UNIONE DI COMUNI MONTANA LUNIGIANA ALLEGATO N. 11 AL D.LGS. 118/2011

BILANCIO CONSOLIDATO 2025

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2025	2024
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0.00 €	€ 0.00
2	Proventi da fondi perequativi	0.00 €	€ 0.00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	4,342,216.73 €	€ 3,553,924.10
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	2,426,022.82 €	€ 2,263,561.30
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	0.00 €	€ 0.00
c	*Contributi agli investimenti*	1,916,193.91 €	€ 1,290,362.80
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	502,429.20 €	€ 411,164.47
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	470,049.54 €	€ 382,656.98
b	*Ricavi della vendita di beni*	0.00 €	€ 4,467.21
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	32,379.66 €	€ 24,040.28
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0.00 €	€ 0.00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0.00 €	€ 0.00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0.00 €	€ 0.00
8	Altri ricavi e proventi diversi	215,956.73 €	€ 135,012.61
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5,060,602.66 €	**€ 4,100,101.18**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	527,057.99 €	€ 496,054.78
10	Prestazioni di servizi	140,960.34 €	€ 97,911.41
11	Utilizzo beni di terzi	219.39 €	€ 206.34
12	Trasferimenti e contributi	983,719.18 €	€ 645,053.94
a	*Trasferimenti correnti*	983,719.18 €	€ 645,053.94
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	0.00 €	€ 0.00
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	0.00 €	€ 0.00
13	Personale	990,565.42 €	€ 907,625.25
14	Ammortamenti e svalutazioni	88,242.77 €	€ 99,261.28
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	5,902.45 €	€ 16,507.23
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	82,340.31 €	€ 82,754.05
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0.00 €	€ 0.00
d	*Svalutazione dei crediti*	0.00 €	€ 0.00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0.00 €	€ 0.00
16	Accantonamenti per rischi	40,000.00 €	€ 0.00
17	Altri accantonamenti	0.00 €	€ 0.00
18	Oneri diversi di gestione	242,236.87 €	€ 155,089.96
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3,013,001.95 €	**€ 2,401,202.96**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2,047,600.71 €	**€ 1,698,898.22**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	0.53 €	€ 0.30
a	*da società controllate*	0.00 €	€ 0.00
b	*da società partecipate*	0.00 €	€ 0.00
c	*da altri soggetti*	0.53 €	€ 0.30
20	Altri proventi finanziari	2,106.49 €	€ 4,255.78
	Totale proventi finanziari	2,107.02 €	€ 4,256.08
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	15,926.02 €	€ 17,768.10
a	*Interessi passivi*	15,839.90 €	€ 17,687.02
b	*Altri oneri finanziari*	86.12 €	€ 81.08
	Totale oneri finanziari	15,926.02 €	€ 17,768.10
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-13,819.00 €	**-€ 13,512.02**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0.00 €	€ 0.00
23	Svalutazioni	0.00 €	€ 0.00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0.00 €	**€ 0.00**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	723,790.63 €	€ 1,696,772.56
a	*Proventi da permessi di costruire*	0.00 €	€ 0.00
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	0.00 €	€ 0.00
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	513,650.29 €	€ 1,484,657.97
d	*Plusvalenze patrimoniali*	0.00 €	€ 0.00
e	*Altri proventi straordinari*	210,140.34 €	€ 212,114.59
	Totale proventi straordinari	723,790.63 €	**€ 1,696,772.56**
25	Oneri straordinari	2,326,302.40 €	€ 3,456,815.38
a	*Trasferimenti in conto capitale*	0.00 €	€ 0.00
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	770,909.89 €	€ 1,736,475.67
c	*Minusvalenze patrimoniali*	38,370.00 €	€ 0.00
d	*Altri oneri straordinari*	1,517,022.51 €	€ 1,720,339.71
	Totale oneri straordinari	2,326,302.40 €	**€ 3,456,815.38**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-1,602,511.77 €	**-€ 1,760,042.82**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	431,269.94 €	-€ 74,656.61
26	Imposte	64,939.37 €	€ 57,156.87
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	366,330.57 €	-€ 131,813.48
29	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**	366,330.57 €	€ 131,813.48
30	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO (Saldi al 31 dicembre)

