



REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

Deliberazione n. 461 della seduta del 11 SET. 2025.

Oggetto: Rendiconto esercizio 2024 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP CALABRIA) - Trasmissione proposta al Consiglio Regionale per gli atti di competenza.

Presidente e/o Assessore/i Proponente/i: _____ (timbro e firma)

Relatore (se diverso dal proponente): _____ (timbro e firma)

Dirigente/i Generale/i: _____ (timbro e firma)

Dirigente di Settore: _____ (timbro e firma)

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

			Presente	Assente
1	ROBERTO OCCHIUTO	Presidente	X	
2	FILIPPO PIETROPAOLO	Vice Presidente	X	
3	GIOVANNI CALABRESE	Componente	X	
4	CATERINA CAPPONI	Componente	X	
5	MARIA STEFANIA CARACCILO	Componente	X	
6	GIANLUCA GALLO	Componente		X
7	MARCELLO MINENNA	Componente	X	
8	ROSARIO VARI'	Componente	X	

Assiste il Segretario Generale della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 3 pagine compreso il frontespizio e di n. 3 allegati.

LA GIUNTA REGIONALE

PREMESSO CHE:

- con il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e ss.mm.ii., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, sono stati individuati i principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'articolo 117 della Costituzione;
- la legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8 recante "*Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione Calabria*", all'articolo 57, comma 7, dispone che i rendiconti degli Enti, delle Aziende e delle Agenzie regionali sono presentati ai rispettivi Dipartimenti della Giunta regionale competenti per materia che, previa istruttoria conclusa con parere favorevole, li inviano al Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze (oggi Economia e Finanze) per la definitiva istruttoria di propria competenza; la Giunta regionale trasmette il rendiconto di gestione al Consiglio regionale per la successiva approvazione;
- con legge regionale 16 maggio 2013, n. 24 è stata istituita l'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria);

VISTI i seguenti allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- la deliberazione n. 162 del 31.07.2025 con cui il Commissario Straordinario dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) ha approvato il rendiconto di gestione 2024 ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nonché il verbale n. 11 del 28.07.2025 con cui il Revisore Unico dei Conti dell'Ente ha rilasciato parere favorevole all'approvazione del documento contabile (*Allegato 1*);
- la nota prot. 657834 del 08 settembre 2025 con cui il Dipartimento Infrastrutture e Lavori Pubblici, che esercita la vigilanza sulle attività dell'Ente, ha provveduto a trasmettere, ai sensi dell'articolo 57, comma 7, della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8, l'istruttoria conclusa con parere favorevole all'approvazione del rendiconto sulla gestione per l'esercizio 2024 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) (*Allegato 2*);
- l'istruttoria del Dipartimento Economia e Finanze redatta ai sensi dell'articolo 57, comma 7, della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8, sul rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2024 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) (*Allegato 3*);

TENUTO CONTO che le competenze del Dipartimento Economia e Finanze riguardano esclusivamente gli aspetti contabili e che ogni ulteriore ed eventuale verifica in ordine all'attività gestoria dell'Ente non potrà che essere effettuata nelle dovute sedi dal Dipartimento competente per materia (*Infrastrutture e Lavori Pubblici*) che esercita la vigilanza sulle attività dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria);

PRESO ATTO CHE il Dipartimento Infrastrutture e Lavori Pubblici, che esercita la vigilanza sulle attività dell'Ente, nella succitata istruttoria sul rendiconto relativo all'esercizio 2024, ha attestato il rispetto da parte dell'Ente della normativa in materia di contenimento della spesa;

RITENUTO di dover trasmettere al Consiglio regionale il rendiconto dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) relativo all'esercizio 2024 per gli adempimenti di competenza;

EVIDENZIATO CHE il Dipartimento proponente attesta l'indifferibilità e l'urgenza dell'adozione del presente atto stante la necessità di approvare i rendiconti di gestione 2024 degli enti rientranti nel perimetro di consolidamento regionale, in tempi utili al rispetto dei termini di legge per la definitiva approvazione del Bilancio Consolidato della Regione Calabria 2024, onde evitare di incorrere nelle

previste sanzioni di cui all'art.9 comma 1 quinquies del D.L. 26 giugno 2016 n.113, per come convertito dalla L. 7 agosto 2016 n.160.

VISTI:

- la legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8;
- la legge regionale 19 ottobre 2004, n. 25;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii.;
- la legge regionale 16 maggio 2013, n. 24;
- la legge regionale 27 dicembre 2023 n. 62
- la deliberazione di Giunta regionale n. 758 del 27 dicembre 2024;

PRESO ATTO:

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che l'istruttoria è completa e che sono stati acquisiti tutti gli atti e i documenti previsti dalle disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano la materia;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento, proponente ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a, e dell'art. 30, comma 1, lett. a, della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, attestano la regolarità amministrativa nonché la legittimità della deliberazione e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali, ai sensi della normativa vigente e del disciplinare dei lavori di Giunta approvato con D.G.R. n. 17/2020;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio annuale e/o pluriennale regionale;

SU PROPOSTA dell'Assessore all'Economia e Finanze, Prof. Marcello Minenna

DELIBERA

- **di trasmettere** al Consiglio Regionale, ai sensi dell'articolo 57, comma 7, della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8, il rendiconto per l'esercizio 2024 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) di cui all'allegato 1, e gli allegati 2 e 3, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, per il seguito di competenza, a cura del competente Settore del Segretariato Generale;
- **di notificare** il presente provvedimento, a cura del dipartimento proponente, al Dipartimento Infrastrutture e Lavori Pubblici, all'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) e al Settore regionale cui compete il coordinamento strategico degli Enti strumentali per il seguito di competenza;
- **di disporre**, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, e la contestuale pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

IL SEGRETARIO GENERALE



IL PRESIDENTE
Dott. Roberto OCCHIUTO





REGIONE CALABRIA

AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA REGIONALE
(ATERP CALABRIA)

Deliberazione n. 162 del 31 LUG 2025 del Registro ATERP Regionale

Oggetto: Approvazione del Conto Consuntivo - Esercizio finanziario 2024

La Deliberazione si compone di n. ____ pagine compreso il frontespizio e di n. ____ allegati

L'anno 2025, il giorno 31 LUG 2025 del mese di luglio il Commissario dell'ATERP avv. Grazia Maria Carmela Iannini nominato con Decreto del Presidente della Giunta della Regione Calabria n.37 del 05/05/2025 presso la Sede legale dell'Azienda, ha adottato il seguente Decreto in merito all'argomento indicato in oggetto.

ATERP CALABRIA –SERVIZIO ECONOMICO RAGIONERIA BILANCIO

Il Dirigente del Servizio Economico Ragioneria Bilancio attesta la regolarità dell'atto sulla scorta dell'istruttoria condotta dagli Uffici del Servizio



CANNATELLI
PASQUALE
SALVATORE
30.07.2025 13:29:27
GMT+01:00

Il Dirigente
(dott. Pasquale Cannatelli)

Ufficio Contabilità Generale

Impegno n° ____ del ____

Voce	€		€
Previsione iniziale di bilancio		Impegno per il presente atto	
Totale impegnato		Disponibilità residua	

Il Responsabile del Procedimento

Il Dirigente
dott. Pasquale Cannatelli

Il Commissario Straordinario dell'Aterp Calabria

PREMESSO

Che con Legge regionale 24/2013 art. 7 è stata istituita l'ATERP Calabria per accorpamento delle aziende per l'edilizia residenziale pubblica di cui alla LR 27/1996;
Che con Deliberazione della Giunta Regionale 66 del 02 marzo 2016 è stato definitivamente approvato lo Statuto dell'ATERP unica e venivano demandati al Commissario Straordinario gli adempimenti propedeutici all'effettivo accorpamento da effettuarsi con D.P.G.R.;
Che con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 99 del 9 maggio 2016 è stata istituita l'Azienda per l'Edilizia Residenziale Pubblica regionale con conseguente estinzione delle ATERP provinciali istituite con LR 27/2006;
Che nel Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 99 del 9 maggio 2016, istitutivo dell'Azienda Regionale, è espressamente previsto, per come richiamato dalla Legge regionale n. 24/2013 che l'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica Regionale subentri in tutti i rapporti attivi e passivi esistenti presso le estinte ATERP provinciali, alla data dell'incorporazione, con effetti civilistici e fiscali retrodatati al 01 gennaio 2016;
Che con delibera del Commissario Straordinario n.01 del 16 maggio 2016 è stato adottato lo Statuto dell'Ente;
Che con D.P.G.R. n° 37 del 05 maggio 2025 è stato nominato il Commissario Straordinario dell'ATERP Calabria nella persona dell'avv. Grazia Maria Carmela Iannini;
Che con Delibera del Commissario Straordinario n. 23 del 11/02/2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione Aterp Calabria triennio 2025/2027;
Che con Delibera n. 374 del 27/05/2025 del Consiglio Regionale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025/2027 dell'Aterp Calabria;

CONSIDERATO CHE

L'art. 65 co. 2 del D.lgs. 118/2011 dispone che: I rendiconti degli organismi strumentali e degli enti di cui al comma 1 che adottano la contabilità finanziaria sono redatti secondo lo schema previsto dall'allegato n.10 al presente decreto;

VISTO

Lo schema di rendiconto dell'Esercizio 2024, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 del D.Lgs.118/2011 che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

PRESO ATTO CHE:

- l'Istituto Tesoriere ha reso il conto della Gestione;
- che le risultanze del Conto del Tesoriere coincidono con quelle del Servizio Bilancio;
- con delibera del Commissario Straordinario n. 124 del 27/05/2025 si è proceduto all'approvazione del "Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2024 – Art. 3, comma 4, punto 9.1 – Allegato 4/2 del D.lgs.- 118/2011";
- al rendiconto della gestione dell'esercizio 2024 risultano allegati i seguenti documenti ai sensi dell'art.11, comma 4, del d.Lgs. n.118/2011:

- Il Conto Economico
- Il Conto del Patrimonio
- il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il prospetto dei dati SIOPE;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- il parere del Revisore Unico;
- il conto del tesoriere;

Acquisiti agli atti:

i pareri favorevoli del Dirigente Servizio finanziario;

il parere favorevole del Revisore Unico reso con verbale n. 11 in data 28/07/2025;

D E L I B E R A

Le premesse formano parte integrante della presente delibera;

- 1) di approvare il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2024 in tutti i suoi contenuti dai quali emergono le seguenti risultanze riepilogative:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.103.083,90
PAGAMENTI	(-)	3.370.440,00	26.139.865,79	29.510.305,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.256.496,22
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.256.496,22
RESIDUI ATTIVI	(+)	103.193.737,57	23.491.414,65	126.685.152,22
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				0,00
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.221.426,80	6.844.818,45	21.066.245,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			1.999.080,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A) ⁽²⁾	(=)			105.876.322,53

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽⁴⁾	86.528.473,27
Accantonamento residui perenti al 31/12 ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	12.200.480,35
Altri accantonamenti	8.837.600,91
B) Totale parte accantonata	107.566.554,53
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	8.239.007,03
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	8.239.007,03
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	-9.929.239,03
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

- 2) Di disporre la pubblicazione della presente deliberazione sull'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Ente;
- 3) Di trasmettere la presente delibera, unitamente ai suoi allegati, al Dipartimento Lavori Pubblici ed al Dipartimento Bilancio;

Il Commissario Straordinario
Avv. Grazia Maria Carmela Iannini



Grazia
Maria
Carmela
Iannini
30.07.2025
16:46:01
GMT+01:00



AZIENDA TERRITORIALE EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA
REGIONALE

Città della Regione - viale Europa loc. Germaneto - 88100 CATANZARO - P.zza / C.F. 03479720793

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio 2024

ATERP CALABRIA

GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (MCS = TR-CS) ⁽⁵⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	CP	0,00						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	CP	1.905.657,90						
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽¹⁾	CP	0,00						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione ⁽²⁾	CP	0,00						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
	Fondo di cassa al 1° gennaio dell'esercizio	CS	1.103.083,90						
TITOLO 2: Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	MCS	0,00	TRR	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	MCS	0,00	TRR	0,00
TITOLO 3: Entrate extratributarie									
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	80.691.948,11	RR	3.688.153,12	R	0,00	EP	77.003.794,99
		CP	26.880.000,00	RC	7.800.604,76	A	21.313.264,40	MCP	-5.566.735,60
		CS	28.032.956,15	TR	11.488.757,88	MCS	-16.544.198,27	TRR	90.516.454,63
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	118.553,13	RR	5.861,04	R	0,00	EP	112.692,09
		CP	1.015.000,00	RC	38.283,21	A	98.385,93	MCP	-916.614,07
		CS	713.004,51	TR	44.144,25	MCS	-668.860,26	TRR	172.794,81
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	940.620,62	RR	34.054,23	R	-5.222,53	EP	901.343,86
		CP	6.139.000,00	RC	731.217,75	A	1.092.647,71	MCP	-5.046.352,29
		CS	5.156.982,22	TR	765.271,98	MCS	-4.391.710,24	TRR	1.262.773,82
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	RS	81.751.121,86	RR	3.728.068,39	R	-5.222,53	EP	78.017.830,94
		CP	34.034.000,00	RC	8.570.105,72	A	22.504.298,04	MCP	-11.529.701,96
		CS	33.902.942,88	TR	12.298.174,11	MCS	-21.604.768,77	TRR	91.952.023,26
TITOLO 4: Entrate in conto capitale									
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	5.451.802,83	RR	91.582,14	R	-10.748,89	EP	5.349.471,80
		CP	76.373.737,17	RC	826.764,14	A	2.624.188,43	MCP	-73.749.548,74
		CS	86.174.092,99	TR	918.346,28	MCS	-85.255.746,71	TRR	7.146.896,09
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	RS	213.000,00	RR	0,00	R	-213.000,00	EP	0,00
		CP	212.500,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	-212.500,00
		CS	0,00	TR	0,00	MCS	0,00	TRR	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	5.323.718,42	RR	404.146,29	R	0,00	EP	4.919.572,13
		CP	10.390.000,00	RC	1.426.109,04	A	2.076.650,76	MCP	-8.313.349,24
		CS	17.233.755,95	TR	1.830.255,33	MCS	-15.403.500,62	TRR	5.570.113,85

GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (MCS = TR-CS) ⁽⁵⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	10,00	RR	10,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	400.000,00	RC	495.384,19	A	495.384,19	MCP	95.384,19
		CS	562.837,88	TR	495.394,19	MCS	-67.443,69	TRR	0,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	RS	10.988.531,25	RR	495.738,43	R	-223.748,89	EP	10.269.043,93
		CP	87.376.237,17	RC	2.748.257,37	A	5.196.223,38	MCP	-82.180.013,79
		CS	103.970.686,82	TR	3.243.995,80	MCS	-100.726.691,02	TRR	12.717.009,94
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie									
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	61.148,29	RR	0,00	R	0,00	EP	61.148,29
		CP	45.000,00	RC	6.839,63	A	6.839,63	MCP	-38.160,37
		CS	109.691,62	TR	6.839,63	MCS	-102.851,99	TRR	61.148,29
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	RS	15.654.847,84	RR	1.458.842,36	R	+0,03	EP	14.196.005,51
		CP	10.952.000,00	RC	6.096,24	A	2.427.041,98	MCP	-8.524.958,02
		CS	12.605.156,93	TR	1.464.938,60	MCS	-11.140.218,33	TRR	16.616.951,25
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS	15.715.996,13	RR	1.458.842,36	R	+0,03	EP	14.257.153,80
		CP	10.997.000,00	RC	12.935,87	A	2.433.881,61	MCP	-8.563.118,39
		CS	12.714.848,55	TR	1.471.778,23	MCS	-11.243.070,32	TRR	16.678.099,54
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	200.000,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	-200.000,00
		CS	200.000,00	TR	0,00	MCS	-200.000,00	TRR	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	200.000,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	-200.000,00
		CS	200.000,00	TR	0,00	MCS	-200.000,00	TRR	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro									
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	4.558.422,95	RR	3.930.313,54	R	-416,95	EP	627.692,46
		CP	22.610.000,00	RC	9.713.012,36	A	14.394.057,97	MCP	-8.215.942,03
		CS	27.741.365,03	TR	13.643.325,90	MCS	-14.098.039,13	TRR	5.308.738,07
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	23.754,42	RR	728,00	R	0,00	EP	23.026,42
		CP	410.000,00	RC	5.716,07	A	11.971,06	MCP	-398.028,94
		CS	436.311,06	TR	6.444,07	MCS	-429.866,99	TRR	29.281,41
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	4.582.177,37	RR	3.931.041,54	R	-416,95	EP	650.718,88
		CP	23.020.000,00	RC	9.718.728,43	A	14.406.029,03	MCP	-8.613.970,97
		CS	28.177.676,09	TR	13.649.769,97	MCS	-14.527.906,12	TRR	5.338.019,48

GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (MCP = A-CP) ⁽⁵⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (MCS = TR-CS) ⁽⁵⁾			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)		
TOTALE TITOLI		RS	113.037.826,61	RR	9.613.690,72	R	-229.388,34		EP	103.194.747,55	
		CP	155.627.237,17	RC	21.050.027,39	A	44.540.432,06	MCP	-111.086.805,11	EC	23.490.404,67
		CS	178.966.154,34	TR	30.663.718,11	MCS	-148.302.436,23		TRR	126.685.152,22	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	113.037.826,61	RR	9.613.690,72	R	-229.388,34		EP	103.194.747,55	
		CP	157.532.895,07	RC	21.050.027,39	A	44.540.432,06	MCP	-111.086.805,11	EC	23.490.404,67
		CS	180.069.238,24	TR	30.663.718,11	MCS	-148.302.436,23		TRR	126.685.152,22	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Per "Utilizzo avanzo di amministrazione" si intende" l'avanzo applicato al bilancio: indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (MCS = TR-CS) ⁽⁵⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	CP	0,00						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	CP	1.905.657,90						
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽¹⁾	CP	0,00						
	Utilizzo dell'avanzo di Amministrazione ⁽²⁾	CP	0,00						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
	Fondo di cassa al 1° gennaio dell'esercizio	CS	1.103.083,90						
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	MCS	0,00	TRR	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	81.751.121,86	RR	3.728.068,39	R	-5.222,53	EP	78.017.830,94
		CP	34.034.000,00	RC	8.570.105,72	A	22.504.298,04	MCP	-11.529.701,96
		CS	33.902.942,88	TR	12.298.174,11	MCS	-21.604.768,77	TRR	91.952.023,26
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	10.988.531,25	RR	495.738,43	R	-223.748,89	EP	10.269.043,93
		CP	87.376.237,17	RC	2.748.257,37	A	5.196.223,38	MCP	-82.180.013,79
		CS	103.970.686,82	TR	3.243.995,80	MCS	-100.726.691,02	TRR	12.717.009,94
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	15.715.996,13	RR	1.458.842,36	R	+0,03	EP	14.257.153,80
		CP	10.997.000,00	RC	12.935,87	A	2.433.881,61	MCP	-8.563.118,39
		CS	12.714.848,55	TR	1.471.778,23	MCS	-11.243.070,32	TRR	16.678.099,54
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	200.000,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	-200.000,00
		CS	200.000,00	TR	0,00	MCS	-200.000,00	TRR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	4.582.177,37	RR	3.931.041,54	R	-416,95	EP	650.718,88
		CP	23.020.000,00	RC	9.718.728,43	A	14.406.029,03	MCP	-8.613.970,97
		CS	28.177.676,09	TR	13.649.769,97	MCS	-14.527.906,12	TRR	5.338.019,48
	TOTALE TITOLI	RS	113.037.826,61	RR	9.613.690,72	R	-229.388,34	EP	103.194.747,55
		CP	155.627.237,17	RC	21.050.027,39	A	44.540.432,06	MCP	-111.086.805,11
		CS	178.966.154,34	TR	30.663.718,11	MCS	-148.302.436,23	TRR	126.685.152,22
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	113.037.826,61	RR	9.613.690,72	R	-229.388,34	EP	103.194.747,55
		CP	157.532.895,07	RC	21.050.027,39	A	44.540.432,06	MCP	-111.086.805,11
		CS	180.069.238,24	TR	30.663.718,11	MCS	-148.302.436,23	TRR	126.685.152,22

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	2.354.291,27								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽⁴⁾		CP	0,00								
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
0101 Programma 01 Organi istituzionali											
Titolo 1 Spese correnti		RS	54.542,28	PR	54.542,28	R	0,00		EP	0,00	
		CP	246.000,00	PC	147.666,48	I	173.176,86	ECP	72.823,14	EC	25.510,38
		CS	333.896,36	TP	202.208,76	FPV	0,00		TR	25.510,38	
Totale Programma 01 Organi istituzionali		RS	54.542,28	PR	54.542,28	R	0,00		EP	0,00	
		CP	246.000,00	PC	147.666,48	I	173.176,86	ECP	72.823,14	EC	25.510,38
		CS	333.896,36	TP	202.208,76	FPV	0,00		TR	25.510,38	
0110 Programma 10 Risorse umane											
Titolo 1 Spese correnti		RS	1.272.932,41	PR	485.856,95	R	0,00		EP	787.075,46	
		CP	1.770.000,00	PC	604.992,15	I	819.361,68	ECP	950.638,32	EC	214.369,53
		CS	2.844.470,15	TP	1.090.849,10	FPV	0,00		TR	1.001.444,99	
Totale Programma 10 Risorse umane		RS	1.272.932,41	PR	485.856,95	R	0,00		EP	787.075,46	
		CP	1.770.000,00	PC	604.992,15	I	819.361,68	ECP	950.638,32	EC	214.369,53
		CS	2.844.470,15	TP	1.090.849,10	FPV	0,00		TR	1.001.444,99	
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		RS	1.327.474,69	PR	540.399,23	R	0,00		EP	787.075,46	
		CP	2.016.000,00	PC	752.658,63	I	992.538,54	ECP	1.023.461,46	EC	239.879,91
		CS	3.178.366,51	TP	1.293.057,86	FPV	0,00		TR	1.026.955,37	
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
0802 Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare											
Titolo 1 Spese correnti		RS	2.320.149,65	PR	816.274,29	R	-131.916,73		EP	1.371.958,63	
		CP	17.295.079,54	PC	7.800.643,13	I	8.815.038,07	ECP	8.480.041,47	EC	1.014.394,94
		CS	20.335.714,82	TP	8.616.917,42	FPV	0,00		TR	2.386.353,57	
Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	11.318.458,78	PR	1.535.129,89	R	-218.253,68		EP	9.565.075,21	
		CP	89.069.395,07	PC	1.650.596,32	I	6.784.841,41	ECP	80.285.473,00	EC	5.134.245,09
		CS	99.833.579,21	TP	3.185.726,21	FPV	1.999.080,66		TR	14.699.320,30	
Titolo 3 Spese per incremento attivita' finanziarie		RS	2.363.185,41	PR	158.214,59	R	-0,15		EP	2.204.970,67	
		CP	10.997.000,00	PC	1.855.285,04	I	1.941.986,63	ECP	9.055.013,37	EC	86.701,59
		CS	14.189.596,63	TP	2.013.499,63	FPV	0,00		TR	2.291.672,26	

GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)		
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	16.001.793,84	PR	2.509.618,77	R	-350.170,56		EP	13.142.004,51	
		CP	117.361.474,61	PC	11.306.524,49	I	17.541.866,11	ECP	97.820.527,84	EC	6.235.341,62
		CS	134.358.890,66	TP	13.816.143,26	FPV	1.999.080,66		TR	19.377.346,13	
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	16.001.793,84	PR	2.509.618,77	R	-350.170,56		EP	13.142.004,51	
		CP	117.361.474,61	PC	11.306.524,49	I	17.541.866,11	ECP	97.820.527,84	EC	6.235.341,62
		CS	134.358.890,66	TP	13.816.143,26	FPV	1.999.080,66		TR	19.377.346,13	
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti											
2001 Programma 01	Fondo di riserva										
	Titolo 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	77.221,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	77.221,00	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	77.221,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	77.221,00	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità										
	Titolo 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	11.998.333,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	11.998.333,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	11.998.333,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	11.998.333,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
2003 Programma 03	Altri fondi										
	Titolo 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	505.575,19	PC	0,00	I	0,00	ECP	505.575,19	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 03	Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	505.575,19	PC	0,00	I	0,00	ECP	505.575,19	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	12.581.129,19	PC	0,00	I	0,00	ECP	12.581.129,19	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 50 Debito pubblico											
5002 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										

GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)		
Titolo 4 Rimborso Prestiti	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 60											
Anticipazioni finanziarie											
6001 Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria											
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200.000,00	EC	0,00
		CS	200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200.000,00	EC	0,00
		CS	200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200.000,00	EC	0,00
		CS	200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 99											
Servizi per conto terzi											
9901 Programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro											
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	620.928,24	PR	320.422,00	R	-8.159,41		EP	292.346,83	
		CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67	I	14.406.029,03	ECP	8.613.970,97	EC	325.346,36
		CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67	FPV	0,00		TR	617.693,19	
		RS	620.928,24	PR	320.422,00	R	-8.159,41		EP	292.346,83	
		CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67	I	14.406.029,03	ECP	8.613.970,97	EC	325.346,36
		CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67	FPV	0,00		TR	617.693,19	
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	620.928,24	PR	320.422,00	R	-8.159,41		EP	292.346,83	
		CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67	I	14.406.029,03	ECP	8.613.970,97	EC	325.346,36
		CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67	FPV	0,00		TR	617.693,19	

GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)		
TOTALE MISSIONI		RS	17.950.196,77	PR	3.370.440,00	R	-358.329,97		EP	14.221.426,80	
		CP	155.178.603,80	PC	26.139.865,79	I	32.940.433,68	ECP	120.239.089,46	EC	6.800.567,89
		CS	174.498.209,57	TP	29.510.305,79	FPV	1.999.080,66		TR	21.021.994,69	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	17.950.196,77	PR	3.370.440,00	R	-358.329,97		EP	14.221.426,80	
		CP	157.532.895,07	PC	26.139.865,79	I	32.940.433,68	ECP	120.239.089,46	EC	6.800.567,89
		CS	174.498.209,57	TP	29.510.305,79	FPV	1.999.080,66		TR	21.021.994,69	

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture. Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

(4) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	2.354.291,27								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾		CP	0,00								
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	1.327.474,69	PR	540.399,23	R	0,00			EP	787.075,46
		CP	2.016.000,00	PC	752.658,63	I	992.538,54	ECP	1.023.461,46	EC	239.879,91
		CS	3.178.366,51	TP	1.293.057,86	FPV	0,00			TR	1.026.955,37
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	16.001.793,84	PR	2.509.618,77	R	-350.170,56			EP	13.142.004,51
		CP	117.361.474,61	PC	11.306.524,49	I	17.541.866,11	ECP	97.820.527,84	EC	6.235.341,62
		CS	134.358.890,66	TP	13.816.143,26	FPV	1.999.080,66			TR	19.377.346,13
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	12.581.129,19	PC	0,00	I	0,00	ECP	12.581.129,19	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200.000,00	EC	0,00
		CS	200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	620.928,24	PR	320.422,00	R	-8.159,41			EP	292.346,83
		CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67	I	14.406.029,03	ECP	8.613.970,97	EC	325.346,36
		CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67	FPV	0,00			TR	617.693,19
TOTALE MISSIONI		RS	17.950.196,77	PR	3.370.440,00	R	-358.329,97			EP	14.221.426,80
		CP	155.178.603,80	PC	26.139.865,79	I	32.940.433,68	ECP	120.239.089,46	EC	6.800.567,89
		CS	174.498.209,57	TP	29.510.305,79	FPV	1.999.080,66			TR	21.021.994,69
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	17.950.196,77	PR	3.370.440,00	R	-358.329,97			EP	14.221.426,80
		CP	157.532.895,07	PC	26.139.865,79	I	32.940.433,68	ECP	120.239.089,46	EC	6.800.567,89
		CS	174.498.209,57	TP	29.510.305,79	FPV	1.999.080,66			TR	21.021.994,69

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	2.354.291,27						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00						
TITOLO 1	Spese correnti	RS	3.647.624,34	PR	1.356.673,52	R	-131.916,73	EP	2.159.034,09
		CP	31.892.208,73	PC	8.553.301,76	I	9.807.576,61	ECP	22.084.632,12
		CS	23.664.081,33	TP	9.909.975,28	FPV	0,00	EC	1.254.274,85
								TR	3.413.308,94
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	11.318.458,78	PR	1.535.129,89	R	-218.253,68	EP	9.565.075,21
		CP	89.069.395,07	PC	1.650.596,32	I	6.784.841,41	ECP	80.285.473,00
		CS	99.833.579,21	TP	3.185.726,21	FPV	1.999.080,66	EC	5.134.245,09
								TR	14.699.320,30
TITOLO 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	RS	2.363.185,41	PR	158.214,59	R	-0,15	EP	2.204.970,67
		CP	10.997.000,00	PC	1.855.285,04	I	1.941.986,63	ECP	9.055.013,37
		CS	14.189.596,63	TP	2.013.499,63	FPV	0,00	EC	86.701,59
								TR	2.291.672,26
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200.000,00
		CS	200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	620.928,24	PR	320.422,00	R	-8.159,41	EP	292.346,83
		CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67	I	14.406.029,03	ECP	8.613.970,97
		CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67	FPV	0,00	EC	325.346,36
								TR	617.693,19
	TOTALE TITOLI	RS	17.950.196,77	PR	3.370.440,00	R	-358.329,97	EP	14.221.426,80
		CP	155.178.603,80	PC	26.139.865,79	I	32.940.433,68	ECP	120.239.089,46
		CS	174.498.209,57	TP	29.510.305,79	FPV	1.999.080,66	EC	6.800.567,89
								TR	21.021.994,69
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	17.950.196,77	PR	3.370.440,00	R	-358.329,97	EP	14.221.426,80
		CP	157.532.895,07	PC	26.139.865,79	I	32.940.433,68	ECP	120.239.089,46
		CS	174.498.209,57	TP	29.510.305,79	FPV	1.999.080,66	EC	6.800.567,89
								TR	21.021.994,69

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.103.083,90			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾	0,00		Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾	2.354.291,27	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	1.905.657,90				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾	0,00				
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	9.807.576,61	9.909.975,28
Titolo 2: Trasferimenti correnti	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	0,00	
Titolo 3: Entrate extratributarie	22.504.298,04	12.298.174,11	Titolo 2: Spese in conto capitale	6.784.841,41	3.185.726,21
Titolo 4: Entrate in conto capitale	5.196.223,38	3.243.995,80	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾	1.999.080,66	
			<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.433.881,61	1.471.778,23	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	1.941.986,63	2.013.499,63
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	30.134.403,03	17.013.948,14	Totale spese finali.....	20.533.485,31	15.109.201,12
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00	
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	14.406.029,03	13.649.769,97	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	14.406.029,03	14.401.104,67
Totale entrate dell'esercizio	44.540.432,06	30.663.718,11	Totale spese dell'esercizio	34.939.514,34	29.510.305,79
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.446.089,96	31.766.802,01	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	37.293.805,61	29.510.305,79
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	9.152.284,35	2.256.496,22
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	46.446.089,96	31.766.802,01	TOTALE A PAREGGIO	46.446.089,96	31.766.802,01

- (1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
- (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
- (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
- (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.
- (8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	9.152.284,35
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2024 (-) ⁽⁸⁾	12.733.908,19
c) Risorse vincolate nel bilancio (-) ⁽⁹⁾	-1.051.157,31
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	-2.530.466,53

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	-2.530.466,53
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) ⁽¹⁰⁾	-3.805.874,22
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.275.407,69

- (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
- (10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	2.354.291,27
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	22.504.298,04
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	9.807.576,61
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo)	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.342.430,16
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.733.908,19
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		-2.391.478,03
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-3.805.874,22
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		1.414.396,19
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.905.657,90
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	5.196.223,38
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	6.784.841,41
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.999.080,66
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo)	(+)	491.894,98
B1) Risultato di competenza in c/capitale		-1.190.145,81
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	-1.051.157,31
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		-138.988,50
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		-138.988,50
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	2.433.881,61
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	1.941.986,63
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		491.894,98
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio		0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		491.894,98
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		491.894,98

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		9.152.284,35
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		-2.530.466,53
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		1.275.407,69
di cui Disavanzo D/3 da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.		0,00
di cui Disavanzo D/3 da DANC che peggiora il disavanzo di amm.		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.342.430,16
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N (11)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+/-) (12)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13)	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		10.342.430,16
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.342.430,16
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.733.908,19
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-3.805.874,22
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		1.414.396,19

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.103.083,90
RISCOSSIONI	(+)	9.613.690,72	21.050.027,39	30.663.718,11
PAGAMENTI	(-)	3.370.440,00	26.139.865,79	29.510.305,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.256.496,22
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.256.496,22
RESIDUI ATTIVI	(+)	103.194.747,55	23.490.404,67	126.685.152,22
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.221.426,80	6.800.567,89	21.021.994,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			1.999.080,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A) ⁽²⁾	(=)			105.920.573,09

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024

Parte accantonata ⁽³⁾

Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽⁴⁾	86.528.473,27
Accantonamento residui perenti al 31/12 ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	12.200.480,35
Altri accantonamenti	8.837.600,91

B) Totale parte accantonata

107.566.554,53

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	8.239.007,03
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00

C) Totale parte vincolata

8.239.007,03

Parte destinata agli investimenti

0,00

D) Totale parte destinata agli investimenti

0,00

E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)

-9.884.988,47

F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾

0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2024 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2024 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2024 su impegni imputati agli esercizi successivi a 2024 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione all'esercizio 2026 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.905.657,90	8.214,52	0,00	0,00	1.897.443,38	0,00	101.637,28	0,00	1.999.080,66
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.905.657,90	8.214,52	0,00	0,00	1.897.443,38	0,00	101.637,28	0,00	1.999.080,66
	TOTALE	1.905.657,90	8.214,52	0,00	0,00	1.897.443,38	0,00	101.637,28	0,00	1.999.080,66

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c)=(a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e/c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.512.659,64	77.003.794,99	90.516.454,63	85.533.894,86	85.533.894,86	94,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	60.102,72	112.692,09	172.794,81	143.006,90	143.006,90	83,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	361.429,96	901.343,86	1.262.773,82	851.571,51	851.571,51	67,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	13.934.192,32	78.017.830,94	91.952.023,26	86.528.473,27	86.528.473,27	94,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.797.424,29	5.349.471,80	7.146.896,09	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.797.424,29	5.349.471,80	7.146.896,09	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	650.541,72	4.919.572,13	5.570.113,85	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c)=(a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e/c)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.447.966,01	10.269.043,93	12.717.009,94	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	61.148,29	61.148,29	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2.420.945,74	14.196.005,51	16.616.951,25	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	2.420.945,74	14.257.153,80	16.678.099,54	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	18.803.104,07	102.544.028,67	121.347.132,74	86.528.473,27	86.528.473,27	71,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	16.355.138,06	92.274.984,74	108.630.122,80	86.528.473,27	86.528.473,27	80,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	2.447.966,01	10.269.043,93	12.717.009,94	0,00	0,00	0,00

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	121.347.132,74	86.528.473,27
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE	0,00	0,00
TOTALE	121.347.132,74	86.528.473,27

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONE IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	21.313.264,40	0,00	7.800.604,76	3.688.153,12
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	21.313.264,40	0,00	7.800.604,76	3.688.153,12
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	98.385,93	0,00	38.283,21	5.861,04
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	41.207,65	0,00	27.833,82	5.861,04
3030300	Altri interessi attivi	57.178,28	0,00	10.449,39	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.092.647,71	0,00	731.217,75	34.054,23
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	565.071,73	0,00	245.790,13	30.896,23
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	527.575,98	0,00	485.427,62	3.158,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	22.504.298,04	0,00	8.570.105,72	3.728.068,39
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.624.188,43	0,00	826.764,14	91.582,14
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.624.188,43	0,00	826.764,14	91.582,14
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.076.650,76	0,00	1.426.109,04	404.146,29
4040100	Alienazione di beni materiali	2.076.650,76	0,00	1.426.109,04	404.146,29

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONE IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	495.384,19	0,00	495.384,19	10,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	495.384,19	0,00	495.384,19	10,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.196.223,38	0,00	2.748.257,37	495.738,43
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	6.839,63	0,00	6.839,63	0,00
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	6.839,63	0,00	6.839,63	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	2.427.041,98	0,00	6.096,24	1.458.842,36
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	2.427.041,98	0,00	6.096,24	1.458.842,36
5000000	TOTALE TITOLO 5	2.433.881,61	0,00	12.935,87	1.458.842,36
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	14.394.057,97	0,00	9.713.012,36	3.930.313,54
9010100	Altre ritenute	446.255,19	0,00	446.255,19	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.718.538,05	0,00	1.509.315,10	4.749,55
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	27.961,30	0,00	27.961,30	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	12.201.303,43	0,00	7.729.480,77	3.925.563,99
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	11.971,06	0,00	5.716,07	728,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONE IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI
9020400	Depositi di/presso terzi	1.497,06	0,00	957,07	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	10.474,00	0,00	4.759,00	728,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	14.406.029,03	0,00	9.718.728,43	3.931.041,54
	TOTALE TITOLI	44.540.432,06	0,00	21.050.027,39	9.613.690,72

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	153.472,43	0,00	19.704,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.176,86
10	Risorse umane	817.107,68	0,00	2.254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819.361,68
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	970.580,11	0,00	21.958,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992.538,54
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.892.935,30	1.146.816,69	1.837.475,36	83.170,00	0,00	0,00	70.382,60	0,00	5.322,85	778.935,27	8.815.038,07
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.892.935,30	1.146.816,69	1.837.475,36	83.170,00	0,00	0,00	70.382,60	0,00	5.322,85	778.935,27	8.815.038,07
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	5.863.515,41	1.146.816,69	1.859.433,79	83.170,00	0,00	0,00	70.382,60	0,00	5.322,85	778.935,27	9.807.576,61

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	131.727,59	0,00	15.938,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.666,48
10	Risorse umane	602.738,15	0,00	2.254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604.992,15
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	734.465,74	0,00	18.192,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752.658,63
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.718.252,98	1.061.504,28	1.300.313,04	83.170,00	0,00	0,00	67.205,38	0,00	5.072,85	565.124,60	7.800.643,13
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.718.252,98	1.061.504,28	1.300.313,04	83.170,00	0,00	0,00	67.205,38	0,00	5.072,85	565.124,60	7.800.643,13
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	5.452.718,72	1.061.504,28	1.318.505,93	83.170,00	0,00	0,00	67.205,38	0,00	5.072,85	565.124,60	8.553.301,76

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	47.218,58	0,00	7.323,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.542,28
10	Risorse umane	485.856,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.856,95
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	533.075,53	0,00	7.323,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.399,23
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	106.887,62	10.553,50	547.033,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.799,81	816.274,29
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	106.887,62	10.553,50	547.033,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.799,81	816.274,29
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	639.963,15	10.553,50	554.357,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.799,81	1.356.673,52

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	6.470.466,20	0,00	0,00	314.375,21	6.784.841,41	0,00	0,00	0,00	1.941.986,63	1.941.986,63
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	6.470.466,20	0,00	0,00	314.375,21	6.784.841,41	0,00	0,00	0,00	1.941.986,63	1.941.986,63
	TOTALE MISSIONI	0,00	6.470.466,20	0,00	0,00	314.375,21	6.784.841,41	0,00	0,00	0,00	1.941.986,63	1.941.986,63

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI C/COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	1.336.221,11	0,00	0,00	314.375,21	1.650.596,32	0,00	0,00	0,00	1.855.285,04	1.855.285,04
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	1.336.221,11	0,00	0,00	314.375,21	1.650.596,32	0,00	0,00	0,00	1.855.285,04	1.855.285,04
	TOTALE MISSIONI	0,00	1.336.221,11	0,00	0,00	314.375,21	1.650.596,32	0,00	0,00	0,00	1.855.285,04	1.855.285,04

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI C/RESIDUI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	1.535.129,89	0,00	0,00	0,00	1.535.129,89	0,00	0,00	0,00	158.214,59	158.214,59
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	1.535.129,89	0,00	0,00	0,00	1.535.129,89	0,00	0,00	0,00	158.214,59	158.214,59
	TOTALE MISSIONI	0,00	1.535.129,89	0,00	0,00	0,00	1.535.129,89	0,00	0,00	0,00	158.214,59	158.214,59

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50: Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO
- IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	14.394.057,97	11.971,06	14.406.029,03
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	14.394.057,97	11.971,06	14.406.029,03
	TOTALE MISSIONI	14.394.057,97	11.971,06	14.406.029,03

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI -

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	5.863.515,41	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.146.816,69	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.859.433,79	0,00
104	Trasferimenti correnti	83.170,00	0,00
107	Interessi passivi	70.382,60	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.322,85	0,00
110	Altre spese correnti	778.935,27	0,00
100	Totale TITOLO 1	9.807.576,61	0,00
	TITOLO 2: Spese in conto capitale		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.470.466,20	0,00
205	Altre spese in conto capitale	314.375,21	0,00
200	Totale TITOLO 2	6.784.841,41	0,00
	TITOLO 3: Spese per incremento attivita' finanziarie		
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	1.941.986,63	0,00
300	Totale TITOLO 3	1.941.986,63	0,00
	TITOLO 4: Rimborso Prestiti		
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00
	TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	14.394.057,97	0,00
702	Uscite per conto terzi	11.971,06	0,00

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI -

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
700	Totale TITOLO 7	14.406.029,03	0,00
	TOTALE IMPEGNI	32.940.433,68	0,00

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2024 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2025 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2025		Anno 2026		Anni successivi
		Previsione di competenza	Accertamenti	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 3: Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	26.880.000,00	0,00	26.880.000,00	0,00	0,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	1.015.000,00	0,00	1.015.000,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6.109.000,00	0,00	6.109.000,00	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3	34.004.000,00	0,00	34.004.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale					
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	79.226.347,36	31.559.347,36	49.191.447,56	1.524.447,56	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	212.500,00	0,00	212.500,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.390.000,00	0,00	10.390.000,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2024 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2025 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2025		Anno 2026		Anni successivi
		Previsione di competenza	Accertamenti	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
40000	Totale TITOLO 4	90.228.847,36	31.559.347,36	60.193.947,56	1.524.447,56	0,00
	TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
50100	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	10.952.000,00	0,00	10.952.000,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5	10.997.000,00	0,00	10.997.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 6: Accensione Prestiti					
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	22.860.000,00	0,00	22.860.000,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	410.000,00	0,00	410.000,00	0,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9	23.270.000,00	0,00	23.270.000,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCERTAMENTI	158.499.847,36	31.559.347,36	128.464.947,56	1.524.447,56	0,00

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2024 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2025 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2025		Anno 2026		Anni successivi
		Previsione di competenza	Impegni	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
101	Redditi da lavoro dipendente	10.124.696,73	38.299,96	10.124.696,73	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.737.108,00	117.322,32	3.737.108,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	4.106.381,00	174.518,71	4.106.381,00	8.641,66	0,00
104	Trasferimenti correnti	88.000,00	0,00	88.000,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	335.000,00	980,42	335.000,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	13.421.023,00	0,00	13.421.023,00	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	31.862.208,73	331.121,41	31.862.208,73	8.641,66	0,00
	TITOLO 2: Spese in conto capitale					
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	90.713.790,74	33.456.790,74	58.883.084,84	1.626.084,84	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	1.301.637,28	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	92.015.428,02	33.456.790,74	60.083.084,84	1.626.084,84	0,00
	TITOLO 3: Spese per incremento attivita' finanziarie					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	10.647.000,00	0,00	10.647.000,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	10.997.000,00	0,00	10.997.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 4: Rimborso Prestiti					
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2024 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2025 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2025		Anno 2026		Anni successivi
		Previsione di competenza	Impegni	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	22.860.000,00	0,00	22.860.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	410.000,00	0,00	410.000,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	23.270.000,00	0,00	23.270.000,00	0,00	0,00
	TOTALE IMPEGNI	158.244.636,75	33.787.912,15	126.212.293,57	1.634.726,50	0,00

GESTIONE DELLE SPESE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
TOTALE MISSIONI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TRR	0,00

GESTIONE DELLE SPESE - RIPARTIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DELLA POLITICA REGIONALE UNITARIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
TOTALE MISSIONI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale)
01	Rigidità strutturale di bilancio		
01.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	36,83
02	Entrate correnti		
02.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	66,12
02.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	66,12
02.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	66,12
02.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	66,12
02.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata/Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	36,27
02.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata/Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	36,27
02.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	36,27
02.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	36,27
03	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
03.1	Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma)	0,00
03.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma	0,00
04	Spesa di personale		
04.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/ (Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	-267,65
04.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	17,90
04.3	Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	4,50
04.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente ilMacroaggregato 1.1)/popolazione residente	0,00
05	Esternalizzazione dei servizi		
05.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate")/totale spese Titolo I	0,00
06	Interessi passivi		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale)
06.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,31
06.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
06.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	1,32
07	Investimenti		
07.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/totale Impegni Titoli I+II	39,00
07.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente	0,00
07.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente	0,00
07.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	0,00
07.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	193,43
07.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	7,49
07.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00
08	Analisi dei residui		
08.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio/Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	36,75
08.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	34,93
08.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio/Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	3,78
08.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	15,15
08.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	19,25
08.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	14,52
09	Smaltimento debiti non finanziari		
09.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	31,87
09.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	16,77

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale)
09.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00
09.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,00
09.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	16,38
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate)/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3	0,31
10.4	Indebitamento procapite	Debito di finanziamento al 31/12 (2)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,00
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,00
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,00
12	Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	29,40
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3)/Patrimonio netto (1)	2,09

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale)
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio/Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	10,46
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati/Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14	Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)]/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0,43
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	64,01
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale impegni primo titolo di spesa	146,89

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio previsione iniziale: Previsione iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsione definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossione c/comp + Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 2	Trasferimenti correnti								
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie								
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	18,93	17,28	47,86	26,06	26,06	11,26	36,60	4,57
30300	Interessi attivi	0,72	0,65	0,22	62,90	62,90	20,35	38,91	4,94
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	4,33	3,94	2,45	72,84	72,90	37,73	66,92	3,64
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	23,98	21,87	50,53	29,28	29,28	11,80	38,08	4,56
TITOLO 4	Entrate in conto capitale								
40200	Contributi agli investimenti	44,16	49,06	5,90	106,38	105,33	11,39	31,51	1,68
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,15	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	7,32	6,68	4,66	109,67	109,67	24,73	68,67	7,59
40500	Altre entrate in conto capitale	0,28	0,26	1,11	140,71	140,71	100,00	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	51,91	56,14	11,67	106,62	105,94	20,32	52,89	4,61
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie								
50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,03	0,03	0,01	103,34	103,34	10,06	100,00	0,00
50400	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	7,72	7,04	5,45	47,38	47,38	8,10	0,25	9,32
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	7,75	7,07	5,46	47,60	47,60	8,11	0,53	9,28
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,14	0,13	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,14	0,13	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Entrate per partite di giro	15,93	14,53	32,31	102,11	102,11	71,99	67,48	86,23
90200	Entrate per conto terzi	0,29	0,26	0,03	100,59	100,59	18,04	47,75	3,06
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	16,22	14,79	32,34	102,08	102,09	71,89	67,46	85,80
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	64,82	66,67	19,49	47,26	8,52

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV/Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,18	0,00	0,16	0,00	0,49	0,00	0,06
	10	Risorse umane	1,25	0,00	1,14	0,00	2,35	0,00	0,79
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		1,43	0,00	1,30	0,00	2,84	0,00	0,85
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	72,94	0,00	75,63	100,00	55,93	100,00	81,36
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		72,94	0,00	75,63	100,00	55,93	100,00	81,36
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,18	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,06
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	8,49	0,00	7,73	0,00	0,00	0,00	9,98
	03	Altri fondi	0,52	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,42
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		9,19	0,00	8,11	0,00	0,00	0,00	10,46
Missione 50: Debito pubblico	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 50: Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,14	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,17
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		0,14	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,17
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	16,30	0,00	14,83	0,00	41,23	0,00	7,16
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		16,30	0,00	14,83	0,00	41,23	0,00	7,16

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	111,10	111,10	88,80	85,27	100,00
	10	Risorse umane	93,48	93,48	52,14	73,84	38,17
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		95,06	95,06	55,73	75,83	40,71
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	105,32	102,55	41,62	64,45	16,03
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		105,32	99,52	41,62	64,45	16,03
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	129,44	194,25	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		2,47	1,19	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 50: Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	154,86	154,92	95,89	97,74	52,29
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		154,86	154,92	95,89	97,74	52,29

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
01.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	01.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsio prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
02.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	02.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	02.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	02.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	02.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
03.1 Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	03.1 Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	03.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).	
04.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	04.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente.	
	04.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	04.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	04.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente ilMacroaggregato 1.1) / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
05.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	05.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
06.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	06.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti	
	06.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	06.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
07.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	07.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate Impegni Titoli I+II	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	07.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	
	07.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	07.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	
	07.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	07.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	
	07.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	
08.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	08.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa	
	08.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata	
	08.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	08.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
	08.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
	08.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre	

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
09.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	09.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	09.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	
	09.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltire, nell'esercizio, i debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
	09.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltire lo stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati nei confronti di altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	09.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto / somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	Giorni	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000))] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi		Rendiconto	S	Valutazione sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e tot. accertamenti per i primi tre titoli d'entrata	
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
14.1 Utilizzo del FPV	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo di spesa	impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)
Fondo anticipazione liquidità						
	Totale Fondo anticipazione liquidità					
Fondo perdite società partecipate						
	Totale Fondo perdite società partecipate					
Fondo contenzioso						
17002002	FONDO ACCANTONAMENTO PASSIVITA' POTENZIALI DA CONTENZIOSO	11.970.480,35		230.000,00		12.200.480,35
	Totale Fondo contenzioso	11.970.480,35		230.000,00		12.200.480,35
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità c/corrente	76.321.328,30		11.998.333,00	-1.791.188,03	86.528.473,27
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	76.321.328,30		11.998.333,00	-1.791.188,03	86.528.473,27
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Altri accantonamenti						
17001501	FONDO RINNOVO CCNL			262.365,19	-262.365,19	
17002503	POSTE CORRETTIVE DI CANONI DI ALLOGGI DI PROPRIETA' CON CONTRIBUTI DELLO STATO	9.908.603,86			-1.752.321,00	8.156.282,86
	Totale Altri accantonamenti	9.908.603,86		262.365,19	-2.014.686,19	8.156.282,86
Fondo di garanzia debiti commerciali						
17002502	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	438.108,05		243.210,00		681.318,05
	Totale Fondo di garanzia debiti commerciali	438.108,05		243.210,00		681.318,05
	Totale	98.638.520,56		12.733.908,19	-3.805.874,22	107.566.554,53

