

BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Indice

Conto Economico *(All 11 - Conto ec)*

Stato Patrimoniale - Attivo *(All 11 - SP-Attivo)*

Stato Patrimoniale - Passivo *(All 11 - SP-Passivo)*

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO**CONTO ECONOMICO 2025**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2025	2024	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	6.181.717,74	6.433.922,32		
2	Proventi da fondi perequativi	1.452.129,01	1.291.157,75		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.512.581,13	5.591.072,93		
a	Proventi da trasferimenti correnti	567.247,06	409.705,77		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.095.297,55	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	1.850.036,52	5.181.367,16		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	594.432,32	498.578,78	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	155.188,35	133.499,03		
b	Ricavi della vendita di beni	3.720,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	435.523,97	365.079,75		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	736.707,58	644.658,74	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	12.477.567,78	14.459.390,52		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	104.019,29	152.388,76	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	5.132.595,81	4.896.105,80	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	195.472,89	171.490,75	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	512.461,44	580.356,17		
a	Trasferimenti correnti	512.461,44	580.356,17		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	2.307.155,34	2.447.253,42	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.453.930,88	1.777.599,23	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	123,86	80,26	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.349.500,89	1.156.578,05	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12,73	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	104.293,40	620.940,92	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	66.860,91	6.795,75	B11	B11

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

CONTO ECONOMICO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2025	2024	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	411.045,44	9.004,73	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.258.525,46	12.189,53	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	171.174,98	215.227,10	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	11.613.242,44	10.268.411,24		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	864.325,34	4.190.979,28		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	76.512,86	82.479,74	C16	C16
	Totale proventi finanziari	76.512,86	82.479,74	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	244.540,68	247.310,73	C17	C17
a	Interessi passivi	244.540,68	247.310,73		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	244.540,68	247.310,73		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-168.027,82	-164.830,99		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	256.417,59	254.128,66	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-256.417,59	-254.128,66		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	912.180,13	2.290.003,95	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	387.690,75	208.601,40		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	396.823,09	2.048.058,11		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	127.666,29	33.344,44		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	912.180,13	2.290.003,95		
25	Oneri straordinari	2.183.691,36	21.999,03	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.173.691,36	7.008,90		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	10.000,00	14.990,13		E21d
	Totale oneri straordinari	2.183.691,36	21.999,03		E21d
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-1.271.511,23	2.268.004,92		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-831.631,30	6.040.024,55		

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

CONTO ECONOMICO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2025	2024	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
26	Imposte	129.626,98	113.762,07	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-961.258,28	5.926.262,48	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-961.258,28	5.926.262,48		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2025	2024	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		152,06	235,26	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		152,06	235,26		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	138.012,83	13.028,28	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	21.870,61	21.870,61	BI6	BI6
9	Altre	127.213,85	127.212,50	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		287.097,29	162.111,39		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	3.379.640,33	3.421.150,06		
	1.1 Terreni	18.762,69	0,00		
	1.2 Fabbricati	1.657.304,76	1.689.817,45		
	1.3 Infrastrutture	1.703.572,88	1.731.332,61		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	23.423.222,24	25.600.629,98		
	2.1 Terreni	280.153,66	280.029,86	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	12.308.036,84	14.187.429,17		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	1.722.639,46	1.780.713,08	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	99,98	112,64	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	25.915,31	31.500,47		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	19.777,32	20.337,12		
	2.7 Mobili e arredi	307.448,88	132.104,84		
	2.8 Infrastrutture	7.956.166,20	8.324.572,70		
	2.99 Altri beni materiali	802.984,59	843.830,10		

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2025	2024	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	29.724.955,74	21.076.415,72	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	56.527.818,31	50.098.195,76		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	42.748,55	42.096,32	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	588,01	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,02	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	42.748,53	41.508,31		
	2	Crediti verso	24.952,19	22.123,91	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	24.952,19	22.123,91	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
		Totale immobilizzazioni finanziarie	67.700,74	64.220,23		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	56.882.616,34	50.324.527,38		

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2025	2024	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<u>Rimanenze</u>	142.562,49	196.163,42	CI	CI
Totale rimanenze			142.562,49	196.163,42		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	7.771.782,12	7.902.601,11		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	7.771.782,12	7.902.601,11		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	9.994.373,77	14.455.803,81		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	9.766.203,11	14.241.119,15		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	228.170,66	214.684,66		
	3	Verso clienti ed utenti	6.218.631,11	5.707.678,63	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	2.075.213,97	2.689.174,76	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	118.849,40	88.929,88		
	c	<i>altri</i>	1.956.364,57	2.600.244,88		
Totale crediti			26.060.000,97	30.755.258,31		

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2025	2024	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	10.499.990,43	11.424.716,18		
	a	Istituto tesoriere	10.499.990,43	11.424.716,18		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	46.023,31	15.466,65	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	33,89	9,35	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale Disponibilità Liquide	10.546.047,63	11.440.192,18		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	36.748.611,09	42.391.613,91		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	493,33	3.954,48	D	D
	2	Risconti attivi	493,33	3.954,48	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	986,66	7.908,96		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	93.632.366,15	92.724.285,51		

(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.

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2025	2024	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO						
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	13.948,55	13.656,77	AI	AI
II		Riserve	4.245.213,56	4.233.729,49		
	b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	736.358,62	736.358,62		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	3.199.842,00	3.199.842,00		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	51.957,28	49.042,97		
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	257.055,66	248.485,90		
III		Risultato economico dell'esercizio	-961.258,28	5.926.262,48	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	63.583.403,57	57.404.522,16	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
		Totale Patrimonio netto di gruppo	66.881.307,40	67.578.170,90		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII		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)	66.881.307,40	67.578.170,90		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
	1	Per trattamento di quiescenza	16.726,32	4.216,38	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	220,44	B2	B2
	3	Altri	5.336.944,92	3.697.340,59	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.353.671,24	3.701.777,41		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
			28.792,41	25.169,67	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	28.792,41	25.169,67		

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2025	2024	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
D) DEBITI (1)						
	1	Debiti da finanziamento	6.351.265,79	6.628.153,30		
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	c	verso banche e tesoriere	19,58	42.925,59	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	6.351.246,21	6.585.227,71	D5	
	2	Debiti verso fornitori	6.806.178,82	6.071.564,76	D7	D6
	3	Acconti	127.190,71	109.908,92	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.042.080,57	3.260.415,20		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
	b	altre amministrazioni pubbliche	1.119.225,74	1.226.439,52		
	c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
	e	altri soggetti	1.922.854,83	2.033.975,68		
	5	Altri debiti	829.008,19	901.308,35	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	tributari	15.926,28	25.063,72		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	28.728,17	23.908,45		
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
	d	altri	784.353,74	852.336,18		
TOTALE DEBITI (D)			17.155.724,08	16.971.350,53		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
I		Ratei passivi	1.741.383,41	881.098,76	E	E
II		Risconti passivi	2.471.487,61	3.566.698,24	E	E
	1	Contributi agli investimenti	2.471.400,69	3.566.698,24		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	2.471.400,69	3.566.698,24		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	86,92	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			4.212.871,02	4.447.797,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			93.632.366,15	92.724.265,51		

COMUNE DI SANTA MARIA A VICO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2025

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2025	2024	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
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)