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2025	2024
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0.00 €	0.00 €
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0.00 €**	**0.00 €**
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*	0.00 €	
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0.00 €	0.00 €
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0.00 €	0.00 €
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0.00 €	0.00 €
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0.00 €	0.00 €
	5	Avviamento	0.00 €	0.00 €
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	23,564.64 €	0.00 €
	9	Altre		-8,475.35 €
		Totale immobilizzazioni immateriali	**23,564.64 €**	**-8,475.35 €**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
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 €
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	**1,201,041.39 €**	**1,670,715.12 €**
	2.1	Terreni	9,142.36 €	9,142.36 €
	a	*di cui in leasing finanziario*	0.00 €	0.00 €
	2.2	Fabbricati	1,058,780.33 €	1,482,400.81 €
	a	*di cui in leasing finanziario*	0.00 €	0.00 €
	2.3	Impianti e macchinari	132,080.67 €	150,949.34 €
	a	*di cui in leasing finanziario*	0.00 €	0.00 €
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0.00 €	0.00 €
	2.5	Mezzi di trasporto	0.00 €	0.00 €
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0.00 €	0.00 €
	2.7	Mobili e arredi	0.00 €	0.00 €
	2.8	Infrastrutture	0.00 €	0.00 €
	2.99	Altri beni materiali	1,038.03 €	28,222.61 €
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	212,146.91 €	456,042.47 €
		Totale immobilizzazioni materiali	**1,413,188.30 €**	**2,126,757.59 €**
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*		
	1	Partecipazioni in	**53.73 €**	**21.72 €**
	a	*imprese controllate*	0.00 €	1.61 €
	b	*imprese partecipate*	11.03 €	11.33 €
	c	*altri soggetti*	42.70 €	8.78 €
	2	Crediti verso	0.00 €	**0.00 €**
	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*	0.00 €	0.00 €
	3	Altri titoli	89.67 €	92.19 €
		Totale immobilizzazioni finanziarie	143.40 €	113.91 €
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**1,436,896.33 €**	**2,118,396.16 €**
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*	0.00 €	0.00 €
		Totale rimanenze	0.00 €	**0.00 €**
II		*Crediti (2)*		
	1	Crediti di natura tributaria	0.00 €	**0.00 €**
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0.00 €	0.00 €
	b	*Altri crediti da tributi*	0.00 €	0.00 €
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	0.00 €	0.00 €
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	**5,170,895.24 €**	**5,838,664.14 €**
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	5,170,895.24 €	5,838,664.14 €
	b	*imprese controllate*	0.00 €	0.00 €
	c	*imprese partecipate*	0.00 €	0.00 €
	d	*verso altri soggetti*	0.00 €	0.00 €
	3	Verso clienti ed utenti	1,040,253.37 €	1,124,582.97 €
	4	Altri Crediti	**1,110,621.55 €**	**1,559,850.68 €**
	a	*verso l'erario*	456.29 €	575.53 €
	b	*per attività svolta per c/terzi*	56,812.86 €	0.00 €
	c	*altri*	1,053,352.41 €	1,559,275.15 €

		Totale crediti	**7,321,770.17 €**	**8,523,097.79 €**
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni	38,390.35 €	38,390.35 €
	2	Altri titoli	0.00 €	0.00 €
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**38,390.35 €**	**38,390.35 €**
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria	1,770,928.10 €	**2,367,228.02 €**
	a	*Istituto tesoriere*	-32,913.11 €	618.30 €
	b	*presso Banca d'Italia*	1,803,841.21 €	2,366,609.72 €
	2	Altri depositi bancari e postali	2,485.80 €	1,445.60 €
	3	Denaro e valori in cassa	22.88 €	14.59 €
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0.00 €	0.00 €
		Totale disponibilità liquide	1,773,436.78 €	**2,368,688.21 €**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**9,133,597.29 €**	**10,930,176.35 €**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	624.79 €	974.27 €
	2	Risconti attivi	59.37 €	11.18 €
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	684.17 €	**985.45 €**
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**10,571,177.79 €**	**13,049,557.95 €**

(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 (Saldi al 31 dicembre)

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2025	2024
		A) PATRIMONIO NETTO		
		Patrimonio netto di gruppo		
I		Fondo di dotazione	588,890.49 €	588,890.49 €
II		Riserve	**1,249,594.80 €**	**1,822,846.86 €**
	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*	1,167.80 €	796.88 €
	f	*altre riserve disponibili*	1,248,427.00 €	1,822,049.98 €
III		Risultato economico dell'esercizio	366,330.57 €	-131,813.48 €
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	0.00 €	-441,415.67 €
V		Riserve negative per beni indisponibili	0.00 €	0.00 €
		Totale Patrimonio netto di gruppo	**2,204,815.86 €**	**1,838,508.20 €**
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0.00 €	0.00 €
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0.00 €	0.00 €
		Totale patrimonio netto di pertinenza di terzi	0.00 €	0.00 €
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**2,204,815.86 €**	**1,838,508.20 €**
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Per trattamento di quiescenza	0.00 €	0.00 €
	2	Per imposte	0.00 €	0.00 €
	3	Altri	40,000.00 €	0.00 €
	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0.00 €	0.00 €
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**40,000.00 €**	**0.00 €**
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2,477.58 €	2,230.41 €
		TOTALE T.F.R. (C)	**2,477.58 €**	**2,230.41 €**
		D) DEBITI (1)		
	1	Debiti da finanziamento	361,093.86 €	**412,157.55 €**
	a	*prestiti obbligazionari*	0.00 €	0.00 €
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0.00 €	0.00 €
	c	*verso banche e tesoriere*	219.79 €	1,198.25 €
	d	*verso altri finanziatori*	360,874.07 €	410,959.30 €
	2	Debiti verso fornitori	508,346.03 €	576,597.69 €
	3	Acconti	0.00 €	0.00 €
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	2,089,579.89 €	**2,989,216.00 €**
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0.00 €	0.00 €
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	1,808,727.41 €	2,507,345.33 €
	c	*imprese controllate*	0.00 €	0.00 €
	d	*imprese partecipate*	0.00 €	6,000.00 €
	e	*altri soggetti*	280,852.48 €	475,870.67 €
	5	Altri debiti	5,326,426.92 €	**7,201,866.42 €**
	a	*tributari*	41,200.56 €	88,360.55 €
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	79,655.45 €	34,945.31 €
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0.00 €	0.00 €
	d	*altri*	5,205,570.92 €	7,078,560.56 €
		TOTALE DEBITI (D)	**8,285,446.71 €**	**11,179,837.66 €**
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	25,398.13 €	26,936.60 €
II		Risconti passivi	13,039.52 €	**2,045.08 €**
	1	Contributi agli investimenti	0.00 €	**0.00 €**
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0.00 €	0.00 €
	b	da altri soggetti	0.00 €	0.00 €
	2	Concessioni pluriennali	0.00 €	0.00 €
	3	Altri risconti passivi	13,039.52 €	2,045.08 €
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**38,437.65 €**	**28,981.68 €**
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**10,571,177.79 €**	**13,049,557.95 €**
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	0.00 €	0.00 €
		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	0.00 €	0.00 €
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**0.00 €**	**0.00 €**

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)