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni esercizio 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2024 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimpegnati nell'esercizio 2024	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2024	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)	(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili												
34000501	DA TESORERIA STATALE (U.3.04.06.01.000_Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica) (03 FONDI LEGGE 560/93)	23001001	COSTI DIRETTI DIVERSI (CAP. 34000501)	8.814.224,35		2.420.945,74	3.472.103,05				-1.051.157,31	7.763.067,04
42000501	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI (CAP. U. 20000501_20001001_20001501_20001502_22000501_22001001_22001501)	20001001	CORRISPETTIVI DI APPALTO (CAP. E. 42000501)	475.939,99								475.939,99
42001001	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE (CAP. U. 21000501_21001001_21001501_21001502) (02 FONDI STATALI)	21001001	CORRISPETTIVI DI APPALTO (CAP. E. 42001001)	354.289,31					354.289,31			
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (I/1)				9.644.453,65		2.420.945,74	3.472.103,05		354.289,31		-1.051.157,31	8.239.007,03
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)												
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui												
Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (I/3)												
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)												
Altri vincoli												
Totale Altri vincoli (I/5)												
Totale risorse vincolate (I = I/1 + I/2 + I/3 + I/4 + I/5)				9.644.453,65		2.420.945,74	3.472.103,05		354.289,31		-1.051.157,31	8.239.007,03

Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni esercizio 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2024 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimpegnati nell'esercizio 2024	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2024	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)	(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)			
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m = m/1 + m/2 + m/3 + m/4 + m/5)			
Totale quote vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1 = l/1 - m/1)		-1.051.157,31	8.239.007,03
Totale quote vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2 = l/2 - m/2)			
Totale quote vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3 = l/3 - m/3)			
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4 = l/4 - m/4)			
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5 = l/5 - m/5)			
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n = l - m)		-1.051.157,31	8.239.007,03

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

Allegato a/3 Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2024	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2024	Impegni esercizio 2024 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2024
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione

Rendiconto gestione 2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2024	2023	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	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	2.282.965,68	353.919,14		
a	Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	2.282.965,68	353.919,14		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	21.313.264,40	18.200.312,88		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	21.313.264,40	18.200.312,88		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00		
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	1.092.647,71	1.133.149,27	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	24.688.877,79	19.687.381,29		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	21.418,32	15.552,85	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.812.771,40	1.680.958,57	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	25.244,07	25.206,92	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	771.744,58	1.294.538,77		
a	Trasferimenti correnti	83.170,00	80.201,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	688.574,58	1.214.337,77		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	5.863.515,41	6.206.194,48	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.593.458,10	6.255.150,22		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	95.029,74	43.071,55	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.498.428,36	6.212.078,67	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	10.667.144,97	230.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	28.430,15	32.416,19	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.924.669,57	1.885.193,74	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	27.708.396,57	17.625.211,74		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-3.019.518,78	2.062.169,55		

Rendiconto gestione 2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2024	2023	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00		
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	98.385,93	40.385,02	C16	C16
	Totale proventi finanziari	98.385,93	40.385,02		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	70.382,60	213.654,88		
a	Interessi passivi	70.382,60	213.654,88		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	70.382,60	213.654,88		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	28.003,33	-173.269,86		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	Proventi straordinari	1.542.288,75	3.515.562,66		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	213.000,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	358.329,98	1.632.844,12		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	688.574,58	1.214.337,77		E20c
e	Altri proventi straordinari	495.384,19	455.380,77		
	Totale proventi straordinari	1.542.288,75	3.515.562,66		
	Oneri straordinari	545.316,33	11.169.700,84		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	229.388,34	10.530.061,54		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	1.552,78	41.251,76		E21a
d	Altri oneri straordinari	314.375,21	598.387,54		E21d
	Totale oneri straordinari	545.316,33	11.169.700,84		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	996.972,42	-7.654.138,18		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.994.543,03	-5.765.238,49		
26	Imposte	0,00	0,00	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.994.543,03	-5.765.238,49		

Rendiconto gestione 2024

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2024	2023	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			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 pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	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	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	36.671,83	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	36.671,83		
II	Immobilizzazioni materiali				
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	Altre immobilizzazioni materiali	386.762.525,02	567.040.287,33		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	386.551.422,50	566.783.980,12		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	28.032,67	50.968,49	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	150.180,89	168.149,12		
2.7	Mobili e arredi	32.888,96	37.189,60		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	76.716.107,75	72.720.200,77	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	463.478.632,77	639.760.488,10		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00		
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	463.478.632,77	639.797.159,93		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

Rendiconto gestione 2024
STATO PATRIMONIALE

Attività		2024	2023	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti				
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	7.146.896,09	5.664.802,83		
a	verso amministrazioni pubbliche	7.146.896,09	5.664.802,83		
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	5.423.549,99	5.429.793,56	CII1	CII1
4	Altri Crediti	27.586.232,87	25.620.891,94		
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	27.586.232,87	25.620.891,94		
	Totale crediti	40.156.678,95	36.715.488,33		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
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	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	24.787.436,43	21.326.121,20		
a	Istituto tesoriere	2.256.496,22	1.103.083,90		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	22.530.940,21	20.223.037,30		
2	Altri depositi bancari e postali	5.009.114,59	4.463.505,11	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	29.796.551,02	25.789.626,31		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	69.953.229,97	62.505.114,64		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	168.202,58	161.797,34	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	168.202,58	161.797,34		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	533.600.065,32	702.464.071,91		

Rendiconto gestione 2024

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2024	2023	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	474.948.841,31	661.028.513,94	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
b	da capitale	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.994.543,03	-5.765.238,49	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	472.954.298,28	655.263.275,45		
	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	30.563.908,18	21.879.084,21	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	30.563.908,18	21.879.084,21		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	308.209,20	618.941,17	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	308.209,20	618.941,17		
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	0,00	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	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	16.928.129,74	13.360.091,12	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.443.428,16	1.443.428,16		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.443.428,16	1.443.428,16		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	2.650.436,79	3.146.677,49		
a	tributari	155.547,09	80.788,18		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.997,04	0,00		
c	per attività svolta per c/terzi	617.693,19	620.928,24		
d	altri	1.875.199,47	2.444.961,07		
	TOTALE DEBITI (D)	21.021.994,69	17.950.196,77		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
	Risconti passivi	8.751.654,97	6.752.574,31		
1	Contributi agli investimenti	8.751.654,97	6.752.574,31		
a	da altre amministrazioni pubbliche	8.751.654,97	6.752.574,31		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.751.654,97	6.752.574,31		

Rendiconto gestione 2024

STATO PATRIMONIALE

Passività		2024	2023	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	533.600.065,32	702.464.071,91		
	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		

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024**Titolo 3 Entrate extratributarie****Capitolo 6001001 (3.01.03.01) QUOTE AMM.NE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'**

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	39.798,05	0,00	0,00
2023	43.706,29	0,00	0,00
2022	43.706,29	0,00	0,00
2021	43.706,29	0,00	0,00
2020	70.730,78	27.024,49	38,21
Totale	241.647,70	27.024,49	11,18

Media sui totali (MT) 11,18

Media dei rapporti annui (MR) 7,64

Media ponderata sui totali (PT) 6,00

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 3,82

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		39.798,05
Accantonamento media sui totali (88,82%)	100%	35.348,63
Accantonamento media dei rapporti annui (92,36%)	100%	36.757,48
Accantonamento media ponderata sui totali (94,00%)	100%	37.410,17
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,18%)	100%	38.277,76

Capitolo 6001501 (3.01.03.01) QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	15,29	0,00	0,00
2023	26,03	0,00	0,00
2022	26,03	0,00	0,00
2021	26,03	0,00	0,00
2020	18.434,78	18.424,04	99,94
Totale	18.528,16	18.424,04	99,44

Media sui totali (MT) 99,44

Media dei rapporti annui (MR) 19,99

Media ponderata sui totali (PT) 98,89

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,99

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		15,29
Accantonamento media sui totali (0,56%)	100%	0,09
Accantonamento media dei rapporti annui (80,01%)	100%	12,23
Accantonamento media ponderata sui totali (1,11%)	100%	0,17
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,01%)	100%	13,76

Capitolo 11002001 (3.01.03.01) Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	1.349.178,86	3.410,53	0,25
2023	1.130.648,10	3.665,79	0,32
2022	943.100,04	4.541,96	0,48
2021	744.636,54	5.101,83	0,69
2020	528.784,62	4.541,71	0,86
Totale	4.696.348,16	21.261,82	0,45

Media sui totali (MT) 0,45

Media dei rapporti annui (MR) 0,52

Media ponderata sui totali (PT) 0,36

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,41

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		1.687.749,49
Accantonamento media sui totali (99,55%)	100%	1.680.154,62
Accantonamento media dei rapporti annui (99,48%)	100%	1.678.973,19
Accantonamento media ponderata sui totali (99,64%)	100%	1.681.673,59
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,59%)	100%	1.680.829,72

Capitolo 11002501 (3.01.03.01) Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	360.570,33	0,00	0,00
2023	340.644,59	1.128,37	0,33
2022	274.282,51	15.433,53	5,63
2021	170.105,73	15.691,32	9,22
2020	133.805,05	15.494,93	11,58
Totale	1.279.408,21	47.748,15	3,73

Media sui totali (MT) 3,73

Media dei rapporti annui (MR) 5,35

Media ponderata sui totali (PT) 1,67

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,76

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		381.336,61
Accantonamento media sui totali (96,27%)	100%	367.112,75
Accantonamento media dei rapporti annui (94,65%)	100%	360.935,10
Accantonamento media ponderata sui totali (98,33%)	100%	374.968,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,24%)	100%	370.811,72

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024Capitolo **10000500** (3.01.03.02) ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	21.671.141,68	1.504.354,90	6,94
2023	28.494.437,88	1.151.715,90	4,04
2022	36.716.598,95	0,00	0,00
2021	43.941.094,39	225,54	0,00
2020	49.850.971,01	0,00	0,00
Totale	180.674.243,91	2.656.296,34	1,47

Media sui totali (MT) 1,47 Media dei rapporti annui (MR) 2,20

Media ponderata sui totali (PT) 3,04 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 3,84

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		20.166.786,78
Accantonamento media sui totali (98,53%)	100%	19.870.335,01
Accantonamento media dei rapporti annui (97,80%)	100%	19.723.117,47
Accantonamento media ponderata sui totali (96,96%)	100%	19.553.716,46
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,16%)	100%	19.392.382,17

Capitolo **10000501** (3.01.03.02) ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	50.434.796,25	2.074.926,77	4,11
2023	48.044.108,51	2.333.036,09	4,86
2022	42.072.520,45	2.457.785,04	5,84
2021	37.551.090,23	1.813.782,08	4,83
2020	31.080.824,05	2.617.949,97	8,42
Totale	209.183.339,49	11.297.479,95	5,40

Media sui totali (MT) 5,40 Media dei rapporti annui (MR) 5,61

Media ponderata sui totali (PT) 4,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,04

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		60.506.377,67
Accantonamento media sui totali (94,60%)	100%	57.239.033,28
Accantonamento media dei rapporti annui (94,39%)	100%	57.111.969,88
Accantonamento media ponderata sui totali (95,10%)	100%	57.541.565,16
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,96%)	100%	57.456.856,24

Capitolo **10002000** (3.01.03.02) LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	830.774,01	0,00	0,00
2023	1.167.264,82	0,00	0,00
2022	3.699.840,40	0,00	0,00
2021	4.066.097,03	0,00	0,00
2020	4.128.477,17	700,00	0,02
Totale	13.892.453,43	700,00	0,01

Media sui totali (MT) 0,01 Media dei rapporti annui (MR) 0,00

Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		830.774,01
Accantonamento media sui totali (99,99%)	100%	830.690,93
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	830.774,01
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	830.774,01
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	830.774,01

Capitolo **10002001** (3.01.03.02) LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	4.474.426,97	104.466,47	2,33
2023	3.948.893,32	195.035,59	4,94
2022	3.131.293,66	113.355,18	3,62
2021	2.609.705,54	98.116,96	3,76
2020	2.041.424,86	144.628,22	7,08
Totale	16.205.744,35	655.602,42	4,05

Media sui totali (MT) 4,05 Media dei rapporti annui (MR) 4,35

Media ponderata sui totali (PT) 3,77 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		5.373.160,75
Accantonamento media sui totali (95,95%)	100%	5.155.547,74
Accantonamento media dei rapporti annui (95,65%)	100%	5.139.428,26
Accantonamento media ponderata sui totali (96,23%)	100%	5.170.592,59
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,00%)	100%	5.158.234,32

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Capitolo **10002501** (3.01.03.02) ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	756.890,20	0,00	0,00
2023	756.890,20	0,00	0,00
2022	824.774,38	67.884,18	8,23
2021	892.220,82	67.446,44	7,56
2020	1.206.148,61	323.861,60	26,85
Totale	4.436.924,21	459.192,22	10,35

Media sui totali (MT) 10,35 Media dei rapporti annui (MR) 8,53

Media ponderata sui totali (PT) 5,59 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,27

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		756.890,20
Accantonamento media sui totali (89,65%)	100%	678.552,06
Accantonamento media dei rapporti annui (91,47%)	100%	692.327,47
Accantonamento media ponderata sui totali (94,41%)	100%	714.580,04
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (95,73%)	100%	724.570,99

Capitolo **11000501** (3.01.03.02) AFFITTI DELLE AREE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	39.481,02	994,45	2,52
2023	42.327,06	7.047,30	16,65
2022	52.897,91	10.618,15	20,07
2021	45.850,61	190,05	0,41
2020	46.251,22	2.405,42	5,20
Totale	226.807,82	21.255,37	9,37

Media sui totali (MT) 9,37 Media dei rapporti annui (MR) 8,97

Media ponderata sui totali (PT) 9,59 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,28

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		38.690,33
Accantonamento media sui totali (90,63%)	100%	35.065,05
Accantonamento media dei rapporti annui (91,03%)	100%	35.219,81
Accantonamento media ponderata sui totali (90,41%)	100%	34.979,93
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,72%)	100%	35.099,87

Capitolo **11001501** (3.01.03.02) ALTRI PROVENTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	299.142,94	0,00	0,00
2023	299.142,94	0,00	0,00
2022	299.142,94	0,00	0,00
2021	425.523,25	126.380,31	29,70
2020	2.707,97	0,00	0,00
Totale	1.325.660,04	126.380,31	9,53

Media sui totali (MT) 9,53 Media dei rapporti annui (MR) 5,94

Media ponderata sui totali (PT) 4,48 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,97

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		299.142,94
Accantonamento media sui totali (90,47%)	100%	270.634,62
Accantonamento media dei rapporti annui (94,06%)	100%	281.373,85
Accantonamento media ponderata sui totali (95,52%)	100%	285.741,34
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,03%)	100%	290.258,39

Capitolo **16001000** (3.03.02.02) INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002600)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	9.881,89	0,00	0,00
2023	9.881,89	0,00	0,00
2022	9.881,89	0,00	0,00
2021	9.881,89	0,00	0,00
2020	12.916,65	3.034,76	23,49
Totale	52.444,21	3.034,76	5,79

Media sui totali (MT) 5,79 Media dei rapporti annui (MR) 4,70

Media ponderata sui totali (PT) 2,98 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,35

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.881,89
Accantonamento media sui totali (94,21%)	100%	9.309,73
Accantonamento media dei rapporti annui (95,30%)	100%	9.417,44
Accantonamento media ponderata sui totali (97,02%)	100%	9.587,41
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,65%)	100%	9.649,67

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Capitolo **16001001** (3.03.02.02) INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002601)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	98.476,62	5.861,04	5,95
2023	87.419,82	5.158,36	5,90
2022	63.986,02	14.109,51	22,05
2021	72.720,36	17.036,41	23,43
2020	65.072,61	8.022,09	12,33
Totale	387.675,43	50.187,41	12,95

Media sui totali (MT) 12,95 Media dei rapporti annui (MR) 13,93

Media ponderata sui totali (PT) 9,12 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,93

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		105.989,41
Accantonamento media sui totali (87,05%)	100%	92.263,78
Accantonamento media dei rapporti annui (86,07%)	100%	91.225,09
Accantonamento media ponderata sui totali (90,88%)	100%	96.323,18
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,07%)	100%	95.464,66

Capitolo **15001001** (3.03.03.02) INDENNITA' DI MORA SU CANONI - ENTRATE IMPIGNORABIL L.662/96

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	4.405,33	0,00	0,00
2023	918,38	0,00	0,00
2022	1.075,05	155,46	14,46
2021	1.113,58	0,00	0,00
2020	1.462,03	1.026,89	70,24
Totale	8.974,37	1.182,35	13,17

Media sui totali (MT) 13,17 Media dei rapporti annui (MR) 16,94

Media ponderata sui totali (PT) 5,31 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,47

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		51.134,22
Accantonamento media sui totali (86,83%)	100%	44.399,84
Accantonamento media dei rapporti annui (83,06%)	100%	42.472,08
Accantonamento media ponderata sui totali (94,69%)	100%	48.418,99
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,53%)	100%	46.803,15

Capitolo **41001001** (3.05.02.02) IVA

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	516,45	193,92	37,55
2023	1.104,24	0,00	0,00
2022	1.120,94	0,00	0,00
2021	8.787,80	3.700,68	42,11
2020	11.128,71	5.475,70	49,20
Totale	22.658,14	9.370,30	41,36

Media sui totali (MT) 41,36 Media dei rapporti annui (MR) 25,77

Media ponderata sui totali (PT) 36,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 22,27

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		34.866,61
Accantonamento media sui totali (58,64%)	100%	20.445,78
Accantonamento media dei rapporti annui (74,23%)	100%	25.881,48
Accantonamento media ponderata sui totali (63,10%)	100%	22.000,83
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (77,73%)	100%	27.101,82

Capitolo **8001000** (3.05.02.03) ILLUMINAZIONE (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	72.537,88	0,00	0,00
2023	72.537,88	0,00	0,00
2022	72.537,88	0,00	0,00
2021	72.537,88	0,00	0,00
2020	72.562,62	24,74	0,03
Totale	362.714,14	24,74	0,01

Media sui totali (MT) 0,01 Media dei rapporti annui (MR) 0,01

Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		72.537,88
Accantonamento media sui totali (99,99%)	100%	72.530,63
Accantonamento media dei rapporti annui (99,99%)	100%	72.530,63
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	72.537,88
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	72.537,88

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Capitolo 18000501 (3.05.02.03) RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	30.308,38	0,00	0,00
2023	25.916,94	350,00	1,35
2022	25.916,94	600,00	2,32
2021	26.720,79	2.159,85	8,08
2020	25.870,79	1.250,00	4,83
Totale	134.733,84	4.359,85	3,24

Media sui totali (MT) 3,24 Media dei rapporti annui (MR) 3,32

Media ponderata sui totali (PT) 1,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 1,99

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		25.908,38
Accantonamento media sui totali (96,76%)	100%	25.068,95
Accantonamento media dei rapporti annui (96,68%)	100%	25.048,22
Accantonamento media ponderata sui totali (98,10%)	100%	25.416,12
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,01%)	100%	25.392,80

Capitolo 18002501 (3.05.02.03) RIMBORSI PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	433.372,54	16.441,87	3,79
2023	196.584,30	9.383,14	4,77
2022	51.202,64	0,00	0,00
2021	6.899,83	6.899,83	100,00
2020	0,00	0,00	100,00
Totale	688.059,31	32.724,84	4,76

Media sui totali (MT) 4,76 Media dei rapporti annui (MR) 27,14

Media ponderata sui totali (PT) 4,30 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 13,10

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		681.830,63
Accantonamento media sui totali (95,24%)	100%	649.375,49
Accantonamento media dei rapporti annui (72,86%)	100%	496.781,80
Accantonamento media ponderata sui totali (95,70%)	100%	652.511,91
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (86,90%)	100%	592.510,82

Capitolo 18003001 (3.05.02.03) RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	119.812,40	5.847,18	4,88
2023	64.540,07	704,25	1,09
2022	57.346,70	2.653,72	4,63
2021	40.487,46	4.715,09	11,65
2020	36.110,80	10.216,25	28,29
Totale	318.297,43	24.136,49	7,58

Media sui totali (MT) 7,58 Media dei rapporti annui (MR) 10,11

Media ponderata sui totali (PT) 5,20 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 6,54

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		131.257,05
Accantonamento media sui totali (92,42%)	100%	121.307,77
Accantonamento media dei rapporti annui (89,89%)	100%	117.986,96
Accantonamento media ponderata sui totali (94,80%)	100%	124.431,68
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (93,46%)	100%	122.672,84

Capitolo 18004500 (3.05.02.03) RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	3.895,16	0,00	0,00
2023	3.895,16	0,00	0,00
2022	182.072,95	0,00	0,00
2021	182.437,62	364,67	0,20
2020	183.686,62	1.249,00	0,68
Totale	555.987,51	1.613,67	0,29

Media sui totali (MT) 0,29 Media dei rapporti annui (MR) 0,18

Media ponderata sui totali (PT) 0,28 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,09

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		3.895,16
Accantonamento media sui totali (99,71%)	100%	3.883,86
Accantonamento media dei rapporti annui (99,82%)	100%	3.888,15
Accantonamento media ponderata sui totali (99,72%)	100%	3.884,25
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,91%)	100%	3.891,65

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Capitolo **18005001** (3.05.02.03) RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	89.704,16	8.413,26	9,38
2023	89.351,70	0,00	0,00
2022	64.517,74	35.042,96	54,32
2021	9.474,78	0,00	0,00
2020	9.474,78	0,00	0,00
Totale	262.523,16	43.456,22	16,55

Media sui totali (MT) 16,55 Media dei rapporti annui (MR) 12,74

Media ponderata sui totali (PT) 9,08 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,71

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		81.290,90
Accantonamento media sui totali (83,45%)	100%	67.837,26
Accantonamento media dei rapporti annui (87,26%)	100%	70.934,44
Accantonamento media ponderata sui totali (90,92%)	100%	73.909,69
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,29%)	100%	74.210,46

Capitolo **18003500** (3.05.99.99.999) RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	7.546,29	0,00	0,00
2023	16.603,26	0,00	0,00
2022	16.603,26	0,00	0,00
2021	134.488,86	0,00	0,00
2020	135.317,88	829,02	0,61
Totale	310.559,55	829,02	0,27

Media sui totali (MT) 0,27 Media dei rapporti annui (MR) 0,12

Media ponderata sui totali (PT) 0,22 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,06

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		7.546,29
Accantonamento media sui totali (99,73%)	100%	7.525,92
Accantonamento media dei rapporti annui (99,88%)	100%	7.537,23
Accantonamento media ponderata sui totali (99,78%)	100%	7.529,69
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,94%)	100%	7.541,76

Capitolo **18003501** (3.05.99.99.999) RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	10.715,51	3.158,00	29,47
2023	23.591,31	6.200,00	26,28
2022	13.286,47	791,67	5,96
2021	18.237,50	0,00	0,00
2020	18.923,00	685,50	3,62
Totale	84.753,79	10.835,17	12,78

Media sui totali (MT) 12,78 Media dei rapporti annui (MR) 13,07

Media ponderata sui totali (PT) 20,07 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 20,47

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		49.705,87
Accantonamento media sui totali (87,22%)	100%	43.353,46
Accantonamento media dei rapporti annui (86,93%)	100%	43.209,31
Accantonamento media ponderata sui totali (79,93%)	100%	39.729,90
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (79,53%)	100%	39.531,08

Totale titolo 3

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	81.137.388,21	3.728.068,39	4,59
2023	84.860.434,69	3.713.424,79	4,38
2022	88.617.732,04	2.722.971,36	3,07
2021	91.073.844,81	2.161.811,06	2,37
2020	89.681.086,61	3.186.844,33	3,55
Totale	435.370.486,36	15.513.119,93	3,56

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		91.336.566,41
Accantonamento media sui totali	100%	87.319.777,25
Accantonamento media dei rapporti annui	100%	86.897.801,58
Accantonamento media ponderata sui totali	100%	87.402.283,28
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100%	87.095.417,54

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Totale complessivo

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2024	81.137.388,21	3.728.068,39	4,59
2023	84.860.434,69	3.713.424,79	4,38
2022	88.617.732,04	2.722.971,36	3,07
2021	91.073.844,81	2.161.811,06	2,37
2020	89.681.086,61	3.186.844,33	3,55
Totale	435.370.486,36	15.513.119,93	3,56

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		91.336.566,41
Accantonamento media sui totali	100	87.319.777,25
Accantonamento media dei rapporti annui	100	86.897.801,58
Accantonamento media ponderata sui totali	100	87.402.283,28
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	87.095.417,54

