

**UNIONE TERRE DI FIUME**



**CONTO ECONOMICO  
PATRIMONIALE  
ANNO 2019**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| CONTO ECONOMICO                                                       |                                                                            | 2019         | 2018         |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>                   |                                                                            |              |              |
| 1                                                                     | Proventi da tributi                                                        | 12.283,57    | 23.465,02    |
| 2                                                                     | Proventi da fondi perequativi                                              |              |              |
| 3                                                                     | Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 2.074.942,97 | 2.134.053,89 |
| a                                                                     | Proventi da trasferimenti correnti                                         | 2.071.442,97 | 2.134.053,89 |
| b                                                                     | Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 3.500,00     |              |
| c                                                                     | Contributi agli investimenti                                               |              |              |
| 4                                                                     | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 219.924,91   | 215.992,07   |
| a                                                                     | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 |              |              |
| b                                                                     | Ricavi della vendita di beni                                               |              |              |
| c                                                                     | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 219.924,91   | 215.992,07   |
| 5                                                                     | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) |              |              |
| 6                                                                     | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              |              |              |
| 7                                                                     | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          |              |              |
| 8                                                                     | Altri ricavi e proventi diversi                                            | 89.899,36    | 109.448,89   |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                  |                                                                            | 2.397.050,81 | 2.482.959,87 |
| <b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>                   |                                                                            |              |              |
| 9                                                                     | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 100.150,59   | 49.858,61    |
| 10                                                                    | Prestazioni di servizi                                                     | 897.493,78   | 851.983,64   |
| 11                                                                    | Utilizzo beni di terzi                                                     | 31.998,37    | 13.016,49    |
| 12                                                                    | Trasferimenti e contributi                                                 | 48.042,98    | 168.715,00   |
| a                                                                     | Trasferimenti correnti                                                     | 48.042,98    | 24.835,00    |
| b                                                                     | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.                |              | 143.880,00   |
| c                                                                     | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             |              |              |
| 13                                                                    | Personale                                                                  | 1.184.580,00 | 1.192.610,53 |
| 14                                                                    | Ammortamenti e svalutazioni                                                | 53.094,17    | 86.293,67    |
| a                                                                     | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               |              |              |
| b                                                                     | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 13.056,98    | 7.346,40     |
| c                                                                     | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  |              |              |
| d                                                                     | Svalutazione dei crediti                                                   | 40.037,19    | 78.947,27    |
| 15                                                                    | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      |              |              |
| 16                                                                    | Accantonamenti per rischi                                                  |              |              |
| 17                                                                    | Altri accantonamenti                                                       | 13.850,00    | 2.812,13     |
| 18                                                                    | Oneri diversi di gestione                                                  | 62.391,20    | 38.587,21    |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                  |                                                                            | 2.391.601,09 | 2.403.877,28 |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b> |                                                                            | 5.449,72     | 79.082,59    |
| <b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>                         |                                                                            |              |              |
| <b><u>Proventi finanziari</u></b>                                     |                                                                            | 99,00        | 58,65        |
| 19                                                                    | Proventi da partecipazioni                                                 |              |              |
| a                                                                     | da società controllate                                                     |              |              |
| b                                                                     | da società partecipate                                                     |              |              |
| c                                                                     | da altri soggetti                                                          |              |              |
| 20                                                                    | Altri proventi finanziari                                                  | 99,00        | 58,65        |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                     |                                                                            | 99,00        | 58,65        |
| <b><u>Oneri finanziari</u></b>                                        |                                                                            |              |              |
| 21                                                                    | Interessi ed altri oneri finanziari                                        |              |              |
| a                                                                     | Interessi passivi                                                          |              |              |
| b                                                                     | Altri oneri finanziari                                                     |              |              |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                        |                                                                            |              |              |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                        |                                                                            | 99,00        | 58,65        |
| <b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>           |                                                                            |              |              |
| 22                                                                    | Rivalutazioni                                                              |              |              |

|    |                                                    |                              |           |
|----|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------|
| 23 | Svalutazioni                                       |                              |           |
|    |                                                    | <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b> |           |
|    | <b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>    |                              |           |
| 24 | <b><u>Proventi straordinari</u></b>                | 44.009,18                    | 26.287,75 |
| a  | Proventi da permessi di costruire                  |                              |           |
| b  | Proventi da trasferimenti in conto capitale        |                              |           |
| c  | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo  | 26.164,87                    | 18.413,02 |
| d  | Plusvalenze patrimoniali                           |                              |           |
| e  | Altri proventi straordinari                        | 17.844,31                    | 7.874,73  |
|    | <b>Totale proventi straordinari</b>                | 44.009,18                    | 26.287,75 |
| 25 | <b><u>Oneri straordinari</u></b>                   | 21.320,50                    | 12.336,21 |
| a  | Trasferimenti in conto capitale                    |                              |           |
| b  | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 21.320,50                    | 12.336,21 |
| c  | Minusvalenze patrimoniali                          |                              |           |
| d  | Altri oneri straordinari                           |                              |           |
|    | <b>Totale oneri straordinari</b>                   | 21.320,50                    | 12.336,21 |
|    | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>   | 22.688,68                    | 13.951,54 |
|    | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>   | 28.237,40                    | 93.092,78 |
| 26 | Imposte (*)                                        | 77.483,53                    | 80.374,12 |
| 27 | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>                    | -49.246,13                   | 12.718,66 |

