioni immateriali costi di impianto e di ampliamento costi di ricerca sviluppo e pubblicità diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento immobilizzazioni in corso ed acconti altre	0 3.432 241.787 0 2 0 207.433	0 6.095 205.699 0 4 0 355.563	BI BI1 BI2 BI3 BI4 BI5 BI6 BI7	BI BI1 BI2 BI3 BI4 BI5 BI6 BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	452.654	567.361		
II	Immobilizzazioni materiali (3) Beni demaniali Terreni Fabbricati Infrastrutture Altri beni demaniali	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0		
III	Altre immobilizzazioni materiali (3) Terreni a <i>di cui in leasing finanziario</i> Fabbricati a <i>di cui in leasing finanziario</i> Impianti e macchinari a <i>di cui in leasing finanziario</i> Attrezzature industriali e commerciali Mezzi di trasporto Macchine per ufficio e hardware Mobili e arredi Infrastrutture Altri beni materiali Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.336.134 266.716 0 1.313.796 0 105.317 0 999.412 187.356 193.946 269.427 0 164 2.906.627	2.669.932 159.545 0 851.706 0 111.908 0 842.981 193.124 189.046 320.382 0 1.240 2.979.336	BII1 BII1 BII2 BII2 BII3 BII3	BII1 BII1 BII2 BII2 BII3 BII3
	Totale immobilizzazioni materiali	6.242.761	5.649.268		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1) Partecipazioni in a <i>imprese controllate</i> b <i>imprese partecipate</i> c <i>altri soggetti</i> Crediti verso a altre amministrazioni pubbliche b <i>imprese controllate</i> c <i>imprese partecipate</i> d <i>altri soggetti</i> Altri titoli	205.746 0 205.746 0 2 0 0 0 2 0	205.460 0 205.460 0 2 0 0 0 2 0	BIII1 BIII1a BIII1b BIII2 BIII2a BIII2b BIII2c BIII2d BIII3	BIII1 BIII1a BIII1b BIII2 BIII2a BIII2b BIII2c BIII2d BIII3
	Totale immobilizzazioni finanziarie TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	205.748	205.462		
	6.901.163	6.422.091			
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE Rimanenze	146	190.039	CI	CI
	Totale	146	190.039		
II	Crediti (2) Crediti di natura tributaria a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> b <i>Altri crediti da tributi</i> c <i>Crediti da Fondi perequativi</i> Crediti per trasferimenti e contributi a <i>verso amministrazioni pubbliche (tit. ii)</i> b <i>imprese controllate</i> c <i>imprese partecipate</i> d <i>verso altri soggetti</i> Verso clienti ed utenti Altri Crediti a <i>verso l'erario</i> b <i>per attività svolta per c/terzi</i> c <i>altri</i>	0 0 0 0 7.582.268 7.236.742 0 345.526 555.993 451.236 28 28 451.180	0 0 0 0 11.339.607 11.074.120 0 265.487 1.661.750 348.521 8 7.139 341.374	CII1 CII2 CII1 CII1 CII5 CII5	
	Totale	8.589.497	13.349.878		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI partecipazioni altri titoli	0 0	0 0	CIII1,2,3,4,5 CIII6	CIII1,2,3 CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE Conto di tesoreria a <i>Istituto tesoriere</i> b <i>presso Banca d'Italia</i> Altri depositi bancari e postali Denaro e valori in cassa Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	16.054.806 16.054.806 0 1.089.489 0 0	17.039.406 17.039.406 0 494.357 0 0	CIV1a CIV1 CIV2 e CIV3 CIV2 e CIV3	
	Totale disponibilità liquide TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	17.144.295	17.533.763		
	25.733.938	31.073.680			
1	D) RATEI E RISCONTI Ratei attivi Risconti attivi	0 59	0 22	D D	D D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	59	22		
	TOTALE DELL'ATTIVO	32.635.160	37.495.793		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto di gruppo					
Fondo di dotazione		4.237.302	4.237.302	AI	AI
Riserve		3.340.128	2.673.634		
b da capitale		0	0	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire		0	0		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		3.335.391	2.669.184		
e altre riserve indisponibili		4.737	4.450		
f altre riserve disponibili		0	0		
Risultato economico dell'esercizio		-2.093.691	337.114	AIX	AIX
Risultati economici di esercizi precedenti		9.214.078	9.543.172	AVII	
Riserve negative per beni indisponibili		0	0		
Totale Patrimonio netto di gruppo		14.697.817	16.791.222		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0	0		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0	0		
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0	0		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		14.697.817	16.791.222		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
per trattamento di quiescenza		0	0	B1	B1
per imposte		0	0	B2	B2
altri		760.957	1.531.799	B3	B3
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0	0		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		760.957	1.531.799		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		39	37	C	C
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1 Debiti da finanziamento		333.574	366.297		
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		333.574	366.297	D5	
2 Debiti verso fornitori		1.742.616	1.751.022		
3 Accconti		31	12		
4 Debiti per trasferimenti e contributi		3.424.815	6.957.436		
a enti finanziari dal servizio sanitario nazionale		0	0		
b altre amministrazioni pubbliche		2.544.259	5.111.113		
c imprese controllate		150.758	73.455	D9	D8
d imprese partecipate		0	0	D10	D9
e altri soggetti		729.798	1.772.868		
5 Altri debiti		6.059.485	5.599.625	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari		88.876	81.705		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		272.786	131.750		
c per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾		0	0		
d altri		5.697.823	5.386.170		
TOTALE DEBITI (D)		11.560.521	14.674.392		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
Ratei passivi		670.182	747.149	E	E
Risconti passivi		4.945.644	3.751.194	E	E
Contributi agli investimenti		4.945.591	3.751.138		
a da altre amministrazioni pubbliche		4.934.654	3.739.863		
b da altri soggetti		10.937	11.275		
2 Concessioni pluriennali		0	0		
3 Altri risconti passivi		53	56		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		5.615.826	4.498.343		
TOTALE DEL PASSIVO		32.635.160	37.495.793		
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		1.038.905	1.277.942		
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	1		
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.038.905	1.277.943		