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Classificazione	Capitolo	Descrizione	Totale accertamenti residui (a)	Accantonamento minimo	Importo accantonato (b)	% (b/a)
3		Entrate extratributarie				
3.01		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3.01.03.01	6001001	QUOTE AMM.NE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	39.798,05	35.348,63	35.348,63	88,82
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.01	6001501	QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'	15,29	0,09	0,09	0,59
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.01	11002001	Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa	1.687.749,49	1.678.973,19	1.678.973,19	99,48
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	11002501	Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95	381.336,61	360.935,10	360.935,10	94,65
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10000500	ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.	20.166.786,78	19.392.382,17	19.392.382,17	96,16
		Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni				
3.01.03.02	10000501	ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.	60.506.377,67	57.111.969,88	57.111.969,88	94,39
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002000	LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB	830.774,01	830.690,93	830.690,93	99,99
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.02	10002001	LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB	5.373.160,75	5.139.428,26	5.139.428,26	95,65
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002501	ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.	756.890,20	678.552,06	678.552,06	89,65
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.02	11000501	AFFITTI DELLE AREE	38.690,33	34.979,93	34.979,93	90,41
		Modalità di calcolo: Media ponderata sui totali				
3.01.03.02	11001501	ALTRI PROVENTI	299.142,94	270.634,62	270.634,62	90,47
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
Totale Tipologia 3.01			90.080.722,12	85.533.894,86	85.533.894,86	
3.03		Interessi attivi				
3.03.02.02	16001000	INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002600)	9.881,89	9.309,73	9.309,73	94,21
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.03.02.02	16001001	INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002601)	105.989,41	91.225,09	91.225,09	86,07
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.03.03.02	15001001	INDENNITA' DI MORA SU CANONI - ENTRATE IMPIGNORABIL L.662/96	51.134,22	42.472,08	42.472,08	83,06
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
Totale Tipologia 3.03			167.005,52	143.006,90	143.006,90	
3.05		Rimborsi e altre entrate correnti				
3.05.02.02	41001001	IVA	34.866,61	20.445,78	20.445,78	58,64
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.02.03	8001000	ILLUMINAZIONE (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)	72.537,88	72.530,63	72.530,63	99,99
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.02.03	18000501	RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE	25.908,38	25.048,22	25.048,22	96,68
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18002501	RIMBORSI PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI	681.830,63	496.781,80	496.781,80	72,86
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18003001	RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI	131.257,05	117.986,96	117.986,96	89,89
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18004500	RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI	3.895,16	3.883,86	3.883,86	99,71
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.02.03	18005001	RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE	81.290,90	67.837,26	67.837,26	83,45
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.99.99.999	18003500	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI	7.546,29	7.525,92	7.525,92	99,73
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				

Classificazione	Capitolo	Descrizione	Totale accertamenti residui (a)	Accantonamento minimo	Importo accantonato (b)	% (b/a)
3.05.99.99.999	18003501	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI	49.705,87	39.531,08	39.531,08	79,53
		Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni				
Totale Tipologia 3.05			1.088.838,77	851.571,51	851.571,51	
Totale Titolo 3			91.336.566,41	86.528.473,27	86.528.473,27	
Totale			91.336.566,41	86.528.473,27	86.528.473,27	

Incassi esercizio 2024 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3	Entrate extratributarie	12.298.174,11	12.298.174,11
3.01	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.488.757,88	11.488.757,88
3.01.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.488.757,88	11.488.757,88
3.01.03.01	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	15.476,88	15.476,88
3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	6.581,90	6.581,90
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	8.894,98	8.894,98
3.01.03.02	Fitti, noleggi e locazioni	11.473.281,00	11.473.281,00
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	994,45	994,45
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	9.967.931,65	9.967.931,65
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	1.504.354,90	1.504.354,90
3.03	Interessi attivi	44.144,25	44.144,25
3.03.02	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	33.694,86	33.694,86
3.03.02.02	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	33.694,86	33.694,86
3.03.02.02.001	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a Amministrazioni Centrali	1.060,46	1.060,46
3.03.02.02.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	32.634,40	32.634,40
3.03.03	Altri interessi attivi	10.449,39	10.449,39
3.03.03.02	Interessi attivi di mora	10.415,00	10.415,00
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	10.415,00	10.415,00
3.03.03.04	Interessi attivi da depositi bancari o postali	34,39	34,39
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	34,39	34,39
3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	765.271,98	765.271,98
3.05.02	Rimborsi in entrata	276.686,36	276.686,36
3.05.02.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	10.561,72	10.561,72
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	10.561,72	10.561,72
3.05.02.02	Entrate per rimborsi di imposte	15.327,31	15.327,31
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	15.327,31	15.327,31
3.05.02.03	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	250.797,33	250.797,33
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	292,10	292,10
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	3.992,00	3.992,00
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	245.389,83	245.389,83
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.123,40	1.123,40
3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	488.585,62	488.585,62
3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	488.585,62	488.585,62
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	488.585,62	488.585,62
4	Entrate in conto capitale	3.243.995,80	3.243.995,80
4.02	Contributi agli investimenti	918.346,28	918.346,28
4.02.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	918.346,28	918.346,28
4.02.01.01	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	50.509,47	50.509,47
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	50.509,47	50.509,47
4.02.01.02	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	867.836,81	867.836,81
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	867.836,81	867.836,81
4.04	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.830.255,33	1.830.255,33
4.04.01	Alienazione di beni materiali	1.830.255,33	1.830.255,33
4.04.01.08	Alienazione di Beni immobili	1.830.255,33	1.830.255,33
4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	1.830.255,33	1.830.255,33
4.05	Altre entrate in conto capitale	495.394,19	495.394,19
4.05.04	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	495.394,19	495.394,19
4.05.04.99	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	495.394,19	495.394,19

Incassi esercizio 2024 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	495.394,19	495.394,19
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	1.471.778,23	1.471.778,23
5.03	Riscossione crediti di medio-lungo termine	6.839,63	6.839,63
5.03.02	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	6.839,63	6.839,63
5.03.02.01	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	6.839,63	6.839,63
5.03.02.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	6.839,63	6.839,63
5.04	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	1.464.938,60	1.464.938,60
5.04.06	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	1.464.938,60	1.464.938,60
5.04.06.01	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	1.464.938,60	1.464.938,60
5.04.06.01.001	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	1.464.938,60	1.464.938,60
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	13.649.769,97	13.649.769,97
9.01	Entrate per partite di giro	13.643.325,90	13.643.325,90
9.01.01	Altre ritenute	446.255,19	446.255,19
9.01.01.02	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	446.255,19	446.255,19
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	446.255,19	446.255,19
9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.514.064,65	1.514.064,65
9.01.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	995.619,69	995.619,69
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	995.619,69	995.619,69
9.01.02.02	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	311.159,42	311.159,42
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	311.159,42	311.159,42
9.01.02.99	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	207.285,54	207.285,54
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	207.285,54	207.285,54
9.01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	27.961,30	27.961,30
9.01.03.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	27.961,30	27.961,30
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	27.961,30	27.961,30
9.01.99	Altre entrate per partite di giro	11.655.044,76	11.655.044,76
9.01.99.03	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	26.000,00	26.000,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	26.000,00	26.000,00
9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse	11.629.044,76	11.629.044,76
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	11.629.044,76	11.629.044,76
9.02	Entrate per conto terzi	6.444,07	6.444,07
9.02.04	Depositi di/presso terzi	957,07	957,07
9.02.04.01	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	957,07	957,07
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	957,07	957,07
9.02.99	Altre entrate per conto terzi	5.487,00	5.487,00
9.02.99.99	Altre entrate per conto terzi	5.487,00	5.487,00
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	5.487,00	5.487,00
Totale titoli		30.663.718,11	30.663.718,11
0.00.00.99.999	Altri incassi da regolarizzare	0,00	0,00
Totale incassi		30.663.718,11	30.663.718,11

Pagamenti esercizio 2024 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1	Spese correnti	9.909.975,28	9.909.975,28
1.01	Redditi da lavoro dipendente	6.092.681,87	6.092.681,87
1.01.01	Retribuzioni lorde	4.828.723,33	4.828.723,33
1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	4.767.153,17	4.767.153,17
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	29.677,91	29.677,91
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	3.164.301,99	3.164.301,99
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	17.291,53	17.291,53
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.328.559,48	1.328.559,48
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	169.821,41	169.821,41
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	57.500,85	57.500,85
1.01.01.02	Altre spese per il personale	61.570,16	61.570,16
1.01.01.02.002	Buoni pasto	61.570,16	61.570,16
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	1.263.958,54	1.263.958,54
1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.263.958,54	1.263.958,54
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.263.958,54	1.263.958,54
1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.072.057,78	1.072.057,78
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.072.057,78	1.072.057,78
1.02.01.02	Imposta di registro e di bollo	257.430,43	257.430,43
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	257.430,43	257.430,43
1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	26.122,00	26.122,00
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	26.122,00	26.122,00
1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	788.505,35	788.505,35
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	788.505,35	788.505,35
1.03	Acquisto di beni e servizi	1.872.862,99	1.872.862,99
1.03.01	Acquisto di beni	23.404,56	23.404,56
1.03.01.02	Altri beni di consumo	23.404,56	23.404,56
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.132,94	8.132,94
1.03.01.02.006	Materiale informatico	8.291,31	8.291,31
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	6.980,31	6.980,31
1.03.02	Acquisto di servizi	1.849.458,43	1.849.458,43
1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	23.262,59	23.262,59
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	6.133,79	6.133,79
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	17.128,80	17.128,80
1.03.02.02	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	92.545,16	92.545,16
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	8.442,43	8.442,43
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	84.102,73	84.102,73
1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	2.254,00	2.254,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.254,00	2.254,00
1.03.02.05	Utenze e canoni	216.847,72	216.847,72
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	23.353,40	23.353,40
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	2.932,25	2.932,25
1.03.02.05.004	Energia elettrica	92.572,66	92.572,66
1.03.02.05.005	Acqua	314,46	314,46
1.03.02.05.006	Gas	7.517,12	7.517,12
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	90.157,83	90.157,83
1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi	24.580,99	24.580,99
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	4.395,60	4.395,60
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	5.237,72	5.237,72

Pagamenti esercizio 2024 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	8.592,72	8.592,72
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	6.354,95	6.354,95
1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni	100.813,97	100.813,97
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	247,59	247,59
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	9.717,19	9.717,19
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	8.417,57	8.417,57
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	82.431,62	82.431,62
1.03.02.10	Consulenze	322,57	322,57
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	322,57	322,57
1.03.02.11	Prestazioni professionali e specialistiche	221.930,08	221.930,08
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	102.625,16	102.625,16
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	8.000,00	8.000,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	111.304,92	111.304,92
1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	83.847,33	83.847,33
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	83.847,33	83.847,33
1.03.02.16	Servizi amministrativi	225.734,84	225.734,84
1.03.02.16.002	Spese postali	87.321,93	87.321,93
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	138.412,91	138.412,91
1.03.02.17	Servizi finanziari	28.534,93	28.534,93
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	2.149,00	2.149,00
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	26.385,93	26.385,93
1.03.02.18	Servizi sanitari	9.064,40	9.064,40
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	9.064,40	9.064,40
1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	772.762,23	772.762,23
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	100.667,51	100.667,51
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	16.165,80	16.165,80
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	124.711,09	124.711,09
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	170.416,91	170.416,91
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	3.024,99	3.024,99
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	206.344,57	206.344,57
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	5.009,00	5.009,00
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	146.422,36	146.422,36
1.03.02.99	Altri servizi	46.957,62	46.957,62
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	46.957,62	46.957,62
1.04	Trasferimenti correnti	83.170,00	83.170,00
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	83.170,00	83.170,00
1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	83.170,00	83.170,00
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	83.170,00	83.170,00
1.07	Interessi passivi	67.205,38	67.205,38
1.07.06	Altri interessi passivi	67.205,38	67.205,38
1.07.06.02	Interessi di mora	926,94	926,94
1.07.06.02.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	926,94	926,94
1.07.06.99	Altri interessi passivi diversi	66.278,44	66.278,44
1.07.06.99.001	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	388,70	388,70
1.07.06.99.002	Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	52,00	52,00
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	65.837,74	65.837,74
1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.072,85	5.072,85
1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	5.072,85	5.072,85
1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.072,85	5.072,85
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.072,85	5.072,85

Pagamenti esercizio 2024 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10	Altre spese correnti	716.924,41	716.924,41
1.10.04	Premi di assicurazione	17.062,28	17.062,28
1.10.04.01	Premi di assicurazione contro i danni	17.062,28	17.062,28
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	6.527,53	6.527,53
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	10.433,50	10.433,50
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	101,25	101,25
1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	699.862,13	699.862,13
1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	699.862,13	699.862,13
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	699.862,13	699.862,13
2	Spese in conto capitale	3.185.726,21	3.185.726,21
2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.871.351,00	2.871.351,00
2.02.01	Beni materiali	2.871.351,00	2.871.351,00
2.02.01.03	Mobili e arredi	7.233,25	7.233,25
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	5.307,25	5.307,25
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	1.926,00	1.926,00
2.02.01.06	Macchine per ufficio	4.651,24	4.651,24
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	4.651,24	4.651,24
2.02.01.09	Beni immobili	2.859.466,51	2.859.466,51
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	2.859.466,51	2.859.466,51
2.05	Altre spese in conto capitale	314.375,21	314.375,21
2.05.99	Altre spese in conto capitale n.a.c.	314.375,21	314.375,21
2.05.99.99	Altre spese in conto capitale n.a.c.	314.375,21	314.375,21
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	314.375,21	314.375,21
3	Spese per incremento attivita' finanziarie	2.013.499,63	2.013.499,63
3.04	Altre spese per incremento di attività finanziarie	2.013.499,63	2.013.499,63
3.04.06	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	2.013.499,63	2.013.499,63
3.04.06.01	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	2.013.499,63	2.013.499,63
3.04.06.01.001	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	2.013.499,63	2.013.499,63
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	14.401.104,67	14.401.104,67
7.01	Uscite per partite di giro	14.400.660,59	14.400.660,59
7.01.01	Versamenti di altre ritenute	388.119,10	388.119,10
7.01.01.02	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	388.119,10	388.119,10
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	388.119,10	388.119,10
7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.714.551,67	1.714.551,67
7.01.02.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.136.879,28	1.136.879,28
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.136.879,28	1.136.879,28
7.01.02.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	358.896,71	358.896,71
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	358.896,71	358.896,71
7.01.02.99	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	218.775,68	218.775,68
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	218.775,68	218.775,68
7.01.03	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	33.399,80	33.399,80
7.01.03.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	33.399,80	33.399,80
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	33.399,80	33.399,80
7.01.99	Altre uscite per partite di giro	12.264.590,02	12.264.590,02
7.01.99.03	Costituzione fondi economali e carte aziendali	26.000,00	26.000,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	26.000,00	26.000,00
7.01.99.99	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	12.238.590,02	12.238.590,02

Pagamenti esercizio 2024 - siope -			
Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	12.238.590,02	12.238.590,02
7.02	Uscite per conto terzi	444,08	444,08
7.02.04	Depositi di/presso terzi	125,28	125,28
7.02.04.02	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	125,28	125,28
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	125,28	125,28
7.02.99	Altre uscite per conto terzi	318,80	318,80
7.02.99.99	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	318,80	318,80
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	318,80	318,80
Totale titoli		29.510.305,79	29.510.305,79
0.00.00.99.999	Altri pagamenti da regolarizzare	0,00	0,00
Totale pagamenti		29.510.305,79	29.510.305,79

Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)
Fondo anticipazione liquidità						
	Totale Fondo anticipazione liquidità					
Fondo perdite società partecipate						
	Totale Fondo perdite società partecipate					
Fondo contenzioso						
1700202	FONDO ACCANTONAMENTO PASSIVITA' POTENZIALI DA CONTENZIOSO	11.970.480,35		230.000,00		12.200.480,35
	Totale Fondo contenzioso	11.970.480,35		230.000,00		12.200.480,35
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità c/corrente	76.321.328,30		11.998.333,00	-1.791.188,03	86.528.473,27
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	76.321.328,30		11.998.333,00	-1.791.188,03	86.528.473,27
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Altri accantonamenti						
17002503	POSTE CORRETTIVE DI CANONI DI ALLOGGI DI PROPRIETA' CON CONTRIBUTI DELLO STATO	9.908.603,86			-1.752.321,00	8.156.282,86
17001501	FONDO RINNOVO CCNL			262.365,19	-262.365,19	
	Totale Altri accantonamenti	9.908.603,86		262.365,19	-2.014.686,19	8.156.282,86
Fondo di garanzia debiti commerciali						
17002502	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	438.108,05		243.210,00		681.318,05
	Totale Fondo di garanzia debiti commerciali	438.108,05		243.210,00		681.318,05
	Totale	98.638.520,56		12.733.908,19	-3.805.874,22	107.566.554,53

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-) , le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni esercizio 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2024 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimpegnati nell'esercizio 2024	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2024	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)	(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili												
34000501	DA TESORERIA STATALE (U.3.04.06.01.000_Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica) (03 FONDI LEGGE 560/93)	23001001	COSTI DIRETTI DIVERSI (CAP. 34000501)	8.814.224,35		2.420.945,74	3.472.103,05				-1.051.157,31	7.763.067,04
42000501	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI (CAP. U. 20000501_20001001_20001501_20001502_22000501_22001001_22001501)	20001001	CORRISPETTIVI DI APPALTO (CAP. E. 42000501)	475.939,99								475.939,99
42001001	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE (CAP. U. 21000501_21001001_21001501_21001502) (02 FONDI STATALI)	21001001	CORRISPETTIVI DI APPALTO (CAP. E. 42001001)	354.289,31					354.289,31			
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (I/1)				9.644.453,65		2.420.945,74	3.472.103,05		354.289,31		-1.051.157,31	8.239.007,03
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)												
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui												
Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (I/3)												
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)												
Altri vincoli												
Totale Altri vincoli (I/5)												
Totale risorse vincolate (I = I/1 + I/2 + I/3 + I/4 + I/5)				9.644.453,65		2.420.945,74	3.472.103,05		354.289,31		-1.051.157,31	8.239.007,03

Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni esercizio 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2024 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 non reimpegnati nell'esercizio 2024	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2024	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)	(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m = m/1 + m/2 + m/3 + m/4 + m/5)		
Totale quote vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1 = l/1 - m/1)	-1.051.157,31	8.239.007,03
Totale quote vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2 = l/2 - m/2)		
Totale quote vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3 = l/3 - m/3)		
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4 = l/4 - m/4)		
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5 = l/5 - m/5)		
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n = l - m)	-1.051.157,31	8.239.007,03

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

Allegato a/3 Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2024	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2024	Impegni esercizio 2024 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2024 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2024
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione

O

ESERCIZIO 2024

R E N D I C O N T O		D E L		T E S O R I E R E	
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE				
		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS CP CS	90.423.935,15 26.880.000,00 28.032.956,15	RR RC TR	3.688.153,12 7.800.604,76 11.488.757,88
30300	INTERESSI ATTIVI	RS CP CS	154.060,51 1.015.000,00 713.004,51	RR RC TR	5.861,04 38.283,21 44.144,25
30500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS CP CS	1.010.379,83 6.139.000,00 5.156.982,22	RR RC TR	34.054,23 731.217,75 765.271,98
30000	TOTALE TITOLO 3	RS CP CS	91.588.375,49 34.034.000,00 33.902.942,88	RR RC TR	3.728.068,39 8.570.105,72 12.298.174,11
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
40200	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS CP CS	21.126.318,74 62.676.425,59 72.476.781,41	RR RC TR	91.582,14 826.764,14 918.346,28
40300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	RS CP CS	0,00 212.500,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00
40400	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	RS CP CS	6.857.747,79 10.390.000,00 17.233.755,95	RR RC TR	404.146,29 1.426.109,04 1.830.255,33

ESERCIZIO 2024

R E N D I C O N T O		D E L T E S O R I E R E		E S E R C I Z I O F I N A N Z I A R I O	
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE				
		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
40500	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS CP CS	157.041,94 400.000,00 562.837,88	RR RC TR	10,00 495.384,19 495.394,19
40000	TOTALE TITOLO 4	RS CP CS	28.141.108,47 73.678.925,59 90.273.375,24	RR RC TR	495.738,43 2.748.257,37 3.243.995,80
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
50300	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	RS CP CS	64.691,62 45.000,00 109.691,62	RR RC TR	0,00 6.839,63 6.839,63
50400	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE	RS CP CS	15.653.156,93 10.952.000,00 12.605.156,93	RR RC TR	1.458.842,36 6.096,24 1.464.938,60
50000	TOTALE TITOLO 5	RS CP CS	15.717.848,55 10.997.000,00 12.714.848,55	RR RC TR	1.458.842,36 12.935,87 1.471.778,23
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
70100	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS CP CS	0,00 200.000,00 200.000,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00

PROVINCIA DI CATANZARO

ESERCIZIO 2024

R E N D I C O N T O		D E L		T E S O R I E R E		
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI	RISCOSSIONI IN			
		AL 1/1/2024 (RS)	C/RESIDUI (RR)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI	RISCOSSIONI IN			
		COMPETENZA (CP)	C/COMPETENZA (RC)			
PREVISIONI DEFINITIVE DI	TOTALE RISCOSSIONI (TR)					
CASSA (CS)						
70000	TOTALE TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO	RS	0,00	RR	0,00
		TESORIERE/CASSIERE	CP	200.000,00	RC	0,00
			CS	200.000,00	TR	0,00
TITOLO 9		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	5.552.018,88	RR	3.930.313,54	
		CP	22.610.000,00	RC	9.713.012,36	
		CS	27.741.365,03	TR	13.643.325,90	
90200	ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	26.311,06	RR	728,00	
		CP	410.000,00	RC	5.716,07	
		CS	436.311,06	TR	6.444,07	
90000	TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	5.578.329,94	RR	3.931.041,54
			CP	23.020.000,00	RC	9.718.728,43
			CS	28.177.676,09	TR	13.649.769,97
TOTALE TITOLI		RS	141.025.662,45	RR	9.613.690,72	
		CP	141.929.925,59	RC	21.050.027,39	
		CS	165.268.842,76	TR	30.663.718,11	

ESERCIZIO 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
MISSIONE 01			SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0101	PROGRAMMA 01		ORGANI ISTITUZIONALI				
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS	87.896,36	PR	54.542,28
				CP	246.000,00	PC	147.666,48
				CS	333.896,36	TP	202.208,76
TOTALE PROGRAMMA 01			ORGANI ISTITUZIONALI	RS	87.896,36	PR	54.542,28
				CP	246.000,00	PC	147.666,48
				CS	333.896,36	TP	202.208,76
0110	PROGRAMMA 10		RISORSE UMANE				
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS	1.077.576,58	PR	485.856,95
				CP	1.770.000,00	PC	604.992,15
				CS	2.844.470,15	TP	1.090.849,10
TOTALE PROGRAMMA 10			RISORSE UMANE	RS	1.077.576,58	PR	485.856,95
				CP	1.770.000,00	PC	604.992,15
				CS	2.844.470,15	TP	1.090.849,10
TOTALE MISSIONE 01			SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	1.165.472,94	PR	540.399,23
				CP	2.016.000,00	PC	752.658,63
				CS	3.178.366,51	TP	1.293.057,86

R E N D I C O N T O				D E L T E S O R I E R E			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
0802 PROGRAMMA 02		EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE					
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	3.273.286,37	PR	816.274,29
				CP	17.295.079,54	PC	7.800.643,13
				CS	20.335.714,82	TP	8.616.917,42
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	27.308.898,61	PR	1.535.129,89
				CP	75.130.945,24	PC	1.650.596,32
				CS	91.113.880,93	TP	3.185.726,21
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	3.198.117,27	PR	158.214,59
				CP	10.997.000,00	PC	1.855.285,04
				CS	14.189.596,63	TP	2.013.499,63
TOTALE PROGRAMMA 02		EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE		RS	33.780.302,25	PR	2.509.618,77
				CP	103.423.024,78	PC	11.306.524,49
				CS	125.639.192,38	TP	13.816.143,26
TOTALE MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		RS	33.780.302,25	PR	2.509.618,77
				CP	103.423.024,78	PC	11.306.524,49
				CS	125.639.192,38	TP	13.816.143,26

ESERCIZIO 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
MISSIONE 20		FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001	PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	77.221,00	PC	0,00
			CS	150.000,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01		FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00
			CP	77.221,00	PC	0,00
			CS	150.000,00	TP	0,00
2002	PROGRAMMA 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	11.998.333,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	11.998.333,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
2003	PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	505.575,19	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00

ESERCIZIO 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	RS	0,00	PR
		CP	505.575,19	PC
		CS	0,00	TP
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR
		CP	12.581.129,19	PC
		CS	150.000,00	TP
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE			
6001 PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA			
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR
		CP	200.000,00	PC
		CS	200.000,00	TP
TOTALE PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	RS	0,00	PR
		CP	200.000,00	PC
		CS	200.000,00	TP
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR
		CP	200.000,00	PC
		CS	200.000,00	TP

ESERCIZIO 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI				
9901 PROGRAMMA 01		SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
TITOLO 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.308.598,43	PR	320.422,00
			CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67
			CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67
TOTALE PROGRAMMA 01		SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.308.598,43	PR	320.422,00
			CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67
			CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67
TOTALE MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	1.308.598,43	PR	320.422,00
			CP	23.020.000,00	PC	14.080.682,67
			CS	36.610.952,40	TP	14.401.104,67
TOTALE MISSIONI			RS	36.254.373,62	PR	3.370.440,00
			CP	141.240.153,97	PC	26.139.865,79
			CS	165.778.511,29	TP	29.510.305,79

0	^		^		^		^
	I	DESCRIZIONE	I	CONTO	I	T O T A L E	I
	+		+		+		+
	I		I	RESIDUI	I	COMPETENZA	I
	+		+		+		+
	I	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2024	I		I	1.103.083,90	I
	+		+		+		+
	I	RISCOSSIONI (+)	I	9.613.690,72	I	21.050.027,39	I
	+		+		+		+
	I	PAGAMENTI (-)	I	3.370.440,00	I	26.139.865,79	I
	+		+		+		+
	I		I	DIFFERENZA	I	2.256.496,22	I
	+		+		+		+
	I	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)	I		I	0,00	I
	+		+		+		+
	I	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)	I		I	0,00	I
	+		+		+		+
	I	PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)	I		I	0,00	I
	+		+		+		+
	I	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	I		I	2.256.496,22	I
	+		+		+		+
0				CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
0				FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	I	2.256.496,22	I
					+		+
				(-)	I	2.256.496,22	I
					+		+
				(+)	I	0,00	I
					+		+
				DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	I	0,00	I
					+		+
0		SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000					
		(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)					
	+		+		+		+
	I	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	I		I	2.256.496,22	I
	+		+		+		+
	I	DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	(A)	I			I
	+		+		+		+
	I	QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2024	(B)	I			I
	+		+		+		+
	I	TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2024	(A) + (B)	I			I
	+		+		+		+

0 SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2024 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA
0 MO , LI 31/12/2024

IL TESORIERE
05387 BPER BANCA S.P.A.