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)                               |                                                            | 2019       | 2018       |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE |                                                            |            |            |
| <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>                 |                                                            |            |            |
| <b><u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u></b>                         |                                                            |            |            |
| <b>I</b>                                                  | <b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>                 | 3.347,68   |            |
| 1                                                         | Costi di impianto e di ampliamento                         |            |            |
| 2                                                         | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                     |            |            |
| 3                                                         | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno    |            |            |
| 4                                                         | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile              |            |            |
| 5                                                         | Avviamento                                                 |            |            |
| 6                                                         | Immobilizzazioni in corso ed acconti                       | 3.347,68   |            |
| 9                                                         | Altre                                                      |            |            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                |                                                            | 3.347,68   |            |
| <b><u>Immobilizzazioni materiali</u></b>                  |                                                            | 113.470,76 | 99.410,26  |
| <b>II 1</b>                                               | <b><u>Beni demaniali</u></b>                               |            |            |
| 1.1                                                       | Terreni                                                    |            |            |
| 1.2                                                       | Fabbricati                                                 |            |            |
| 1.3                                                       | Infrastrutture                                             |            |            |
| 1.9                                                       | Altri beni demaniali                                       |            |            |
| <b>III 2</b>                                              | <b><u>Altre immobilizzazioni materiali</u></b>             | 104.049,78 | 35.360,26  |
| 2.1                                                       | Terreni                                                    |            |            |
| a                                                         | di cui in leasing finanziario                              |            |            |
| 2.2                                                       | Fabbricati                                                 |            |            |
| a                                                         | di cui in leasing finanziario                              |            |            |
| 2.3                                                       | Impianti e macchinari                                      | 24.756,62  |            |
| a                                                         | di cui in leasing finanziario                              |            |            |
| 2.4                                                       | Attrezzature industriali e commerciali                     |            |            |
| 2.5                                                       | Mezzi di trasporto                                         | 68.625,00  | 29.646,00  |
| 2.6                                                       | Macchine per ufficio e hardware                            | 7.521,90   | 4.182,00   |
| 2.7                                                       | Mobili e arredi                                            | 3.146,26   | 1.532,26   |
| 2.8                                                       | Infrastrutture                                             |            |            |
| 2.9                                                       | Diritti reali di godimento                                 |            |            |
| 2.9                                                       | Altri beni materiali                                       |            |            |
| 3                                                         | Immobilizzazioni in corso ed acconti                       | 9.420,98   | 64.050,00  |
| <b>B</b>                                                  | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                   | 113.470,76 | 99.410,26  |
| <b>IV</b>                                                 | <b><u>Immobilizzazioni Finanziarie</u></b>                 |            |            |
| <b>1</b>                                                  | <b><u>Partecipazioni in</u></b>                            |            |            |
| a                                                         | imprese controllate                                        |            |            |
| b                                                         | imprese partecipate                                        |            |            |
| c                                                         | altri soggetti                                             |            |            |
| <b>2</b>                                                  | <b><u>Crediti verso</u></b>                                |            |            |
| a                                                         | altre amministrazioni pubbliche                            |            |            |
| b                                                         | imprese controllate                                        |            |            |
| c                                                         | imprese partecipate                                        |            |            |
| d                                                         | altri soggetti                                             |            |            |
| <b>3</b>                                                  | Altri titoli                                               |            |            |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                |                                                            |            |            |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                        |                                                            | 116.818,44 | 99.410,26  |
| <b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>                        |                                                            |            |            |
| <b>I</b>                                                  | <b>Rimanenze</b>                                           |            |            |
| <b>Totale rimanenze</b>                                   |                                                            |            |            |
| <b>II</b>                                                 | <b><u>Crediti</u></b>                                      | 577.532,21 | 607.404,71 |
| 1                                                         | Crediti di natura tributaria                               | 7.979,66   | 22.858,13  |
| a                                                         | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità |            |            |

