

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	12.459.633,70	11.626.943,90		
a	Proventi da trasferimenti correnti	11.907.676,59	11.457.812,45		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	551.957,11	169.131,45		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.302.090,31	8.848.300,90	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	56,84		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	52,65		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	9.302.090,31	8.848.191,41		
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	-16.958,80	3.846,37	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	235.366,72	373.390,02	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	21.980.131,93	20.852.481,19		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.865,05	48.619,81	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	13.548.479,79	12.194.605,64	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	56.192,79	50.850,35	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.726.523,92	4.092.134,97		
a	Trasferimenti correnti	2.819.658,07	2.918.282,67		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	586.977,40	731.468,18		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	319.888,45	442.384,12		
13	Personale	3.584.814,57	3.465.772,89	B9	B9

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
14	Ammortamenti e svalutazioni	329.732,36	201.804,43	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	9.857,77	13.793,76	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	319.105,48	187.773,55	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	769,11	237,12	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	118,88	-109,38	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.489,11	1.329,74	B12	B12
17	Altri accantonamenti	230.000,00	2.400,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	202.149,81	171.215,16	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		21.726.366,28	20.228.623,61		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		253.765,65	623.857,58		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	17,82	746,82	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	17,82	746,82		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	232.450,59	267.963,98	C16	C16
Totale proventi finanziari		232.468,41	268.710,80		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	4,96	1,98	C17	C17
a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	4,96	1,98		
Totale oneri finanziari		4,96	1,98		
totale (C)		232.463,45	268.708,82		

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	12.363,89	9.371,24	D18	D18
23	Svalutazioni	2.810,46	0,00	D19	D19
	totale (D)	9.553,43	9.371,24		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	2.204.927,34	302.168,00	E20	E20
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	2.204.885,29	302.067,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,11	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	41,94	101,00		
	totale proventi	2.204.927,34	302.168,00		
25	Oneri straordinari	85.252,18	260.312,06	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	85.242,76	256.833,14		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	3.460,56		E21a
d	Altri oneri straordinari	9,42	18,36		E21d
	totale oneri	85.252,18	260.312,06		
	Totale (E) (E20-E21)	2.119.675,16	41.855,94		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.615.457,69	943.793,58		
26	Imposte (*)	225.941,17	220.182,62	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.389.516,52	723.610,96	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	2.389.516,52	723.610,96		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2025	2024	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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			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	8.653,03	15.895,45	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	928,56	1.188,93	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	152,87	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	222.795,66	8.505,61	BI6	BI6
9	altre	329,01	423,54	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	232.706,26	26.166,40		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II	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)	5.236.119,47	5.102.689,68		
2.1	Terreni	528.592,36	528.592,36	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	3.669.182,66	3.714.987,05		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	329.823,01	251.050,38	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	369.087,87	343.957,40	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	21.452,64	32.475,20		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	31.398,64	36.426,53		
2.7	Mobili e arredi	29.619,57	34.883,53		
2.8	Infrastrutture	125.023,69	138.952,91		
2.99	Altri beni materiali	131.939,03	21.364,32		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.561.778,78	742.111,68	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	6.797.898,25	5.844.801,36		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	56.276,08	55.900,25	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	56.276,08	55.900,25	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	71,48	71,48	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	70,20	70,20		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	1,28	1,28	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	56.347,56	55.971,73		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.086.952,07	5.926.939,49		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	18.488,40	35.566,08	CI	CI
	Totale Rimanenze	18.488,40	35.566,08		
II	<u>Crediti (2)</u>				

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	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	9.374.819,11	8.343.720,50		
a	verso amministrazioni pubbliche	9.374.819,11	8.343.720,50		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	3.618.726,61	3.324.152,32	CII1	CII1
4	Altri Crediti	96.857,29	194.747,56	CII5	CII5
a	verso l'erario	46.829,74	8.789,10		
b	per attivita' svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	50.027,55	185.958,46		
	Totale crediti	13.090.403,01	11.862.620,38		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	21.398,98	8.081,70	CIII6	CIII5
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	21.398,98	8.081,70		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	14.610.935,76	13.229.143,70		
a	Istituto tesoriere	14.610.935,76	13.229.143,70		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	100.279,24	112.056,76	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	15,30	12,75	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilita' liquide	14.711.230,30	13.341.213,21		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	27.841.520,69	25.247.481,37		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	258,38	324,20	D	D
2	Risconti attivi	75.150,92	75.328,93	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	75.409,30	75.653,13		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	35.003.882,06	31.250.073,99		

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
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	7.682.127,75	7.682.127,75	AI	AI
II	Riserve	842.795,03	842.795,03		
b	da capitale	736.060,58	736.060,58	AII, AIII	AII, AIII
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	106.734,45	106.734,45		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.389.516,52	723.610,96	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	6.420.664,22	5.705.820,24	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	17.335.103,52	14.954.353,98		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
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)	17.335.103,52	14.954.353,98		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1 per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2 per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3 altri	267.314,73	40.121,71	B3	B3
	4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	267.314,73	40.121,71		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	620.218,18	880.241,59	C	C

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	TOTALE T.F.R. (C)	620.218,18	880.241,59		
	<u>D) DEBITI (1)</u>				
1	Debiti da finanziamento	0,05	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,05	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	4.933.395,27	3.593.699,55	D7	D6
3	Acconti	3.179,50	2.259,18	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.419.335,29	3.396.302,53		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	2.322.139,57	3.078.427,57		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	97.195,72	317.874,96		
5	altri debiti	1.374.804,84	1.182.610,37	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	255.378,35	116.690,97		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	171.264,54	148.487,67		
c	per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	948.161,95	917.431,73		
	TOTALE DEBITI (D)	8.730.714,95	8.174.871,63		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	Ratei passivi	321.496,44	247.733,71	E	E
II	Risconti passivi	7.729.034,24	6.952.751,37	E	E
1	Contributi agli investimenti	5.823.421,10	5.735.960,07		

Esercizio 2025

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

10/09/2026

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2025	2024	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
a	da altre amministrazioni pubbliche	5.823.335,54	5.735.725,30		
b	da altri soggetti	85,56	234,77		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	1.905.613,14	1.216.791,30		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		8.050.530,68	7.200.485,08		
TOTALE DEL PASSIVO		35.003.882,06	31.250.073,99		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	4.893.494,19	5.097.112,97		
	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		4.893.494,19	5.097.112,97		