-

-

-

-

-

-

0

-

```

      ****  ****  ****  *  *****  *  *****  ***  ***  ***  *
*      *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
***      ***  ***  ****  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*      *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*****  *****  *****  *  *****  *  *****  *****  *****
      ***  *****  *****  ****  *****  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*****  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *

      *****  ****  *  ****  *****  *****  *  ****
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*****  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *

      *  *  ***  ****  *  ****  *****  *  *****  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *

*****  *  ****  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
*****  *  ****  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *  *
```

-
-
-
-
-
-
-

***** * * ***** ***** *** ***** *****
* ** * * * * * * * * * *
*** * * * * * * * * * *
* * ** * * * * * * *
***** * * * * * * *****

[illegible]

0

0

0

—

—

U

2025

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1	0090100		00	0000000	19012024		315,10
	2	0090100		00	0000000	15012024		0,81
	3	0090100		00	0000000	15012024		539,00
	4	0090100		00	0000000	15012024		64,64
	5	0090100		00	0000000	15012024		3.111,92
	6	0090100		00	0000000	15012024		2.347,58
	7	0090100		00	0000000	17012024		82,10
	8	0090100		00	0000000	17012024		82,10
	9	0090100		00	0000000	17012024		217,53
	10	0090100		00	0000000	17012024		3,31
	11	0090100		00	0000000	17012024		11,24
	12	0090100		00	0000000	17012024		200,98
	13	0090100		00	0000000	17012024		14,01
	14	0090100		00	0000000	17012024		3,31
	15	0090100		00	0000000	17012024		9,74
	16	0090100		00	0000000	17012024		14,58
	17	0090100		00	0000000	17012024		277,54
	18	0090100		00	0000000	17012024		162,54
	19	0090100		00	0000000	17012024		14,23
	20	0090100		00	0000000	17012024		382,80
	21	0090100		00	0000000	17012024		67,35
	22	0090100		00	0000000	17012024		0,61
	23	0090100		00	0000000	17012024		13,95
	24	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	25	0090100		00	0000000	17012024		13,95
	26	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	27	0090100		00	0000000	17012024		13,95
	28	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	29	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	30	0090100		00	0000000	17012024		13,95
	31	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	32	0090100		00	0000000	17012024		13,95
	33	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	34	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	35	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	36	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	37	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	38	0090100		00	0000000	17012024		98,12
	39	0090100		00	0000000	17012024		534,36
	40	0090100		00	0000000	17012024		641,67
	41	0090100	2023	00	0000000	25012024		300.000,00
	42	0090100		00	0000000	19012024		612,05
	43	0090100		00	0000000	23012024		61,63
	44	0090100		00	0000000	23012024		18,64
	45	0090100		00	0000000	23012024		30,51
	46	0090100		00	0000000	23012024		61,02

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	47	0090100		00	0000000	23012024		217,80
	48	0090100		00	0000000	23012024		25,00
	49	0090100		00	0000000	23012024		20,21
	50	0030500		00	0000000	23012024		485,82
	51	0030500		00	0000000	26012024		645,06
	52	0090100		00	0000000	26012024		240,82
	53	0090100		00	0000000	26012024		16,67
	54	0090100		00	0000000	08022024		9,34
	55	0090100		00	0000000	02022024		6,25
	56	0090100		00	0000000	02022024		13,64
	57	0090100		00	0000000	02022024		50,73
	58	0090100		00	0000000	02022024		162,80
	59	0090100		00	0000000	02022024		3.111,92
	60	0090100		00	0000000	02022024		2.347,58
	61	0090100		00	0000000	02022024		825,42
	62	0090100		00	0000000	02022024		3.806,96
	63	0030500		00	0000000	06022024		3.026,79
	64	0050400	2023	00	0000000	02022024		9.887,70
	65	0050400	2023	00	0000000	02022024		44.095,17
	66	0090100		00	0000000	07022024		283,72
	67	0090100		00	0000000	07022024		17.512,56
	68	0090100		00	0000000	07022024		2.563,44
	69	0090100		00	0000000	07022024		77,51
	70	0090100		00	0000000	07022024		396,48
	71	0090100		00	0000000	07022024		155,31
	72	0090100		00	0000000	07022024		2.227,38
	73	0090100		00	0000000	07022024		15.052,00
	74	0090100		00	0000000	07022024		550,75
	75	0090100		00	0000000	07022024		59.762,50
	76	0030100		00	0000000	07022024		333,17
	77	0030500		00	0000000	07022024		882,17
	78	0090100		00	0000000	07022024		564,81
	79	0030500		00	0000000	08022024		254,85
	80	0090100		00	0000000	08022024		4.136,00
	81	0090100		00	0000000	08022024		667,05
	82	0090100		00	0000000	08022024		18,38
	83	0030500		00	0000000	08022024		50.000,00
	84	0030500	2023	00	0000000	04032025		400,00
	85	0090100		00	0000000	08022024		80,27
	86	0090100		00	0000000	08022024		641,67
	87	0090100		00	0000000	08022024		112,60
	88	0090100	2023	00	0000000	15022024		300.000,00
	89	0090100		00	0000000	13022024		195,50
	90	0090100		00	0000000	13022024		87,68
	91	0090100		00	0000000	13022024		214,15
	92	0090100		00	0000000	15022024		48,30

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	93	0090100		00	0000000	29022024		10,25
	94	0090100		00	0000000	15022024		701,80
	95	0090100		00	0000000	21022024		869,00
	97	0090100		00	0000000	21022024		35,60
	98	0090100		00	0000000	21022024		84,00
	99	0090100		00	0000000	21022024		91,53
	100	0090100		00	0000000	21022024		133,11
	101	0090100		00	0000000	21022024		172,33
	102	0090100		00	0000000	21022024		98,12
	103	0090100		00	0000000	21022024		56,70
	104	0090100		00	0000000	21022024		28,84
	105	0090100		00	0000000	21022024		56,70
	106	0090100		00	0000000	21022024		28,14
	107	0090100		00	0000000	21022024		98,12
	108	0090100		00	0000000	21022024		172,33
	109	0090100		00	0000000	26022024		391,74
	110	0090100		00	0000000	23022024		217,80
	111	0090100		00	0000000	23022024		134,20
	112	0090100		00	0000000	29022024		4.804,14
	113	0090100	2023	00	0000000	06032024		233.573,44
	114	0090100	2023	00	0000000	06032024		195.660,54
	115	0090100		00	0000000	29022024		259,23
	116	0090100		00	0000000	29022024		2,81
	117	0090100		00	0000000	29022024		234,25
	118	0090100		00	0000000	29022024		3,77
	119	0090100		00	0000000	29022024		10,49
	120	0090100		00	0000000	29022024		32,22
	121	0090100		00	0000000	29022024		4,38
	122	0030500		00	0000000	29022024		5.000,00
	123	0030500		00	0000000	29022024		5.000,00
	124	0030500		00	0000000	29022024		249,01
	125	0090100		00	0000000	01032024		133,76
	126	0090100		00	0000000	01032024		885,96
	127	0090100		00	0000000	04032024		42,00
	128	0090100		00	0000000	04032024		1.052,48
	129	0090100		00	0000000	04032024		1.518,00
	130	0030500		00	0000000	12032024		485,82
	131	0090100		00	0000000	12032024		24,17
	132	0090100		00	0000000	12032024		909,09
	133	0040500		00	0000000	09042024		9.638,40
	134	0090100		00	0000000	12032024		4.252,67
	135	0040500		00	0000000	12032024		2.120,43
	136	0030500		00	0000000	12032024		700,00
	138	0090100		00	0000000	12032024		1.363,64
	139	0090100		00	0000000	12032024		2.827,36
	140	0030500		00	0000000	12032024		50.000,00

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	141	0090100		00	0000000	12032024		3.000,00
	142	0050400	2023	00	0000000	12032024		46.101,00
	143	0030500		00	0000000	12032024		254,84
	144	0090100		00	0000000	12032024		71,24
	145	0090100		00	0000000	12032024		954,61
	146	0090100		00	0000000	12032024		305,39
	147	0040200	2023	00	0000000	12032024		25.139,33
	148	0050400	2023	00	0000000	12032024		5.027,86
	149	0050400	2023	00	0000000	12032024		73.855,84
	150	0090100		00	0000000	12032024		403,79
	151	0090100		00	0000000	12032024		909,09
	152	0090100		00	0000000	12032024		5.805,08
	153	0030500		00	0000000	12032024		386,13
	154	0050400	2023	00	0000000	12032024		35.346,55
	155	0050400	2023	00	0000000	12032024		13.217,55
	156	0050400	2023	00	0000000	12032024		46.462,37
	157	0050400	2023	00	0000000	12032024		25.733,77
	158	0090100		00	0000000	12032024		3.040,69
	159	0090100		00	0000000	12032024		1.141,23
	160	0090100		00	0000000	12032024		4.014,82
	161	0090100		00	0000000	12032024		2.225,56
	162	0030500		00	0000000	12032024		5.417,07
	163	0030500	2023	00	0000000	12032024		300,00
	164	0030500		00	0000000	17042024		6.114,86
	165	0090100		00	0000000	19032024		283,72
	166	0090100		00	0000000	19032024		17.590,90
	167	0090100		00	0000000	19032024		2.400,17
	168	0090100		00	0000000	19032024		75,60
	169	0090100		00	0000000	19032024		313,15
	170	0090100		00	0000000	19032024		2.227,38
	171	0090100		00	0000000	19032024		14.765,00
	172	0090100		00	0000000	19032024		550,75
	173	0090100		00	0000000	19032024		59.227,04
	174	0030100		00	0000000	19032024		333,17
	175	0030500		00	0000000	19032024		1.924,42
	176	0090100		00	0000000	19032024		1.336,85
	177	0090100	2023	00	0000000	25032024		86.664,92
	178	0090100	2023	00	0000000	25032024		325.966,48
	179	0090100	2023	00	0000000	25032024		53.306,53
	180	0090100		00	0000000	19032024		569,46
	181	0090100		00	0000000	25032024		680,35
	182	0090100		00	0000000	19032024		228,55
	183	0090100		00	0000000	19032024		18,38
	184	0030500		00	0000000	19032024		94,00
	185	0090100		00	0000000	19032024		104,05
	186	0090100		00	0000000	19032024		516,93

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	187	0090100		00	0000000	19032024		1.077,74
	188	0090100		00	0000000	19032024		687,87
	189	0090100		00	0000000	19032024		557,90
	190	0090100		00	0000000	09042024		450,00
	191	0050400	2023	00	0000000	19032024		1.464,20
	192	0090100		00	0000000	20032024		641,67
	193	0090100		00	0000000	20032024		209,56
	194	0090100		00	0000000	20032024		10,08
	195	0090100		00	0000000	20032024		3,77
	196	0090100		00	0000000	20032024		292,44
	197	0090100		00	0000000	20032024		2,81
	198	0040500		00	0000000	21032024		15.891,40
	199	0040500		00	0000000	20032024		3.496,08
	200	0030500		00	0000000	20032024		1.100,00
	201	0090100		00	0000000	20032024		838,35
	202	0090100		00	0000000	25032024		12,01
	203	0090100		00	0000000	25032024		217,80
	204	0090100		00	0000000	25032024		50,60
	205	0050400	2023	00	0000000	12122024		250,00
	206	0090100		00	0000000	25032024		110,00
	207	0030500		00	0000000	25032024		386,13
	208	0090100		00	0000000	26032024		99,00
	209	0090100		00	0000000	29032024		17,99
	210	0030500		00	0000000	29032024		175,76
	211	0090100		00	0000000	04042024		7.469,00
	212	0050400	2023	00	0000000	05042024		64.284,48
	213	0090100		00	0000000	10042024		283,72
	214	0090100		00	0000000	10042024		17.049,26
	215	0090100		00	0000000	10042024		593,83
	216	0090100		00	0000000	10042024		2.411,92
	217	0090100		00	0000000	10042024		79,50
	218	0090100		00	0000000	10042024		319,88
	219	0090100		00	0000000	10042024		2.227,38
	220	0090100		00	0000000	10042024		14.141,00
	221	0090100		00	0000000	10042024		532,92
	222	0090100		00	0000000	10042024		62.201,83
	223	0030100		00	0000000	10042024		333,17
	224	0030500		00	0000000	10042024		954,38
	225	0090100		00	0000000	10042024		1.120,81
	226	0090100		00	0000000	05042024		5.844,04
	227	0040500		00	0000000	05042024		4.929,65
	228	0040500		00	0000000	05042024		1.084,52
	229	0030500		00	0000000	05042024		500,00
	230	0090100		00	0000000	05042024		119,24
	231	0090100		00	0000000	05042024		42,02
	232	0090100		00	0000000	08042024		518,18

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	233	0090100		00	0000000	08042024		321,75
	234	0090100		00	0000000	08042024		690,00
	235	0090100	2023	00	0000000	12042024		200.000,00
	236	0090100		00	0000000	11042024		792,12
	237	0090100		00	0000000	11042024		587,00
	238	0090100		00	0000000	11042024		2.045,46
	239	0090100		00	0000000	11042024		2.773,38
	240	0090100		00	0000000	11042024		4,94
	241	0090100		00	0000000	11042024		4,88
	242	0090100		00	0000000	11042024		352,00
	243	0030500	2023	00	0000000	25102024		193,92
	244	0030500		00	0000000	11042024		3.992,00
	245	0090100		00	0000000	11042024		87,68
	246	0090100		00	0000000	11042024		161,32
	247	0030500		00	0000000	11042024		772,26
	248	0090100		00	0000000	11042024		4,83
	249	0050400	2023	00	0000000	16042024		44.423,86
	250	0090100		00	0000000	16042024		4.038,53
	251	0050400	2023	00	0000000	16042024		462,21
	252	0050400	2023	00	0000000	16042024		56.779,38
	253	0050400	2023	00	0000000	16042024		53.007,22
	254	0030500		00	0000000	16042024		50.000,00
	255	0090100	2023	00	0000000	22042024		516.176,40
	256	0090100		00	0000000	16042024		80,03
	257	0090100		00	0000000	16042024		641,67
	258	0050400	2023	00	0000000	16042024		42.133,88
	259	0090100		00	0000000	16042024		3.830,35
	260	0090100		00	0000000	23042024		807,52
	261	0090100		00	0000000	23042024		862,40
	262	0090100		00	0000000	23042024		291,63
	263	0090100		00	0000000	23042024		858,65
	264	0030500	2023	00	0000000	23042024		100,00
	265	0030500		00	0000000	23042024		2.772,00
	266	0090100		00	0000000	23042024		300,98
	267	0090100		00	0000000	23042024		2,81
	268	0090100		00	0000000	23042024		204,56
	269	0090100		00	0000000	23042024		10,35
	270	0090100		00	0000000	23042024		3,77
	271	0090100		00	0000000	23042024		1.578,72
	272	0090100		00	0000000	23042024		23,09
	273	0090100		00	0000000	26042024		128,66
	274	0030500		00	0000000	07052024		728,73
	275	0090100		00	0000000	14052024		191,40
	276	0090100		00	0000000	14052024		26,40
	277	0090100		00	0000000	14052024		246,84
	278	0090100		00	0000000	26042024		66,00

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	279	0030500		00	0000000	29042024		249,01
	280	0030500		00	0000000	29042024		249,01
	281	0090100		00	0000000	30042024		283,72
	282	0090100		00	0000000	30042024	20.916,21	
	283	0090100		00	0000000	30042024	32,39	
	284	0090100		00	0000000	30042024	2.564,09	
	285	0090100		00	0000000	30042024	85,65	
	286	0090100		00	0000000	30042024	316,20	
	287	0090100		00	0000000	30042024	2.488,75	
	288	0090100		00	0000000	30042024	14.506,00	
	289	0090100		00	0000000	30042024	534,34	
	290	0090100		00	0000000	30042024	80.535,50	
	291	0030100		00	0000000	30042024	333,17	
	292	0030500		00	0000000	30042024	902,81	
	293	0090100		00	0000000	30042024	816,81	
	294	0030500		00	0000000	07052024	8.508,34	
	295	0030500		00	0000000	07052024	491,41	
	296	0090100		00	0000000	02052024	148,94	
	297	0040500		00	0000000	07052024	8.448,65	
	298	0040500		00	0000000	07052024	1.858,70	
	299	0050400	2023	00	0000000	07052024	11.663,02	
	300	0050400	2023	00	0000000	07052024	19.895,83	
	301	0030500		00	0000000	07052024	0,20	
	302	0090100		00	0000000	07052024	968,25	
	303	0030500		00	0000000	07052024	1.012,31	
	304	0030500		00	0000000	07052024	656,95	
	305	0030500		00	0000000	07052024	762,72	
	306	0030500		00	0000000	07052024	2.247,63	
	307	0040500		00	0000000	08052024	14.161,30	
	308	0040500		00	0000000	07052024	2.790,53	
	309	0030500		00	0000000	07052024	600,00	
	310	0040500		00	0000000	08052024	324,95	
	311	0030500		00	0000000	08052024	100,00	
	312	0090100		00	0000000	10052024	36,60	
	313	0030500	2023	00	0000000	10052024	100,00	
	314	0090100		00	0000000	17072024	986,53	
	315	0090100		00	0000000	05062024	1.453,56	
	316	0090100		00	0000000	14062024	1.272,84	
	317	0090100		00	0000000	10052024	641,67	
	318	0090100		00	0000000	10052024	808,50	
	319	0090100		00	0000000	10052024	427,62	
	320	0090100		00	0000000	14052024	8,44	
	321	0090100		00	0000000	14052024	9,34	
	322	0090100		00	0000000	14052024	481,37	
	323	0030500		00	0000000	14052024	290,00	
	324	0030500		00	0000000	14052024	2,00	

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	325	0030500		00	0000000	14052024		264,37
	326	0030500		00	0000000	14052024		58,16
	327	0090100		00	0000000	15052024		360,00
	328	0090100		00	0000000	15052024		632,92
	329	0090100	2023	00	0000000	20052024		489.656,66
	330	0090100	2023	00	0000000	20052024		200.000,00
	331	0090100		00	0000000	15052024		2.600,00
	332	0030500		00	0000000	15052024		45.273,32
	333	0030500		00	0000000	15052024		30.000,00
	334	0090100		00	0000000	04062024		30,61
	335	0030500		00	0000000	04062024		500,00
	336	0040400		00	0000000	07062024		57.616,40
	337	0090100		00	0000000	04062024		139,93
	338	0040400	2023	00	0000000	07062024		11.787,47
	339	0090100		00	0000000	04062024		308,00
	340	0040400		00	0000000	07062024		13.981,44
	341	0090100		00	0000000	04062024		23,72
	342	0090100		00	0000000	04062024		817,59
	343	0090100		00	0000000	04062024		3,48
	344	0090100		00	0000000	04062024		194,52
	345	0090100		00	0000000	04062024		10,80
	346	0090100		00	0000000	04062024		4,04
	347	0040400	2023	00	0000000	07062024		129.509,32
	348	0090100		00	0000000	04062024		36,76
	349	0090100		00	0000000	04062024		2,87
	350	0090100		00	0000000	04062024		460,40
	351	0090100		00	0000000	04062024		266,87
	352	0090100		00	0000000	04062024		780,73
	353	0090100		00	0000000	04062024		727,27
	354	0090100		00	0000000	04062024		656,29
	355	0050400	2023	00	0000000	04062024		15.219,15
	356	0050400	2023	00	0000000	04062024		16.588,00
	357	0090100		00	0000000	04062024		823,68
	358	0090100		00	0000000	04062024		1.421,23
	359	0050400	2023	00	0000000	04062024		15.633,57
	360	0090100		00	0000000	04062024		518,29
	361	0090100		00	0000000	04062024		326,78
	362	0090100		00	0000000	04062024		831,42
	363	0050400	2023	00	0000000	04062024		9.832,85
	364	0050400	2023	00	0000000	04062024		6.872,13
	365	0050400	2023	00	0000000	04062024		4.513,37
	366	0090100		00	0000000	04062024		893,90
	367	0090100		00	0000000	04062024		592,84
	368	0090100		00	0000000	04062024		382,01
	369	0030500		00	0000000	07062024		350,93
	370	0030500		00	0000000	07062024		311,22

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	371	0040500		00	0000000	05062024		5.957,35
	372	0040500		00	0000000	04062024		1.310,60
	373	0030500		00	0000000	04062024		500,00
	374	0090100		00	0000000	04062024		5,32
	375	0030500		00	0000000	14062024		100,00
	376	0030500		00	0000000	04062024		249,01
	377	0030100	2023	00	0000000	14062024		1.020,73
	378	0030500		00	0000000	14062024		250,00
	379	0090100		00	0000000	04062024		603,60
	380	0090100		00	0000000	04062024		733,75
	381	0030500		00	0000000	06062024		581,76
	382	0090100		00	0000000	10062024		283,72
	383	0090100		00	0000000	10062024		52.333,88
	384	0090100		00	0000000	10062024		2.362,68
	385	0090100		00	0000000	10062024		158,88
	386	0090100		00	0000000	10062024		352,04
	387	0090100		00	0000000	10062024		1.854,78
	388	0090100		00	0000000	10062024		14.226,00
	389	0090100		00	0000000	10062024		517,80
	390	0090100		00	0000000	10062024		154.083,36
	391	0090100		00	0000000	08062024		541,04
	392	0030500		00	0000000	06062024		2.481,00
	393	0030100		00	0000000	10062024		979,03
	394	0030100		00	0000000	10062024		51,32
	395	0030500		00	0000000	10062024		737,50
	396	0090100		00	0000000	10062024		1.305,81
	397	0030100		00	0000000	06062024		154,41
	398	0040500		00	0000000	06062024		387,73
	399	0090100		00	0000000	06062024		182,83
	400	0090100		00	0000000	06062024		170,12
	401	0090100		00	0000000	06062024		88,77
	402	0090100		00	0000000	07062024		6.491,80
	403	0090100		00	0000000	11062024		9.543,33
	404	0090100		00	0000000	11062024		1.356,67
	405	0090100		00	0000000	11062024		8.186,67
	406	0090100		00	0000000	11062024		1.690,00
	407	0090100		00	0000000	11062024		4.600,00
	408	0090100		00	0000000	11062024		3.253,33
	409	0090100		00	0000000	11062024		2.910,00
	410	0090100		00	0000000	11062024		2.910,00
	411	0090100		00	0000000	11062024		1.467,06
	412	0090100		00	0000000	11062024		5.471,00
	413	0090100		00	0000000	11062024		52,54
	414	0090100		00	0000000	11062024		217,80
	415	0090100		00	0000000	24062024		271,43
	416	0090100		00	0000000	11062024		1.477,08

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	417	0090100		00	0000000	11062024		641,67
	418	0040200		00	0000000	11062024		104.976,68
	419	0040200		00	0000000	11062024		14.923,32
	420	0040200		00	0000000	11062024		90.053,34
	421	0040200		00	0000000	11062024		18.590,00
	422	0040200		00	0000000	11062024		50.600,00
	423	0040200		00	0000000	11062024		35.786,66
	424	0040200		00	0000000	11062024		32.010,00
	425	0040200		00	0000000	11062024		32.010,00
	426	0040200		00	0000000	11062024		76.318,63
	427	0090100		00	0000000	11062024		198,00
	428	0030500		00	0000000	11062024		595,40
	429	0090100		00	0000000	11062024		473,13
	430	0090100		00	0000000	11062024		96,13
	431	0090100		00	0000000	12062024		96,40
	432	0090100		00	0000000	12062024		97,35
	433	0090100		00	0000000	12062024		204,27
	434	0090100	2023	00	0000000	18062024		215.543,14
	435	0090100	2023	00	0000000	18062024		200.000,00
	436	0040500		00	0000000	13062024		7.623,00
	437	0090100		00	0000000	13062024		582,91
	438	0040500		00	0000000	13062024		1.676,85
	439	0030500		00	0000000	13062024		100,00
	440	0030500		00	0000000	13062024		249,01
	441	0090100		00	0000000	13062024		321,75
	442	0090100	2023	00	0000000	19062024		300.989,52
	443	0090100	2023	00	0000000	19062024		4.118,50
	444	0090100		00	0000000	13062024		289,01
	445	0090100	2023	00	0000000	19062024		95.604,28
	446	0050400		00	0000000	14062024		1.020,73
	447	0050400		00	0000000	14062024		100,00
	448	0050400		00	0000000	14062024		250,00
	449	0050400		00	0000000	14062024		424,95
	450	0050400	2023	00	0000000	14062024		252,00
	451	0030500	2023	00	0000000	18062024		100,00
	452	0040500		00	0000000	25062024		9.624,15
	453	0040500		00	0000000	18062024		2.117,31
	454	0030500		00	0000000	18062024		120,00
	455	0040500		00	0000000	25062024		6.276,20
	456	0040500		00	0000000	18062024		1.380,76
	457	0030500		00	0000000	18062024		600,00
	458	0090100		00	0000000	19062024		3.933,16
	459	0040500	2023	00	0000000	25062024		10,00
	460	0090100		00	0000000	19062024		7.115,20
	461	0090100		00	0000000	19062024		206,03
	462	0090100		00	0000000	19062024		10,95