|     |                                                                      |            |            |
|-----|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| b   | Altri crediti da tributi                                             | 7.979,66   | 22.858,13  |
| c   | Crediti da Fondi perequativi                                         |            |            |
| 2   | Crediti per trasferimenti e contributi                               | 504.176,04 | 516.582,85 |
| a   | verso amministrazioni pubbliche                                      | 504.176,04 | 481.582,85 |
| b   | imprese controllate                                                  |            |            |
| c   | imprese partecipate                                                  |            |            |
| d   | verso altri soggetti                                                 |            | 35.000,00  |
| 3   | Verso clienti ed utenti                                              | 62.830,88  | 64.953,73  |
| 4   | Altri Crediti                                                        | 2.545,63   | 3.010,00   |
| a   | verso l'erario                                                       |            |            |
| b   | per attività svolta per c/terzi                                      | 436,54     |            |
| c   | altri                                                                | 2.109,09   | 3.010,00   |
|     | <b>Totale crediti</b>                                                | 577.532,21 | 607.404,71 |
| III | <b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b> |            |            |
| 1   | Partecipazioni                                                       |            |            |
| 2   | Altri titoli                                                         |            |            |
|     | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |            |            |
| IV  | <b><u>Disponibilità liquide</u></b>                                  | 147.594,15 | 221.451,43 |
| 1   | <b><u>Conto di tesoreria</u></b>                                     | 147.594,15 | 221.451,43 |
| 2   | Altri depositi bancari e postali                                     |            |            |
| 3   | Denaro e valori in cassa                                             |            |            |
| 4   | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente           |            |            |
|     | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | 147.594,15 | 221.451,43 |
|     | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  | 725.126,36 | 828.856,14 |
|     | <b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>                                    |            |            |
| 1   | Ratei attivi                                                         |            |            |
| 2   | Risconti attivi                                                      |            |            |
|     | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   |            |            |
|     | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  | 841.944,80 | 928.266,40 |

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                                     |                                                                                  | 2019       | 2018       |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>                                |                                                                                  |            |            |
| I                                                                | Fondo di dotazione                                                               | 100.000,00 | 100.000,00 |
| II                                                               | Riserve                                                                          | 221.626,85 | 208.908,19 |
| a                                                                | da risultato economico di esercizi precedenti                                    | 221.626,85 | 208.908,19 |
| b                                                                | da capitale                                                                      |            |            |
| c                                                                | da permessi di costruire                                                         |            |            |
| d                                                                | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be |            |            |
| e                                                                | altre riserve indisponibili                                                      |            |            |
| III                                                              | Risultato economico dell'esercizio                                               | -49.246,13 | 12.718,66  |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                               |                                                                                  | 272.380,72 | 321.626,85 |
| <b><u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u></b>                       |                                                                                  |            |            |
| 1                                                                | Per trattamento di quiescenza                                                    |            |            |
| 2                                                                | Per imposte                                                                      |            |            |
| 3                                                                | Altri                                                                            | 13.850,00  | 2.812,13   |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                          |                                                                                  | 13.850,00  | 2.812,13   |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                  |                                                                                  |            |            |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>                                         |                                                                                  |            |            |
| <b><u>D) DEBITI</u></b>                                          |                                                                                  |            |            |
| 1                                                                | Debiti da finanziamento                                                          |            |            |
| a                                                                | prestiti obbligazionari                                                          |            |            |
| b                                                                | v/ altre amministrazioni pubbliche                                               |            |            |
| c                                                                | verso banche e tesoriere                                                         |            |            |
| d                                                                | verso altri finanziatori                                                         |            |            |
| 2                                                                | Debiti verso fornitori                                                           | 420.097,37 | 437.071,15 |
| 3                                                                | Acconti                                                                          |            |            |
| 4                                                                | Debiti per trasferimenti e contributi                                            | 37.987,98  | 24.457,81  |
| a                                                                | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale                                 |            |            |
| b                                                                | altre amministrazioni pubbliche                                                  | 32.467,98  | 24.457,81  |
| c                                                                | imprese controllate                                                              |            |            |
| d                                                                | imprese partecipate                                                              |            |            |
| e                                                                | altri soggetti                                                                   | 5.520,00   |            |
| 5                                                                | Altri debiti                                                                     | 5.186,32   | 49.831,73  |
| a                                                                | tributari                                                                        | 5.171,32   | 36.261,99  |
| b                                                                | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale                                 |            | 13.554,74  |
| c                                                                | per attività svolta per c/terzi                                                  |            |            |
| d                                                                | altri                                                                            | 15,00      | 15,00      |
| <b>TOTALE DEBITI ( D)</b>                                        |                                                                                  | 463.271,67 | 511.360,69 |
| <b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b> |                                                                                  |            |            |
| I                                                                | Ratei passivi                                                                    | 60.942,41  | 57.466,73  |
| II                                                               | <b>Risconti passivi</b>                                                          | 31.500,00  | 35.000,00  |
| 1                                                                | Contributi agli investimenti                                                     | 31.500,00  | 35.000,00  |
| a                                                                | da altre amministrazioni pubbliche                                               |            |            |
| b                                                                | da altri soggetti                                                                | 31.500,00  | 35.000,00  |
| 2                                                                | Concessioni pluriennali                                                          |            |            |
| 3                                                                | Altri risconti passivi                                                           |            |            |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                               |                                                                                  | 92.442,41  | 92.466,73  |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                            |                                                                                  | 841.944,80 | 928.266,40 |

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| <b>CONTI D'ORDINE</b> |                                                  | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                       | 1) Impegni su esercizi futuri                    | 69.641,01   | 57.466,73   |
|                       | 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             |             |             |
|                       | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                     | 69.641,01   | 57.466,73   |