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	463	0090100		00	0000000	19062024		4,04
	464	0090100	2023	00	0000000	25062024		107.244,58
	465	0090100		00	0000000	25062024		200.000,00
	466	0090100		00	0000000	19062024		12,97
	467	0090100		00	0000000	19062024		2,87
	468	0090100		00	0000000	19062024		505,16
	469	0090100		00	0000000	27062024		65,97
	470	0090100		00	0000000	25062024		98,96
	471	0090100		00	0000000	25062024		1.000,00
	472	0090100		00	0000000	25062024		58,52
	473	0090100		00	0000000	25062024		87,78
	474	0030300		00	0000000	20062024		34,39
	475	0030500		00	0000000	20062024		30.000,00
	476	0090100		00	0000000	20062024		198,03
	477	0030500		00	0000000	21062024		1.750,00
	478	0040500		00	0000000	24062024		2.041,30
	479	0040500		00	0000000	24062024		449,09
	480	0030500		00	0000000	24062024		40,00
	481	0090100		00	0000000	25062024		351,89
	482	0090100		00	0000000	24062024		62,70
	483	0090100		00	0000000	24062024		459,25
	484	0090100		00	0000000	25062024		178,85
	485	0090100		00	0000000	25062024		124,41
	486	0090100		00	0000000	25062024		190,10
	487	0090100		00	0000000	25062024		18,38
	488	0050400	2023	00	0000000	25062024		178,96
	489	0090100		00	0000000	27062024		1.995,00
	490	0090100		00	0000000	27062024		500,15
	491	0090100		00	0000000	27062024		345,69
	492	0090100		00	0000000	02072024		250,57
	493	0040200		00	0000000	28062024		2.756,22
	494	0090100		00	0000000	28062024		190,22
	495	0030500		00	0000000	02072024		683,08
	496	0090100		00	0000000	02072024		340,35
	497	0090100		00	0000000	02072024		267,34
	498	0090100		00	0000000	02072024		82,10
	499	0090100		00	0000000	02072024		82,10
	500	0090100		00	0000000	04072024		1.078,00
	501	0090100		00	0000000	04072024		328,61
	502	0090100		00	0000000	04072024		217,80
	503	0090100		00	0000000	04072024		274,32
	504	0090100		00	0000000	10072024		250.000,00
	505	0090100		00	0000000	04072024		1.242,97
	506	0050400	2023	00	0000000	08072024		690,37
	507	0050400	2023	00	0000000	08072024		6.411,99
	508	0050400	2023	00	0000000	08072024		21.945,00

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	509	0090100		00	0000000	08072024		6,49
	510	0090100		00	0000000	08072024		78,41
	511	0090100		00	0000000	08072024		1.165,30
	512	0030500		00	0000000	09072024		1.680,24
	513	0030500	2023	00	0000000	09072024		100,00
	514	0030500		00	0000000	09072024		2.000,00
	515	0090100		00	0000000	10072024		283,72
	516	0090100		00	0000000	10072024		17.851,20
	517	0090100		00	0000000	10072024		2.338,87
	518	0090100		00	0000000	10072024		79,15
	519	0090100		00	0000000	10072024		319,03
	520	0090100		00	0000000	10072024		1.854,78
	521	0090100		00	0000000	10072024		14.226,00
	522	0090100		00	0000000	10072024		520,35
	523	0090100		00	0000000	10072024		85.273,97
	524	0030100		00	0000000	10072024		258,04
	525	0030500		00	0000000	10072024		1.422,64
	526	0090100		00	0000000	10072024		260,81
	527	0090100		00	0000000	10072024		148,50
	528	0090100		00	0000000	10072024		1.476,30
	529	0040500		00	0000000	10072024		5.152,95
	530	0090100		00	0000000	17072024		545,34
	531	0040500		00	0000000	10072024		1.133,66
	532	0090100		00	0000000	17072024		577,06
	533	0090100		00	0000000	17072024		919,56
	534	0090100		00	0000000	17072024		448,57
	535	0090100	2023	00	0000000	23072024		100.000,00
	536	0090100		00	0000000	23072024		200.000,00
	537	0090100		00	0000000	17072024		139,65
	538	0040500		00	0000000	17072024		6.994,10
	539	0040500		00	0000000	17072024		1.538,71
	540	0030500		00	0000000	17072024		100,00
	541	0090100		00	0000000	23072024		1.363,96
	542	0040500		00	0000000	17072024		10.513,45
	543	0040500		00	0000000	17072024		2.312,96
	544	0030500		00	0000000	17072024		100,00
	545	0090100		00	0000000	19072024		4,99
	546	0090100		00	0000000	19072024		10,99
	547	0090100		00	0000000	19072024		194,17
	548	0090100		00	0000000	19072024		4,04
	549	0090100		00	0000000	19072024		12,97
	550	0090100		00	0000000	19072024		2,87
	551	0040500		00	0000000	19072024		11.147,75
	552	0090100		00	0000000	22072024		8.853,71
	553	0040500		00	0000000	19072024		2.452,60
	554	0030500		00	0000000	19072024		100,00

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	555	0090100		00	0000000	19072024		100,19
	556	0040500		00	0000000	19072024		6.698,40
	557	0040500		00	0000000	19072024		1.473,65
	558	0030500		00	0000000	19072024		115,60
	559	0090100		00	0000000	20082024		9,34
	560	0090100		00	0000000	22072024		1.741,74
	561	0090100		00	0000000	25092024		1.034,88
	562	0090100		00	0000000	23072024		131,85
	563	0090100		00	0000000	23072024		131,68
	564	0050400	2023	00	0000000	25072024		97.390,81
	565	0090100		00	0000000	25072024		11,45
	566	0090100		00	0000000	25072024		4.136,00
	567	0040500		00	0000000	25072024		10.910,25
	568	0040500		00	0000000	25072024		2.400,24
	569	0030500		00	0000000	25072024		900,00
	570	0090100		00	0000000	25072024		957,22
	571	0040500		00	0000000	26072024		1.510,65
	572	0040500		00	0000000	26072024		332,34
	573	0030500		00	0000000	26072024		244,00
	574	0040200	2023	00	0000000	29072024		7.800,00
	575	0050400	2023	00	0000000	29072024		1.560,00
	576	0090100		00	0000000	02082024		500.000,00
	577	0090100		00	0000000	01082024		17.417,43
	578	0040200		00	0000000	01082024		51.992,12
	579	0030500		00	0000000	01082024		51.992,12
	580	0030500		00	0000000	01082024		500,00
	581	0090100		00	0000000	02082024		1.380,00
	582	0090100		00	0000000	05082024		137,72
	583	0090100		00	0000000	05082024		154,44
	584	0090100		00	0000000	05082024		161,88
	585	0090100		00	0000000	07082024		1.621,96
	586	0030500		00	0000000	07082024		2.287,17
	587	0090100		00	0000000	07082024		8.110,00
	588	0090100		00	0000000	09082024		283,72
	589	0090100		00	0000000	09082024		22.819,68
	590	0090100		00	0000000	09082024		2.578,67
	591	0090100		00	0000000	09082024		92,29
	592	0090100		00	0000000	09082024		424,83
	593	0090100		00	0000000	09082024		2.058,67
	594	0090100		00	0000000	09082024		14.216,00
	595	0090100		00	0000000	09082024		599,06
	596	0090100		00	0000000	09082024		52.942,20
	597	0090100		00	0000000	09082024		36.102,00
	598	0030100		00	0000000	09082024		307,88
	599	0030500		00	0000000	09082024		1.225,62
	600	0090100		00	0000000	09082024		385,70

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	601	0090100		00	0000000	12082024		36,60
	602	0090100		00	0000000	12082024		64,90
	603	0090100		00	0000000	12082024		5,74
	604	0090100		00	0000000	12082024		1.901,90
	605	0090100		00	0000000	12082024		3.557,60
	606	0090100		00	0000000	12082024		183,65
	607	0090100		00	0000000	12082024		265,12
	608	0090100		00	0000000	12082024		274,06
	609	0030500		00	0000000	12082024		249,01
	610	0030500		00	0000000	12082024		249,01
	611	0050400	2023	00	0000000	12082024		19.159,17
	612	0090100		00	0000000	12082024		217,80
	613	0090100		00	0000000	12082024		680,68
	614	0090100		00	0000000	12082024		143,22
	615	0090100		00	0000000	12082024		793,69
	616	0090100		00	0000000	12082024		1.466,67
	617	0090100		00	0000000	12082024		293,33
	618	0040500		00	0000000	12082024		5.935,15
	619	0040500		00	0000000	12082024		1.305,74
	620	0090100		00	0000000	12082024		1.018,59
	621	0090100		00	0000000	12082024		1.018,59
	622	0090100		00	0000000	12082024		1.018,59
	623	0090100		00	0000000	12082024		1.018,59
	624	0090100		00	0000000	12082024		1.018,56
	625	0090100		00	0000000	12082024		1.045,91
	626	0090100		00	0000000	12082024		1.045,91
	627	0090100		00	0000000	12082024		1.045,91
	628	0090100		00	0000000	12082024		1.045,91
	629	0090100		00	0000000	12082024		545,81
	630	0090100		00	0000000	12082024		161,32
	631	0090100		00	0000000	12082024		87,68
	632	0090100		00	0000000	20082024		11.828,02
	633	0090100		00	0000000	20082024		454,55
	634	0090100		00	0000000	20082024		1.531,63
	635	0050400	2023	00	0000000	20082024		89.210,00
	636	0050400	2023	00	0000000	20082024		37.248,09
	638	0090100		00	0000000	20082024		3.386,19
	639	0090100		00	0000000	20082024		560,00
	640	0090100		00	0000000	26082024		300.000,00
	641	0090100		00	0000000	20082024		2.830,25
	642	0030500	2023	00	0000000	20082024		100,00
	643	0090100		00	0000000	21082024		3.401,25
	644	0090100		00	0000000	21082024		91,96
	645	0090100		00	0000000	21082024		9,04
	646	0090100		00	0000000	21082024		588,15
	647	0050400	2023	00	0000000	21082024		38.425,29

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	648	0090100		00	0000000	23082024		12,89
	649	0090100		00	0000000	23082024		274,10
	650	0090100		00	0000000	23082024		4,04
	651	0090100		00	0000000	23082024		12,97
	652	0090100		00	0000000	23082024		2,87
	653	0090100		00	0000000	26082024		1.363,64
	654	0090100		00	0000000	26082024		693,66
	655	0090100		00	0000000	26082024		6.176,66
	656	0090100		00	0000000	26082024		6.176,67
	657	0090100		00	0000000	26082024		6.176,67
	658	0040500		00	0000000	27082024		1.456,40
	659	0040500		00	0000000	27082024		320,41
	660	0030500		00	0000000	27082024		244,00
	661	0090100		00	0000000	27082024		217,80
	662	0090100		00	0000000	27082024		3,12
	663	0090100		00	0000000	29082024		7.979,92
	664	0090100		00	0000000	29082024		2.112,90
	665	0050400	2023	00	0000000	29082024		23.241,90
	666	0090100		00	0000000	30082024		890,55
	667	0090100		00	0000000	04092024		283,72
	668	0090100		00	0000000	04092024		23.208,89
	669	0090100		00	0000000	04092024		2.831,22
	670	0090100		00	0000000	04092024		93,66
	671	0090100		00	0000000	04092024		321,40
	672	0090100		00	0000000	04092024		2.058,67
	673	0090100		00	0000000	04092024		14.216,00
	674	0090100		00	0000000	04092024		541,04
	675	0090100		00	0000000	04092024		78.060,69
	676	0090100		00	0000000	04092024		5.248,00
	677	0030100		00	0000000	04092024		307,88
	678	0030500		00	0000000	04092024		992,83
	679	0090100		00	0000000	04092024		385,69
	680	0040200	2023	00	0000000	02092024		1.683,65
	681	0040500		00	0000000	03092024		2.480,93
	682	0030500		00	0000000	03092024		244,00
	683	0050400		00	0000000	03092024		1.009,98
	684	0040200		00	0000000	03092024		66.933,34
	685	0040200		00	0000000	03092024		67.943,34
	686	0040200		00	0000000	03092024		67.943,34
	687	0030500		00	0000000	03092024		35.000,00
	688	0050400	2023	00	0000000	03092024		22.630,31
	689	0090100		00	0000000	04092024		1.045,20
	690	0030500		00	0000000	05092024		728,73
	691	0050400		00	0000000	06092024		691,38
	692	0090100		00	0000000	06092024		110,00
	693	0050400	2023	00	0000000	06092024		1.626,66

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	694	0040200	2023	00	0000000	06092024		8.133,34
	695	0050400	2023	00	0000000	06092024		21.847,96
	696	0050400	2023	00	0000000	06092024		31.132,72
	697	0090100		00	0000000	06092024		2.251,00
	698	0090100		00	0000000	13092024		200.000,00
	699	0090100		00	0000000	11092024		757,20
	700	0050400	2023	00	0000000	11092024		24.761,00
	701	0090100		00	0000000	11092024		41,71
	702	0090100		00	0000000	12092024		451,32
	703	0090100		00	0000000	12092024		401,03
	704	0090100		00	0000000	12092024		346,16
	705	0090100		00	0000000	12092024		172,53
	706	0090100		00	0000000	13092024		761,18
	707	0090100		00	0000000	13092024		9,34
	708	0090100		00	0000000	17092024		218,31
	709	0090100		00	0000000	23092024		300.000,00
	710	0030500		00	0000000	19092024		544,98
	711	0030500	2023	00	0000000	19092024		100,00
	712	0090100		00	0000000	19092024		12,97
	713	0090100		00	0000000	19092024		2,87
	714	0090100		00	0000000	19092024		460,00
	715	0090100		00	0000000	19092024		460,00
	716	0030500		00	0000000	24092024		430,29
	717	0090100		00	0000000	23092024		82,10
	718	0090100		00	0000000	23092024		17,15
	719	0090100		00	0000000	23092024		227,85
	720	0090100		00	0000000	23092024		4,04
	721	0090100		00	0000000	23092024		526,24
	722	0090100		00	0000000	23092024		3.520,00
	723	0090100		00	0000000	23092024		137,70
	724	0090100		00	0000000	24092024		110,00
	725	0030500		00	0000000	23092024		452,33
	726	0090100		00	0000000	27092024		300.000,00
	727	0090100		00	0000000	24092024		151,66
	728	0090100		00	0000000	24092024		227,48
	729	0030500		00	0000000	24092024		774,86
	730	0040500		00	0000000	24092024		8.844,35
	731	0040500		00	0000000	24092024		1.945,75
	732	0030500		00	0000000	24092024		600,00
	733	0040500		00	0000000	24092024		7.313,10
	734	0040500		00	0000000	24092024		1.608,88
	735	0030500		00	0000000	24092024		500,00
	736	0090100		00	0000000	30092024		3.520,00
	737	0090100		00	0000000	30092024		3.300,00
	738	0040500		00	0000000	30092024		2.178,15
	739	0040500		00	0000000	30092024		479,19

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	740	0040400		00	0000000	30092024		216.706,19
	741	0090100		00	0000000	30092024		2.659,43
	742	0090100		00	0000000	30092024		4.003,94
	743	0030500	2023	00	0000000	30092024		400,00
	744	0090100		00	0000000	01102024		271,76
	745	0050400	2023	00	0000000	01102024		37.057,56
	746	0030500		00	0000000	01102024		1.864,94
	747	0050400		00	0000000	01102024		565,50
	748	0030500		00	0000000	01102024		124,41
	749	0030500		00	0000000	01102024		565,50
	750	0050400	2023	00	0000000	01102024		841,00
	751	0090100		00	0000000	04102024		353,44
	752	0090100		00	0000000	04102024		321,75
	753	0090100		00	0000000	04102024		4,79
	754	0090100		00	0000000	04102024		1.967,40
	755	0090100		00	0000000	04102024		3.557,60
	756	0090100		00	0000000	07102024		45,82
	757	0090100		00	0000000	07102024		108,66
	758	0030500	2023	00	0000000	07102024		100,00
	759	0090100		00	0000000	11102024		300.000,00
	760	0030500		00	0000000	07102024		767,50
	761	0030500		00	0000000	09102024		1.000,00
	762	0040400		00	0000000	09102024		58.034,88
	763	0050400	2023	00	0000000	10102024		3.286,41
	764	0050400	2023	00	0000000	10102024		1.857,99
	765	0050400	2023	00	0000000	10102024		1.857,99
	766	0050400	2023	00	0000000	10102024		4.530,96
	767	0090100		00	0000000	10102024		714,21
	768	0090100		00	0000000	10102024		5.862,67
	769	0090100		00	0000000	10102024		379,22
	770	0090100		00	0000000	10102024		318,16
	771	0090100		00	0000000	10102024		721,44
	772	0040500		00	0000000	10102024		10.936,00
	773	0040500		00	0000000	10102024		2.405,93
	774	0030500		00	0000000	10102024		800,00
	775	0090100		00	0000000	10102024		87,68
	776	0090100		00	0000000	11102024		161,32
	777	0090100		00	0000000	14102024		15,25
	778	0090100		00	0000000	11102024		497,70
	779	0040500		00	0000000	14102024		9.448,60
	780	0090100		00	0000000	14102024		714,26
	781	0090100		00	0000000	14102024		8.919,20
	782	0090100		00	0000000	23102024		517,65
	783	0040500		00	0000000	14102024		2.078,69
	784	0030500		00	0000000	14102024		80,00
	785	0090100		00	0000000	14102024		217,80

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	786	0090100		00	0000000	14102024		3.199,33
	787	0090100		00	0000000	25102024		283,72
	788	0090100		00	0000000	25102024		30.943,35
	789	0090100		00	0000000	25102024		2.338,44
	790	0090100		00	0000000	25102024		115,01
	791	0090100		00	0000000	25102024		319,92
	792	0090100		00	0000000	25102024		2.058,67
	793	0090100		00	0000000	25102024		14.495,00
	794	0090100		00	0000000	25102024		541,04
	795	0090100		00	0000000	25102024		135.540,68
	796	0090100		00	0000000	25102024		1.401,00
	797	0030100		00	0000000	25102024		307,88
	798	0030500		00	0000000	25102024		834,54
	799	0090100		00	0000000	25102024		385,69
	800	0040500		00	0000000	14102024		6.924,35
	801	0040500		00	0000000	14102024		1.523,36
	802	0030500		00	0000000	14102024		80,00
	803	0090100		00	0000000	18102024		13,26
	804	0090100		00	0000000	18102024		214,28
	805	0090100		00	0000000	18102024		4,04
	806	0030500		00	0000000	18102024		193,92
	807	0090100		00	0000000	18102024		12,97
	808	0090100		00	0000000	18102024		2,87
	809	0090100		00	0000000	24102024		400.000,00
	810	0040500		00	0000000	18102024		5.677,15
	811	0040500		00	0000000	18102024		1.248,98
	812	0030500		00	0000000	18102024		80,00
	813	0090100		00	0000000	18102024		148,34
	814	0090100		00	0000000	18102024		9,34
	815	0090100		00	0000000	18102024		228,25
	816	0090100		00	0000000	18102024		89,02
	817	0090100		00	0000000	21102024		1.052,48
	818	0090100		00	0000000	21102024		1.050,00
	819	0090100		00	0000000	23102024		52,07
	820	0090100		00	0000000	29102024		500.000,00
	821	0090100		00	0000000	23102024		282,76
	822	0050400	2023	00	0000000	25102024		27.065,73
	823	0090100		00	0000000	25102024		2.337,91
	824	0030500		00	0000000	25102024		1.348,70
	825	0090100		00	0000000	25102024		1.237,63
	826	0090100		00	0000000	25102024		263,78
	827	0090100		00	0000000	25102024		217,80
	828	0090100		00	0000000	29102024		919,56
	829	0090100		00	0000000	29102024		448,57
	830	0030500		00	0000000	04112024		11.274,63
	831	0050400	2023	00	0000000	04112024		24.888,51

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	832	0090100		00	0000000	04112024		318,42
	833	0090100		00	0000000	05112024		298,04
	834	0030500		00	0000000	04112024		249,01
	835	0030500		00	0000000	04112024		249,01
	836	0090100	2023	00	0000000	04112024		4.749,55
	837	0030500		00	0000000	04112024		100,84
	838	0090100		00	0000000	06112024		124,73
	839	0090100		00	0000000	12122024		55,85
	840	0090100		00	0000000	04112024		117,67
	841	0040500		00	0000000	28112024		9.425,35
	842	0030500		00	0000000	05122024		250,00
	843	0090100		00	0000000	07112024		419,94
	844	0090100		00	0000000	07112024		207,47
	845	0090100		00	0000000	07112024		3.140,00
	846	0090100		00	0000000	07112024		3.140,00
	847	0090100		00	0000000	07112024		3.140,00
	848	0030500		00	0000000	07112024		13.280,16
	849	0030500		00	0000000	07112024		1.178,23
	850	0090100		00	0000000	08112024		611,64
	851	0090100		00	0000000	08112024		988,77
	852	0040400	2023	00	0000000	08112024		14.583,08
	853	0040400	2023	00	0000000	08112024		35.986,40
	854	0030500	2023	00	0000000	11112024		100,00
	855	0040200		00	0000000	11112024		34.540,00
	856	0040200		00	0000000	11112024		34.540,00
	857	0040200		00	0000000	11112024		34.540,00
	858	0090100		00	0000000	12112024		283,72
	859	0090100		00	0000000	12112024		19.481,84
	860	0090100		00	0000000	12112024		2.327,62
	861	0090100		00	0000000	12112024		84,58
	862	0090100		00	0000000	12112024		336,42
	863	0090100		00	0000000	12112024		2.058,67
	864	0090100		00	0000000	12112024		14.785,00
	865	0090100		00	0000000	12112024		541,04
	866	0090100		00	0000000	12112024		74.290,03
	867	0090100		00	0000000	12112024		7.578,40
	868	0030100		00	0000000	12112024		307,88
	869	0030500		00	0000000	12112024		796,20
	870	0090100		00	0000000	12112024		385,69
	871	0090100		00	0000000	13112024		721,44
	872	0090100		00	0000000	13112024		198,00
	873	0090100		00	0000000	13112024		195,27
	874	0090100		00	0000000	13112024		1.440,00
	875	0090100		00	0000000	13112024		6.550,00
	876	0090100		00	0000000	13112024		1.923,34
	877	0050400	2023	00	0000000	13112024		72.050,00

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	878	0050400	2023	00	0000000	13112024		21.156,74
	879	0090100		00	0000000	18112024		623,98
	880	0090100		00	0000000	18112024		526,24
	881	0030500		00	0000000	18112024		728,73
	882	0030500		00	0000000	18112024		728,67
	883	0090100		00	0000000	18112024		12,97
	884	0090100		00	0000000	18112024		2,87
	885	0090100		00	0000000	18112024		9,04
	886	0090100		00	0000000	18112024		11,18
	887	0090100		00	0000000	18112024		197,04
	888	0090100		00	0000000	18112024		4,04
	889	0090100		00	0000000	10122024		1.948,88
	890	0030500		00	0000000	18112024		1.000,00
	891	0030500	2023	00	0000000	18112024		1.158,00
	892	0090100		00	0000000	18112024		4,82
	893	0090100		00	0000000	18112024		144,68
	894	0040200	2023	00	0000000	20112024		48.825,82
	895	0090100		00	0000000	22112024		2.612,57
	896	0090100		00	0000000	22112024		713,77
	897	0090100		00	0000000	22112024		178,44
	898	0040500		00	0000000	20112024		1.394,45
	899	0040500		00	0000000	20112024		306,78
	900	0030500		00	0000000	20112024		244,00
	901	0090100		00	0000000	26112024		500.000,00
	902	0090100		00	0000000	22112024		19,37
	903	0040500		00	0000000	25112024		1.456,40
	904	0040500		00	0000000	25112024		320,41
	905	0030500		00	0000000	25112024		244,00
	906	0030500		00	0000000	28112024		250,00
	907	0040500		00	0000000	28112024		1.934,38
	908	0030500		00	0000000	28112024		700,00
	909	0040500		00	0000000	28112024		139,18
	910	0030500		00	0000000	28112024		100,00
	911	0050400		00	0000000	28112024		239,18
	912	0030500		00	0000000	28112024		860,58
	913	0030500		00	0000000	28112024		430,29
	914	0040500		00	0000000	28112024		894,75
	915	0040500		00	0000000	28112024		196,85
	916	0030500		00	0000000	28112024		196,85
	917	0050400		00	0000000	28112024		196,85
	918	0030500		00	0000000	02122024		209,88
	919	0040500		00	0000000	29112024		6.949,90
	920	0040500		00	0000000	29112024		1.185,27
	921	0030500		00	0000000	29112024		400,00
	922	0040500		00	0000000	29112024		343,70
	923	0030500		00	0000000	29112024		100,00

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	924	0090100		00	0000000	03122024		321,75
	925	0030500		00	0000000	03122024		3,00
	926	0030500		00	0000000	04122024		209,88
	927	0090100		00	0000000	04122024		147,85
	928	0040500		00	0000000	05122024		15.067,65
	929	0040500		00	0000000	05122024		3.314,88
	930	0030500		00	0000000	05122024		180,00
	931	0090100		00	0000000	05122024		8.919,20
	932	0090100		00	0000000	05122024		3.245,90
	933	0090100		00	0000000	11122024		500.000,00
	934	0040500		00	0000000	05122024		12.229,00
	935	0040500		00	0000000	05122024		2.690,38
	936	0030500		00	0000000	05122024		140,00
	937	0030500		00	0000000	05122024		601,00
	938	0040500		00	0000000	09122024		12.524,00
	939	0040500		00	0000000	09122024		2.755,28
	940	0030500		00	0000000	09122024		120,00
	941	0090100		00	0000000	09122024		350,00
	942	0090100		00	0000000	09122024		28,78
	943	0090100		00	0000000	09122024		7,82
	944	0030500		00	0000000	09122024		193,92
	945	0090100		00	0000000	09122024		377,52
	946	0090100		00	0000000	09122024		220,93
	947	0090100		00	0000000	09122024		88,77
	948	0090100		00	0000000	09122024		570,61
	949	0030500		00	0000000	09122024		5.000,00
	950	0090100		00	0000000	09122024		11,16
	951	0090100		00	0000000	09122024		161,32
	952	0090100		00	0000000	13122024		300.000,00
	953	0090100		00	0000000	13122024		500.000,00
	954	0090100		00	0000000	13122024		500.000,00
	955	0090100		00	0000000	13122024		400.000,00
	956	0090100		00	0000000	09122024		314,16
	957	0090100		00	0000000	13122024		500.000,00
	958	0090100		00	0000000	13122024		800.000,00
	959	0090100		00	0000000	09122024		258,53
	960	0090100		00	0000000	09122024		4,04
	961	0090100		00	0000000	09122024		218,80
	962	0090100		00	0000000	12122024		64,58
	963	0090100		00	0000000	12122024		3.557,60
	964	0050400	2023	00	0000000	12122024		15.681,42
	965	0090100		00	0000000	12122024		1.425,58
	966	0090100		00	0000000	12122024		1.901,90
	967	0030500	2023	00	0000000	12122024		100,00
	968	0030500		00	0000000	12122024		10.460,88
	969	0090100		00	0000000	12122024		217,80

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	970	0090100		00	0000000	12122024		48,40
	971	0030500		00	0000000	12122024		2.500,00
	972	0090100		00	0000000	12122024		275,78
	973	0090100		00	0000000	12122024		348,91
	975	0090100		00	0000000	12122024		347,31
	976	0090100		00	0000000	13122024		892,22
	977	0090100		00	0000000	12122024		962,45
	978	0040500		00	0000000	12122024		1.394,45
	979	0040500		00	0000000	12122024		306,78
	980	0030500		00	0000000	12122024		244,00
	981	0090100		00	0000000	13122024		283,72
	982	0090100		00	0000000	13122024		35.964,90
	983	0090100		00	0000000	13122024		2.226,83
	984	0090100		00	0000000	13122024		117,25
	985	0090100		00	0000000	13122024		317,23
	986	0090100		00	0000000	13122024		2.058,67
	987	0090100		00	0000000	13122024		14.723,00
	988	0090100		00	0000000	13122024		541,04
	989	0090100		00	0000000	13122024		102.831,45
	990	0030100		00	0000000	13122024		307,88
	991	0030500		00	0000000	13122024		1.161,82
	992	0090100		00	0000000	13122024		6.937,08
	993	0090100		00	0000000	12122024		27.211,56
	994	0090100		00	0000000	13122024		8.922,16
	995	0030500		00	0000000	17122024		250,00
	996	0090100		00	0000000	13122024		67,62
	997	0090100		00	0000000	13122024		36,11
	998	0030500		00	0000000	17122024		292,10
	999	0040400		00	0000000	16122024		129.919,72
1000	0030500			00	0000000	17122024		1.500,00
1001	0090100			00	0000000	16122024		792,65
1002	0090100			00	0000000	16122024		36,06
1003	0040500			00	0000000	16122024		3.279,50
1004	0040500			00	0000000	17122024		363,58
1005	0030500			00	0000000	17122024		200,00
1006	0040500			00	0000000	16122024		357,90
1007	0030500			00	0000000	16122024		100,00
1008	0090100			00	0000000	17122024		2,87
1009	0090100			00	0000000	17122024		51,21
1010	0090100			00	0000000	17122024		1.480,00
1011	0090100			00	0000000	17122024		575,00
1012	0090100			00	0000000	17122024		1.035,00
1013	0090100			00	0000000	18122024		68,94
1014	0090100			00	0000000	18122024		1.972,96
1015	0030500			00	0000000	18122024		2.447,45
1016	0050400		2023	00	0000000	18122024		24.908,30

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1017	0090100		00	0000000	18122024		15,85
	1018	0090100		00	0000000	18122024		1.615,20
	1019	0050400	2023	00	0000000	18122024		17.767,20
	1020	0090100		00	0000000	18122024		613,04
	1021	0090100		00	0000000	18122024		299,04
	1022	0090100		00	0000000	18122024		2.051,30
	1023	0090100		00	0000000	18122024		1.132,22
	1024	0040500		00	0000000	18122024		11.456,35
	1025	0040500		00	0000000	18122024		4.321,45
	1026	0040500		00	0000000	18122024		2.520,40
	1027	0090100		00	0000000	18122024		2.060,00
	1028	0040500		00	0000000	18122024		950,72
	1029	0030500		00	0000000	18122024		140,00
	1030	0030500		00	0000000	18122024		400,00
	1031	0090100		00	0000000	19122024		217,80
	1032	0090100		00	0000000	19122024		251,20
	1033	0090100		00	0000000	19122024		2.317,00
	1035	0090100		00	0000000	20122024		2.846,43
	1036	0030500		00	0000000	19122024		496,39
	1037	0090100		00	0000000	19122024		12,73
	1038	0090100		00	0000000	23122024		4.920,54
	1039	0030500		00	0000000	19122024		829,33
	1040	0030500		00	0000000	19122024		443,20
	1041	0030500		00	0000000	19122024		443,20
	1042	0090100		00	0000000	19122024		2.567,89
	1043	0090100		00	0000000	19122024		11.572,49
	1044	0090100		00	0000000	20122024		290,85
	1045	0090100		00	0000000	20122024		2.551,82
	1046	0050400	2023	00	0000000	20122024		31.269,41
	1047	0090100		00	0000000	20122024		19,49
	1048	0050400	2023	00	0000000	20122024		214,35
	1049	0050400		00	0000000	24012025		443,70
	1050	0050400		00	0000000	24012025		457,90
	1051	0090100		00	0000000	20122024		2.354,03
	1052	0030500		00	0000000	19122024		386,13
	1053	0030500		00	0000000	20122024		250,00
	1054	0090100		00	0000000	23122024		92,93
	1055	0090100		00	0000000	20122024		123,20
	1058	0090100		00	0000000	23122024		419,92
	1059	0090100		00	0000000	20122024		1.782,00
	1060	0090100		00	0000000	23122024		39,20
	1061	0030500		00	0000000	23122024		430,29
	1062	0090100		00	0000000	23122024		409,20
	1063	0050400	2023	00	0000000	23122024		25.894,30
	1064	0090100		00	0000000	23122024		621,97
	1065	0090100		00	0000000	23122024		1.557,58

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1066	0090100		00	0000000	23122024		154,00
	1067	0040500		00	0000000	24122024		5.825,65
	1068	0040500		00	0000000	24122024		1.281,65
	1069	0030500		00	0000000	24122024		400,00
	1070	0090100		00	0000000	24122024		9,34
	1071	0090100		00	0000000	24122024		65,03
	1072	0090100		00	0000000	24122024		194,66
	1073	0090100		00	0000000	24122024		312,40
	1074	0090100		00	0000000	27122024		445,46
	1075	0040500		00	0000000	27012025	11.244,75	
	1076	0040500		00	0000000	10012025	2.473,84	
	1077	0030500		00	0000000	10012025	80,00	
	1078	0030500		00	0000000	15012025	695,00	
	1080	0040500		00	0000000	27012025	8.003,75	
	1081	0040500		00	0000000	15012025	1.760,82	
	1082	0030500		00	0000000	15012025	100,00	
	1083	0030500		00	0000000	21012025	249,01	
	1084	0030500		00	0000000	21012025	249,01	
	1085	0030500		00	0000000	21012025	249,01	
	1086	0050400	2023	00	0000000	22012025	22.564,30	
	1087	0050400	2023	00	0000000	22012025	25.487,00	
	1088	0030500		00	0000000	21012025	750,00	
	1089	0040500		00	0000000	22012025	127,82	
	1090	0030500		00	0000000	22012025	100,00	
	1091	0040500		00	0000000	23012025	866,92	
	1095	0030500		00	0000000	29012025	2.355,48	
	1096	0040500		00	0000000	31012025	371,82	
	1097	0030100	2023	00	0000000	31012025	251,40	
	1098	0090100		00	0000000	31012025	417,11	
	1099	0030500		00	0000000	31012025	208,75	
	1100	0090100		00	0000000	31012025	500,00	
	1101	0030100		00	0000000	31012025	6.581,90	
	1102	0030100		00	0000000	31012025	136,13	
	1103	0030100		00	0000000	04022025	96,78	
	1104	0030100	2023	00	0000000	10042025	620.993,30	
	1105	0030100		00	0000000	10042025	2.929.616,51	
	1106	0030100	2023	00	0000000	10042025	49.534,68	
	1107	0030100		00	0000000	10042025	155.589,33	
	1108	0040400		00	0000000	10042025	2.999,69	
	1109	0050300		00	0000000	10042025	6.839,63	
	1110	0090200	2023	00	0000000	10042025	614,00	
	1111	0090100		00	0000000	10042025	3.536,00	
	1112	0030500		00	0000000	10042025	19.663,83	
	1113	0030100	2023	00	0000000	10042025	704.221,87	
	1114	0030100	2023	00	0000000	10042025	151.878,41	
	1115	0030100		00	0000000	10042025	45.235,05	

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

ATERP UNICA CALABRIA

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1116	0030300		00	0000000	10042025		10.415,00
	1117	0030500	2023	00	0000000	10042025		2.808,01
	1118	0030500		00	0000000	10042025		134,00
	1119	0030500		00	0000000	10042025		7.821,00
	1120	0090200		00	0000000	10042025		957,07
	1121	0030100	2023	00	0000000	10042025		1.504.354,90
	1122	0030100		00	0000000	10042025		2.135.952,65
	1123	0030100	2023	00	0000000	10042025		28.412,66
	1124	0030100		00	0000000	10042025		75.820,86
	1125	0030100	2023	00	0000000	10042025		994,45
	1126	0030100		00	0000000	10042025		7.468,56
	1127	0030500		00	0000000	10042025		53.099,95
	1128	0030500	2023	00	0000000	10042025		603,53
	1129	0030500		00	0000000	10042025		735,72
	1130	0030500	2023	00	0000000	10042025		10.824,45
	1131	0030500		00	0000000	10042025		42.146,60
	1132	0030500		00	0000000	10042025		137,37
	1133	0030300	2023	00	0000000	10042025		5.422,85
	1134	0030300		00	0000000	10042025		7.166,13
	1135	0040400	2023	00	0000000	10042025		70.392,56
	1136	0040400		00	0000000	10042025		48.631,41
	1137	0040400	2023	00	0000000	10042025		23.330,42
	1138	0040400		00	0000000	10042025		46.945,69
	1139	0040400		00	0000000	10042025		81,78
	1140	0090100	2023	00	0000000	10042025		1.059,00
	1141	0090200		00	0000000	10042025		3.987,00
	1142	0030500		00	0000000	10042025		236,00
	1143	0040400	2023	00	0000000	10042025		11.675,64
	1144	0040400		00	0000000	10042025		25.443,73
	1145	0030300		00	0000000	10042025		343,66
	1146	0040400		00	0000000	10042025		1.218,48
	1147	0030300		00	0000000	10042025		6.901,81
	1148	0040500		00	0000000	10042025		21.608,18
	1149	0040400		00	0000000	10042025		165.047,70
	1150	0030300		00	0000000	10042025		385,99
	1151	0040400		00	0000000	10042025		38.505,13
	1152	0030300		00	0000000	10042025		424,16
	1153	0040400		00	0000000	10042025		65.988,39
	1154	0030300		00	0000000	10042025		732,92
	1156	0040400	2023	00	0000000	10042025		8.142,11
	1157	0030300		00	0000000	10042025		1.341,80
	1158	0040400		00	0000000	10042025		33.840,43
	1159	0030300		00	0000000	10042025		92,07
	1160	0040400		00	0000000	10042025		15.600,69
	1161	0030300		00	0000000	10042025		17,90
	1162	0040400		00	0000000	10042025		29.892,46

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

ATERP UNICA CALABRIA

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1163	0030300		00	0000000	10042025		1.060,46
	1164	0040400		00	0000000	10042025		16.029,01
	1165	0040400	2023	00	0000000	10042025		10.634,40
	1166	0030300		00	0000000	10042025		6.035,42
	1167	0040400		00	0000000	10042025		7.784,72
	1168	0040400		00	0000000	10042025		47.431,78
	1169	0030100	2023	00	0000000	10042025		62.243,20
	1170	0030100	2023	00	0000000	10042025		78.357,12
	1171	0090100		00	0000000	10042025		27.330,40
	1172	0030100		00	0000000	10042025		756.646,51
	1173	0030100	2023	00	0000000	10042025		660,00
	1174	0030100		00	0000000	10042025		907,20
	1175	0030300		00	0000000	10042025		249,69
	1176	0030500	2023	00	0000000	10042025		304,64
	1177	0030500		00	0000000	10042025		1.100,00
	1178	0040400	2023	00	0000000	10042025		783,87
	1179	0040400	2023	00	0000000	10042025		7.766,21
	1180	0040400		00	0000000	10042025		9.359,76
	1181	0040400		00	0000000	10042025		3.496,83
	1182	0040500		00	0000000	10042025		581,00
	1183	0040400		00	0000000	10042025		51.753,92
	1184	0040400		00	0000000	10042025		34.494,05
	1185	0090100		00	0000000	10042025		86.042,75
	1186	0090100		00	0000000	10042025		44.227,96
	1187	0040500		00	0000000	10042025		5.630,65
	1188	0090100		00	0000000	10042025		41.888,72
	1189	0030500		00	0000000	10042025		40.967,63
	1190	0030500		00	0000000	10042025		27.205,54
	1191	0050400		00	0000000	10042025		696,07
	1192	0090100		00	0000000	10042025		1.454,07
	1193	0040400		00	0000000	10042025		173.359,44
	1194	0040400		00	0000000	10042025		25.736,88
	1195	0040500		00	0000000	10042025		95.255,83
	1196	0030100	2023	00	0000000	10042025		455.960,74
	1197	0030100		00	0000000	10042025		1.654.081,15
	1198	0030100	2023	00	0000000	10042025		25.859,13
	1199	0030100		00	0000000	10042025		22.808,93
	1200	0030100	2023	00	0000000	10042025		3.410,53
	1201	0030100		00	0000000	10042025		3.480,80
	1202	0030100		00	0000000	10042025		1.867,52
	1203	0030300	2023	00	0000000	10042025		349,60
	1204	0030300	2023	00	0000000	10042025		88,59
	1205	0030300		00	0000000	10042025		2.562,37
	1206	0030300		00	0000000	10042025		519,44
	1207	0030500		00	0000000	10042025		500,00
	1208	0030500	2023	00	0000000	10042025		5.617,42

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

ATERP UNICA CALABRIA

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1209	0030500		00	00000000	10042025		30.811,74
	1210	0030500	2023	00	00000000	10042025		2.131,00
	1211	0030500		00	00000000	10042025		2.642,25
	1212	0030500	2023	00	00000000	10042025		8.413,26
	1213	0040400	2023	00	00000000	10042025		478,32
	1214	0040400		00	00000000	10042025		7.142,58
	1215	0040400		00	00000000	10042025		7.715,20
	1216	0040400		00	00000000	10042025		8.065,80
	1217	0040400		00	00000000	10042025		479,52
	1218	0040400	2023	00	00000000	10042025		11.206,49
	1219	0040400	2023	00	00000000	10042025		6.700,72
	1220	0040400		00	00000000	10042025		61.185,00
	1221	0040400		00	00000000	10042025		21.620,34
	1222	0090200	2023	00	00000000	10042025		114,00
	1223	0090200		00	00000000	10042025		772,00
	1224	0040200		00	00000000	10042025		10.307,15
	1225	0040400	2023	00	00000000	16042025		50.757,60
	1226	0040400	2023	00	00000000	16042025		10.411,60

0

T O T A L E E N T R A T E

30.663.718,11

- ESERCIZIO 2024
- ENTE 0662926

ATERP UNICA CALABRIA
ARTICOLO

RESIDUO

VOCE

COD.MECCAN.

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1	0008021	2023	00	0000000	12012024		1.310,20
	2	0099017	2023	00	0000000	12012024		1.190,00
	3	0008021	2023	00	0000000	12012024		8.095,91
	4	0099017	2023	00	0000000	12012024		284,00
	5	0099017	2023	00	0000000	12012024		3.841,00
	6	0099017	2023	00	0000000	12012024		324,00
	7	0099017	2023	00	0000000	12012024		537,00
	8	0099017	2023	00	0000000	12012024		973,00
	9	0099017	2023	00	0000000	12012024		858,00
	10	0099017	2023	00	0000000	12012024		330,00
	11	0099017	2023	00	0000000	12012024		170,00
	12	0099017	2023	00	0000000	12012024		492,00
	13	0099017	2023	00	0000000	12012024		2.079,00
	14	0099017	2023	00	0000000	12012024		1.239,00
	15	0099017	2023	00	0000000	12012024		348,00
	16	0099017	2023	00	0000000	12012024		65,00
	17	0099017	2023	00	0000000	12012024		873,00
	18	0099017	2023	00	0000000	12012024		375,00
	19	0099017	2023	00	0000000	12012024		1.262,00
	20	0099017	2023	00	0000000	12012024		435,00
	21	0099017	2023	00	0000000	12012024		568,00
	22	0099017	2023	00	0000000	12012024		318,80
	23	0099017	2023	00	0000000	12012024		81,06
	24	0099017	2023	00	0000000	12012024		103,00
	25	0099017	2023	00	0000000	12012024		76,75
	26	0099017	2023	00	0000000	12012024		304,00
	27	0099017	2023	00	0000000	12012024		165,34
	28	0099017	2023	00	0000000	12012024		33,17
	29	0099017	2023	00	0000000	12012024		228,37
	30	0099017	2023	00	0000000	12012024		18,60
	31	0099017	2023	00	0000000	12012024		17,00
	32	0099017	2023	00	0000000	12012024		26,00
	33	0099017	2023	00	0000000	12012024		123,31
	34	0099017	2023	00	0000000	12012024		21,63
	35	0008021		00	0000000	15012024		1.121,00
	36	0008021	2023	00	0000000	15012024		770,00
	37	0008021	2023	00	0000000	16012024		1.195,00
	38	0008021	2023	00	0000000	19012024		2.028,35
	39	0008021	2023	00	0000000	26012024		3.577,14
	40	0008021	2023	00	0000000	15012024		4.626,13
	41	0008021	2023	00	0000000	15012024		31,10
	42	0008021	2023	00	0000000	15012024		4,40
	43	0008021	2023	00	0000000	15012024		22,00
	44	0008021	2023	00	0000000	15012024		99,90
	45	0008021	2023	00	0000000	15012024		4,47
	46	0008021	2023	00	0000000	15012024		2.989,00

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	47	0008021	2023	00	0000000	15012024		358,45
	48	0008021	2023	00	0000000	15012024		17.256,99
	49	0008021	2023	00	0000000	15012024		13.018,41
	50	0008022	2023	00	0000000	15012024		1.178,50
	51	0008021	2023	00	0000000	17012024		455,30
	52	0008021	2023	00	0000000	17012024		455,30
	53	0008021	2023	00	0000000	17012024		1.206,28
	54	0008021	2023	00	0000000	17012024		18,35
	55	0008021	2023	00	0000000	17012024		62,31
	56	0008021	2023	00	0000000	17012024		1.114,52
	57	0008021	2023	00	0000000	17012024		18,35
	58	0008021	2023	00	0000000	17012024		53,99
	59	0008021	2023	00	0000000	17012024		154,08
	60	0008021	2023	00	0000000	17012024		160,38
	61	0008021	2023	00	0000000	17012024		1.539,08
	62	0008022	2023	00	0000000	17012024		901,34
	63	0008021	2023	00	0000000	17012024		78,93
	64	0008021	2023	00	0000000	17012024		550,00
	65	0008021	2023	00	0000000	17012024		2.122,80
	66	0008021	2023	00	0000000	17012024		1.414,28
	67	0008021	2023	00	0000000	17012024		12,71
	68	0008021	2023	00	0000000	17012024		77,35
	69	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	70	0008021	2023	00	0000000	17012024		77,35
	71	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	72	0008021	2023	00	0000000	17012024		77,35
	73	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	74	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	75	0008021	2023	00	0000000	17012024		77,35
	76	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	77	0008021	2023	00	0000000	17012024		77,35
	78	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	79	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	80	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	81	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	82	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	83	0008021	2023	00	0000000	17012024		544,12
	84	0008021	2023	00	0000000	17012024		2.963,26
	85	0008021	2023	00	0000000	18012024		90,00
	86	0008021	2023	00	0000000	17012024		3.558,33
	87	0008021		00	0000000	19012024		1.297,00
	88	0008021		00	0000000	19012024		608,00
	89	0008021		00	0000000	19012024		342,04
	90	0099017	2023	00	0000000	19012024		26.814,96
	91	0008021	2023	00	0000000	19012024		3.394,11
	92	0099017	2023	00	0000000	23012024		310,62

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	93	0099017	2023	00	0000000	23042024	3.227,38	
	94	0008021	2023	00	0000000	23012024	341,76	
	95	0008021	2023	00	0000000	23012024	103,39	
	96	0008021	2023	00	0000000	23012024	169,19	
	97	0008021	2023	00	0000000	23012024	338,38	
	98	0008021		00	0000000	21022024	1.985,98	
	99	0008021		00	0000000	23012024	4.000,00	
100	0008021		2023	00	0000000	23012024	1.000,00	
101	0008021		2023	00	0000000	23012024	1.207,80	
102	0008021			00	0000000	23012024	275,00	
103	0008021		2023	00	0000000	23012024	2.694,11	
104	0008021		2023	00	0000000	23012024	112,09	
105	0008021		2023	00	0000000	23012024	575,00	
106	0008021			00	0000000	26012024	402,00	
107	0008021			00	0000000	26012024	192,00	
108	0008021			00	0000000	26012024	133,25	
109	0008021		2023	00	0000000	26012024	1.335,46	
110	0008021			00	0000000	26012024	7.108,05	
111	0008021		2023	00	0000000	26012024	402,45	
112	0008021			00	0000000	30012024	166,00	
113	0099017			00	0000000	29012024	304,00	
114	0008021		2023	00	0000000	02022024	1.860,00	
115	0008021			00	0000000	02022024	1.474,00	
116	0008021			00	0000000	02022024	672,00	
117	0008021			00	0000000	02022024	469,00	
118	0008021			00	0000000	02022024	256,00	
119	0008021			00	0000000	02022024	2.144,00	
120	0008021			00	0000000	02022024	1.024,00	
121	0099017			00	0000000	05022024	3.000,00	
122	0099017			00	0000000	12022024	3.000,00	
123	0099017			00	0000000	09022024	10.000,00	
124	0099017			00	0000000	09022024	2.000,00	
125	0099017			00	0000000	19032024	5.000,00	
126	0008021			00	0000000	05022024	92,00	
127	0008021		2023	00	0000000	08022024	51,80	
128	0008021			00	0000000	02022024	681,00	
129	0008021			00	0000000	02022024	160,00	
130	0008021			00	0000000	02022024	0,21	
131	0008021		2023	00	0000000	02022024	6.706,60	
132	0008021		2023	00	0000000	02022024	1.043,26	
133	0008021		2023	00	0000000	02022024	5.943,12	
134	0008021		2023	00	0000000	02022024	804,06	
135	0008021		2023	00	0000000	02022024	34,68	
136	0008021		2023	00	0000000	02022024	75,62	
137	0008021		2023	00	0000000	02022024	281,34	
138	0008021		2023	00	0000000	02022024	4.232,88	

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	139	0008021	2023	00	0000000	02022024		17.256,99
	140	0008021	2023	00	0000000	02022024		13.018,41
	141	0008021		00	0000000	05022024		22.330,50
	142	0008021		00	0000000	05022024		70,97
	143	0008021		00	0000000	05022024		11,09
	144	0008021		00	0000000	05022024		80,76
	145	0008021		00	0000000	05022024		11,09
	146	0008021		00	0000000	05022024		71,24
	147	0008022	2023	00	0000000	02022024		9.079,57
	148	0008022	2023	00	0000000	02022024		41.876,51
	149	0008022	2023	00	0000000	06022024		808,13
	150	0008022	2023	00	0000000	06022024		2.218,66
	151	0008021		00	0000000	02022024		1.700,00
	152	0008021		00	0000000	02022024		361,00
	153	0008021		00	0000000	02022024		800,00
	154	0008021		00	0000000	06022024		200.515,53
	155	0008021		00	0000000	07022024		31.374,65
	156	0001011		00	0000000	07022024		10.640,74
	157	0008021		00	0000000	07022024		4.314,24
	158	0001101		00	0000000	07022024		4.737,26
	159	0001101		00	0000000	07022024		18.388,28
	160	0001101		00	0000000	07022024		20.987,68
	161	0008021	2023	00	0000000	07022024		731,49
	162	0008021	2023	00	0000000	07022024		2.690,24
	163	0008021	2023	00	0000000	07022024		5.229,58
	164	0001011	2023	00	0000000	07022024		1.267,64
	165	0008021	2023	00	0000000	06022024		137,18
	166	0008021		00	0000000	06022024		15.958,34
	167	0008021		00	0000000	18102024		1.045,00
	168	0008021	2023	00	0000000	08022024		1.413,24
	169	0008021		00	0000000	08022024		109,89
	170	0008021	2023	00	0000000	08022024		22.936,00
	171	0008021	2023	00	0000000	08022024		2.425,00
	172	0008021	2023	00	0000000	08022024		8.008,50
	173	0008021		00	0000000	08022024		200,00
	174	0008021		00	0000000	08022024		3.699,10
	175	0008021		00	0000000	08022024		101,93
	176	0008021		00	0000000	08022024		208,75
	177	0008021		00	0000000	08022024		208,75
	178	0008021	2023	00	0000000	08022024		445,15
	179	0008021		00	0000000	08022024		3.558,33
	180	0008021	2023	00	0000000	08022024		1.238,60
	181	0008021		00	0000000	08022024		4.000,00
	182	0008021		00	0000000	09022024		22.331,10
	183	0008021		00	0000000	09022024		22.330,55
	184	0008021		00	0000000	09022024		22.330,50

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	185	0008021		00	0000000	09022024		71,21
	186	0008021		00	0000000	09022024		71,21
	187	0008021		00	0000000	09022024		71,24
	188	0008021		00	0000000	09022024		80,78
	189	0008021		00	0000000	09022024		80,73
	190	0008021		00	0000000	09022024		80,79
	191	0008021		00	0000000	09022024		70,95
	192	0008021		00	0000000	09022024		70,94
	193	0008021		00	0000000	09022024		70,96
	194	0008021		00	0000000	09022024		11,10
	195	0008021		00	0000000	09022024		11,09
	196	0008021		00	0000000	09022024		11,09
	197	0008021		00	0000000	09022024		11,10
	198	0008021		00	0000000	09022024		11,09
	199	0008021		00	0000000	09022024		11,09
	200	0008022		00	0000000	09022024		3.960,00
	201	0008021		00	0000000	09022024		1.109,09
	202	0008022		00	0000000	09022024		2.058,33
	203	0008021		00	0000000	09022024		426,00
	204	0008021		00	0000000	09022024		595,40
	205	0008021	2023	00	0000000	13022024		1.362,27
	206	0008021	2023	00	0000000	13022024		453,79
	207	0008021	2023	00	0000000	13022024		211,98
	208	0099017		00	0000000	13022024		284,00
	209	0099017		00	0000000	13022024		3.872,00
	210	0099017		00	0000000	13022024		324,00
	211	0099017		00	0000000	13022024		537,00
	212	0099017		00	0000000	13022024		569,00
	213	0099017		00	0000000	13022024		858,00
	214	0099017		00	0000000	13022024		330,00
	215	0099017		00	0000000	13022024		170,00
	216	0008021	2023	00	0000000	13022024		486,24
	217	0099017		00	0000000	23042024		492,00
	218	0099017		00	0000000	13022024		2.079,00
	219	0099017		00	0000000	13022024		1.239,00
	220	0099017		00	0000000	13022024		348,00
	221	0099017		00	0000000	13022024		65,00
	222	0099017		00	0000000	13022024		873,00
	223	0099017		00	0000000	13022024		375,00
	224	0099017		00	0000000	13022024		1.262,00
	225	0099017		00	0000000	13022024		807,00
	226	0099017		00	0000000	13022024		568,00
	227	0099017		00	0000000	13022024		81,06
	228	0099017		00	0000000	13022024		103,00
	229	0099017		00	0000000	13022024		76,75
	230	0099017		00	0000000	13022024		82,67

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	231	0099017		00	0000000	13022024		33,17
	232	0008021	2023	00	0000000	13022024		1.187,44
	233	0099017		00	0000000	13022024		228,37
	234	0099017		00	0000000	13022024		18,60
	235	0099017		00	0000000	13022024		17,00
	236	0099017		00	0000000	13022024		26,00
	237	0099017		00	0000000	13022024		123,31
	238	0099017		00	0000000	13022024		21,63
	239	0099017		00	0000000	13022024		155,31
	240	0099017		00	0000000	13022024		2.227,38
	241	0008021		00	0000000	15022024		382,42
	242	0008021	2023	00	0000000	29022024		374,74
	243	0008021	2023	00	0000000	15022024		5.191,80
	244	0008021		00	0000000	15022024		4.000,00
	245	0008021	2023	00	0000000	15022024		300,00
	246	0008021	2023	00	0000000	15022024		300,00
	247	0008021		00	0000000	21022024		424,58
	248	0008021		00	0000000	21022024		4.819,00
	249	0008021	2023	00	0000000	21022024		1.756,80
	250	0008021		00	0000000	21022024		1.005,00
	251	0008021		00	0000000	21022024		480,00
	252	0008021	2023	00	0000000	21022024		925,60
	253	0008021	2023	00	0000000	21022024		2.184,00
	254	0008021	2023	00	0000000	21022024		507,57
	255	0008022	2023	00	0000000	21022024		1.464,20
	256	0008021		00	0000000	21022024		955,65
	257	0008021		00	0000000	21022024		544,12
	258	0008021		00	0000000	21022024		314,43
	259	0008021		00	0000000	21022024		159,91
	260	0008021		00	0000000	21022024		314,43
	261	0008021		00	0000000	21022024		156,05
	262	0008021		00	0000000	21022024		544,12
	263	0008021		00	0000000	21022024		955,65
	264	0008021	2023	00	0000000	21022024		1.800,00
	265	0008021	2023	00	0000000	21022024		300,00
	266	0008021	2023	00	0000000	21022024		300,00
	267	0008021	2023	00	0000000	23022024		370,00
	268	0008021		00	0000000	26022024		4.309,12
	269	0008021	2023	00	0000000	23022024		1.207,80
	270	0099017		00	0000000	23022024		11.480,13
	271	0008021		00	0000000	23022024		208,75
	272	0008021		00	0000000	23022024		7.349,00
	273	0008021		00	0000000	23022024		1.838,00
	274	0008021		00	0000000	23022024		744,19
	275	0008021	2023	00	0000000	29022024		26.641,14
	276	0008021		00	0000000	29022024		763,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	277	0008021		00	0000000	29022024		256,00
	278	0008021		00	0000000	29022024		20,12
	279	0008021		00	0000000	29022024		18.712,89
	280	0008021	2023	00	0000000	29022024		600,00
	281	0008021		00	0000000	29022024		1.706,03
	282	0008021		00	0000000	29022024		15,59
	283	0008021		00	0000000	29022024		1.299,03
	284	0008021		00	0000000	29022024		20,90
	285	0008021		00	0000000	29022024		58,19
	286	0008021	2023	00	0000000	29022024		694,33
	287	0008021		00	0000000	29022024		63,51
	288	0008021	2023	00	0000000	29022024		178,68
	289	0008021		00	0000000	29022024		24,27
	290	0099017		00	0000000	29022024		339,00
	291	0008021		00	0000000	29022024		35,00
	292	0008021		00	0000000	29022024		59,00
	293	0008021		00	0000000	29022024		1.218,56
	294	0008021		00	0000000	29022024		367,82
	295	0008021		00	0000000	29022024		751,80
	296	0008021		00	0000000	29022024		707,10
	297	0008021		00	0000000	29022024		313,32
	298	0008021		00	0000000	29022024		1.871,77
	299	0008021		00	0000000	29022024		287,75
	300	0008021		00	0000000	29022024		117,18
	301	0008021		00	0000000	29022024		1.072,43
	302	0008022		00	0000000	29022024		2.027,52
	303	0008022		00	0000000	29022024		3.960,00
	304	0008021		00	0000000	29022024		165,48
	305	0008021		00	0000000	29022024		595,40
	306	0008021		00	0000000	29022024		1.463,75
	307	0008021		00	0000000	29022024		2.890,56
	308	0008021		00	0000000	29022024		642,84
	309	0008021		00	0000000	29022024		737,00
	310	0008021		00	0000000	29022024		384,00
	311	0008021	2023	00	0000000	01032024		741,75
	312	0008022	2023	00	0000000	01032024		9.745,52
	313	0008021	2023	00	0000000	04032024		1.092,00
	314	0008021		00	0000000	04032024		3.847,80
	315	0008021		00	0000000	04032024		6.178,82
	316	0008022	2023	00	0000000	04032024		10.350,95
	317	0008022		00	0000000	04032024		2.070,19
	318	0008022	2023	00	0000000	04032024		14.788,38
	319	0008021		00	0000000	04032024		100,00
	320	0008022		00	0000000	04032024		2.957,67
	321	0008021	2023	00	0000000	04032024		8.418,00
	322	0008021	2023	00	0000000	04032024		5.836,48

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI

AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

ATERP UNICA CALABRIA

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	324	0008021	2023	00	0000000	12032024		2.694,11
	325	0008021	2023	00	0000000	12032024		158,44
	326	0008021		00	0000000	05032024		1.608,00
	327	0008021		00	0000000	05032024		736,00
	328	0008022	2023	00	0000000	12032024		1.650,00
	329	0008022	2023	00	0000000	12032024		10.000,00
	330	0008022	2023	00	0000000	12032024		46.779,38
	331	0008023		00	0000000	09042024		9.638,40
	332	0099017		00	0000000	12032024		396,48
	333	0008021		00	0000000	12032024		1.096,68
	334	0008022	2023	00	0000000	12032024		15.000,00
	335	0008022	2023	00	0000000	12032024		31.101,00
	336	0099017		00	0000000	12032024		3.000,00
	337	0008021		00	0000000	12032024		1.413,23
	338	0099017		00	0000000	13032024		71,24
	339	0001011	2023	00	0000000	12032024		6.056,06
	340	0001011		00	0000000	12032024		1.937,38
	341	0008021	2023	00	0000000	12032024		3.451,59
	342	0008021	2023	00	0000000	12032024		7.289,08
	343	0008022	2023	00	0000000	12032024		10.000,00
	344	0008022	2023	00	0000000	12032024		63.855,84
	345	0008021	2023	00	0000000	12032024		2.141,26
	346	0008021		00	0000000	12032024		134,00
	347	0008021		00	0000000	12032024		32,00
	348	0008021		00	0000000	12032024		30,51
	349	0008022	2023	00	0000000	12032024		33.447,58
	350	0008022	2023	00	0000000	12032024		12.553,57
	351	0008022	2023	00	0000000	12032024		44.163,04
	352	0008022	2023	00	0000000	12032024		24.481,19
	353	0008022	2023	00	0000000	17042024		1.252,58
	354	0008022	2023	00	0000000	17042024		2.299,33
	355	0008022	2023	00	0000000	17042024		1.898,97
	356	0008022	2023	00	0000000	17042024		663,98
	357	0008021		00	0000000	12032024		195.695,84
	358	0008021		00	0000000	19032024		31.732,80
	359	0001011		00	0000000	19032024		10.640,74
	360	0001101		00	0000000	19032024		4.781,18
	361	0001101		00	0000000	19032024		12.328,52
	362	0001101		00	0000000	19032024		27.375,06
	363	0008021		00	0000000	19032024		1.476,06
	364	0008021		00	0000000	19032024		3.782,02
	365	0008021		00	0000000	19032024		8.153,57
	366	0001011		00	0000000	19032024		758,20
	367	0008023	2023	00	0000000	12032024		158.204,59
	368	0008021		00	0000000	12032024		51,06
	369	0008021		00	0000000	13032024		260,89

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	370	0099017		00	0000000	13032024		284,00
	371	0099017		00	0000000	13032024		3.246,00
	372	0099017		00	0000000	13032024		324,00
	373	0099017		00	0000000	13032024		537,00
	374	0099017		00	0000000	13032024		569,00
	375	0099017		00	0000000	13032024		858,00
	376	0099017		00	0000000	13032024		330,00
	377	0099017		00	0000000	13032024		170,00
	378	0099017		00	0000000	13032024		492,00
	379	0099017		00	0000000	13032024		2.079,00
	380	0099017		00	0000000	13032024		1.239,00
	381	0099017		00	0000000	13032024		348,00
	382	0099017		00	0000000	13032024		65,00
	383	0099017		00	0000000	13032024		873,00
	384	0099017		00	0000000	13032024		375,00
	385	0099017		00	0000000	13032024		1.262,00
	386	0099017		00	0000000	13032024		807,00
	387	0099017		00	0000000	13032024		568,00
	388	0099017		00	0000000	13032024		81,06
	389	0099017		00	0000000	13032024		103,00
	390	0099017		00	0000000	13032024		76,75
	391	0099017		00	0000000	13032024		304,00
	392	0099017		00	0000000	13032024		772,04
	393	0099017		00	0000000	13032024		82,67
	394	0099017		00	0000000	13032024		33,17
	395	0099017		00	0000000	13032024		228,37
	396	0099017		00	0000000	13032024		18,60
	397	0099017		00	0000000	13032024		17,00
	398	0099017		00	0000000	13032024		26,00
	399	0099017		00	0000000	13032024		123,31
	400	0099017		00	0000000	13032024		21,63
	401	0099017		00	0000000	13032024		2.227,38
	402	0008021	2023	00	0000000	14032024		2.077,50
	403	0008021		00	0000000	14032024		1.204,00
	404	0008021		00	0000000	14032024		512,00
	405	0008021		00	0000000	14032024		0,08
	406	0008021		00	0000000	19032024		5.462,38
	407	0008021		00	0000000	19032024		1.505,77
	408	0008021		00	0000000	19032024		3.157,92
	409	0008022	2023	00	0000000	25032024		7.483,84
	410	0008021		00	0000000	19032024		1.267,42
	411	0008021		00	0000000	20032024		335,48
	412	0008021		00	0000000	19032024		922,50
	413	0008021		00	0000000	19032024		101,93
	414	0008021		00	0000000	19032024		52,40
	415	0099017		00	0000000	19032024		25.801,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	416	0008021		00	0000000	19032024		8.589,00
	417	0008021	2023	00	0000000	19032024		576,99
	418	0008021		00	0000000	19032024		4.500,00
	419	0008021		00	0000000	19032024		803,25
	420	0008021		00	0000000	19032024		1.954,00
	421	0008021		00	0000000	19032024		208,75
	422	0008021		00	0000000	19032024		3.644,83
	423	0008021	2023	00	0000000	19032024		6.522,32
	424	0008021	2023	00	0000000	19032024		2.866,60
	425	0008021	2023	00	0000000	19032024		5.976,59
	426	0008021		00	0000000	19032024		3.814,55
	427	0008021	2023	00	0000000	19032024		4.259,01
	428	0008021		00	0000000	19032024		3.093,81
	429	0008021	2023	00	0000000	19032024		4.542,36
	430	0008021		00	0000000	20032024		8,00
	431	0008022	2023	00	0000000	19032024		4.500,00
	432	0008021		00	0000000	19032024		938,00
	433	0008021		00	0000000	19032024		480,00
	434	0008022	2023	00	0000000	09042024		450,00
	435	0008021		00	0000000	19032024		4,00
	436	0008021		00	0000000	20032024		3.558,33
	437	0008021		00	0000000	20032024		1.162,11
	438	0008021		00	0000000	20032024		55,92
	439	0008021		00	0000000	20032024		20,90
	440	0008021		00	0000000	20032024		1.621,69
	441	0008021		00	0000000	20032024		15,59
	442	0008023		00	0000000	21032024		15.891,40
	443	0008021		00	0000000	20032024		1.879,15
	444	0008021		00	0000000	20032024		953,76
	445	0008021		00	0000000	20032024		5.604,49
	446	0008021	2023	00	0000000	25032024		216,20
	447	0008021	2023	00	0000000	25032024		1.207,80
	448	0008021		00	0000000	25032024		280,60
	449	0008021		00	0000000	26032024		3.992,00
	450	0008021		00	0000000	25032024		610,00
	451	0008021		00	0000000	25032024		770,00
	452	0008021		00	0000000	25032024		2.141,26
	453	0008021		00	0000000	25032024		770,00
	454	0008021		00	0000000	26032024		549,00
	455	0008021		00	0000000	26032024		390,00
	456	0008021		00	0000000	26032024		34.485,27
	457	0008021		00	0000000	29032024		2.000,00
	458	0008021	2023	00	0000000	29032024		244,65
	459	0008021		00	0000000	29032024		1.008,00
	460	0008021		00	0000000	29032024		480,00
	461	0008021		00	0000000	29032024		974,65

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	462	0008021		00	0000000	29032024		737,00
	463	0008021		00	0000000	29032024		352,00
	464	0008021		00	0000000	29032024		5.691,45
	465	0008021		00	0000000	29032024		1.546,14
	466	0008021	2023	00	0000000	04042024		41.419,00
	467	0008021		00	0000000	04042024		204.124,26
	468	0008021		00	0000000	10042024		35.824,35
	469	0001011		00	0000000	10042024		10.640,74
	470	0001101		00	0000000	10042024		5.085,12
	471	0001101		00	0000000	10042024		11.495,90
	472	0001101		00	0000000	10042024		27.375,06
	473	0008021		00	0000000	10042024		2.682,47
	474	0001101		00	0000000	10042024		4.347,74
	475	0008021		00	0000000	10042024		3.773,59
	476	0001011		00	0000000	10042024		430,80
	477	0099017		00	0000000	10042024		593,83
	478	0008022	2023	00	0000000	05042024		58.440,44
	479	0008022	2023	00	0000000	05042024		5.844,04
	480	0008021		00	0000000	05042024		5,50
	481	0008023		00	0000000	05042024		4.929,65
	482	0008021		00	0000000	05042024		661,24
	483	0008021		00	0000000	05042024		457,20
	484	0008021		00	0000000	05042024		604,16
	485	0008021		00	0000000	05042024		1.849,41
	486	0008021		00	0000000	05042024		1.687,86
	487	0008021		00	0000000	05042024		2.032,57
	488	0008022		00	0000000	05042024		244,50
	489	0008021		00	0000000	05042024		886,99
	490	0008021		00	0000000	05042024		328,58
	491	0008021	2023	00	0000000	05042024		73,00
	492	0008021	2023	00	0000000	05042024		10.715,00
	493	0008021	2023	00	0000000	05042024		80,25
	494	0008021	2023	00	0000000	05042024		6.153,78
	495	0008022	2023	00	0000000	05042024		462,21
	496	0008021		00	0000000	08042024		13.472,66
	497	0008021	2023	00	0000000	08042024		1.784,25
	498	0008021		00	0000000	08042024		4.377,36
	499	0099017		00	0000000	23042024		284,00
	500	0099017		00	0000000	23042024		3.246,00
	501	0099017		00	0000000	08042024		324,00
	502	0099017		00	0000000	08042024		537,00
	503	0099017		00	0000000	08042024		569,00
	504	0099017		00	0000000	08042024		858,00
	505	0099017		00	0000000	08042024		330,00
	506	0099017		00	0000000	08042024		170,00
	507	0099017		00	0000000	08042024		492,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	508	0099017		00	0000000	08042024		1.794,00
	509	0099017		00	0000000	08042024		1.239,00
	510	0099017		00	0000000	08042024		348,00
	511	0099017		00	0000000	08042024		65,00
	512	0099017		00	0000000	08042024		873,00
	513	0099017		00	0000000	08042024		375,00
	514	0099017		00	0000000	08042024		1.262,00
	515	0099017		00	0000000	08042024		807,00
	516	0099017		00	0000000	08042024		568,00
	517	0099017		00	0000000	08042024		81,06
	518	0099017		00	0000000	08042024		103,00
	519	0099017		00	0000000	08042024		76,75
	520	0099017		00	0000000	08042024		304,00
	521	0099017		00	0000000	08042024		556,00
	522	0099017		00	0000000	08042024		82,67
	523	0099017		00	0000000	08042024		33,17
	524	0099017		00	0000000	08042024		210,54
	525	0099017		00	0000000	08042024		18,60
	526	0099017		00	0000000	08042024		17,00
	527	0099017		00	0000000	08042024		26,00
	528	0099017		00	0000000	08042024		123,11
	529	0099017		00	0000000	08042024		21,63
	530	0099017		00	0000000	11042024		792,12
	531	0008021		00	0000000	11042024		3.255,16
	532	0008021		00	0000000	12042024		264,00
	533	0008022	2023	00	0000000	11042024		22.500,00
	534	0008022	2023	00	0000000	11042024		30.507,22
	535	0008021		00	0000000	11042024		4.600,00
	536	0008021		00	0000000	11042024		54,30
	537	0008021		00	0000000	11042024		53,70
	538	0008021		00	0000000	11042024		158,08
	539	0008021	2023	00	0000000	11042024		1.952,00
	540	0008021	2023	00	0000000	25102024		1.075,36
	541	0099017	2023	00	0000000	11042024		568,00
	542	0008022		00	0000000	12042024		3.992,00
	543	0008021		00	0000000	11042024		488,05
	544	0008021		00	0000000	11042024		907,22
	545	0008021		00	0000000	11042024		2.554,91
	546	0008021		00	0000000	11042024		941,10
	547	0008021		00	0000000	11042024		4.282,52
	548	0008021	2023	00	0000000	11042024		53,12
	549	0008022	2023	00	0000000	16042024		44.423,86
	550	0008021		00	0000000	16042024		1.000,00
	551	0008021		00	0000000	16042024		3.847,00
	552	0008021		00	0000000	16042024		2.208,00
	553	0008021	2023	00	0000000	16042024		443,77

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	554	0008021		00	0000000	16042024		3.558,33
	555	0008022	2023	00	0000000	16042024		42.133,88
	556	0008021		00	0000000	26042024		145,50
	557	0008021		00	0000000	23042024		770,00
	558	0099017	2023	00	0000000	18102024		5.438,50
	559	0008021		00	0000000	23042024		388,70
	560	0008021		00	0000000	23042024		1.267,08
	561	0008021		00	0000000	23042024		4.040,00
	562	0008021	2023	00	0000000	23042024		4,99
	563	0008021	2023	00	0000000	23042024		5.122,91
	564	0008021	2023	00	0000000	23042024		5.471,06
	565	0008021		00	0000000	04062024		5.222,93
	566	0008021	2023	00	0000000	23042024		1.617,22
	567	0008022	2023	00	0000000	23042024		9.445,15
	568	0008021		00	0000000	23042024		14.545,75
	569	0008022		00	0000000	23042024		1.028,70
	570	0099017		00	0000000	23042024		36.088,63
	571	0008022		00	0000000	23042024		1.384,43
	572	0008021		00	0000000	23042024		1.978,00
	573	0008021		00	0000000	23042024		1.500,00
	574	0008021		00	0000000	23042024		2.065,00
	575	0008021		00	0000000	23042024		1.417,50
	576	0008022		00	0000000	23042024		1.531,86
	577	0008021		00	0000000	23042024		1.372,47
	578	0008021		00	0000000	23042024		1.669,07
	579	0008021		00	0000000	23042024		15,59
	580	0008021		00	0000000	23042024		1.134,40
	581	0008021		00	0000000	23042024		57,39
	582	0008021		00	0000000	23042024		20,90
	583	0008021	2023	00	0000000	23042024		8.754,72
	584	0008021		00	0000000	23042024		390,01
	585	0008021		00	0000000	23042024		870,24
	586	0008021	2023	00	0000000	26042024		1.409,82
	587	0008021		00	0000000	07052024		4.041,16
	588	0008021	2023	00	0000000	14052024		146,40
	589	0008021		00	0000000	14052024		1.061,40
	590	0008021	2023	00	0000000	14052024		3.244,56
	591	0008021	2023	00	0000000	14052024		1.368,84
	592	0008021		00	0000000	29042024		1.713,00
	593	0008021		00	0000000	26042024		637,61
	594	0008022	2023	00	0000000	26042024		858,00
	595	0008021		00	0000000	26042024		369,45
	596	0008021		00	0000000	26042024		2.727,38
	597	0008022		00	0000000	26042024		2.812,56
	598	0008021		00	0000000	26042024		942,95
	599	0008021		00	0000000	26042024		1.283,29

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	600	0008021		00	0000000	26042024		670,00
	601	0008021		00	0000000	26042024		2.621,33
	602	0008021		00	0000000	26042024		320,00
	603	0008021		00	0000000	26042024		366,00
	604	0099017		00	0000000	26042024		283,72
	605	0099017		00	0000000	26042024		1.037,70
	606	0099017		00	0000000	26042024		16.011,56
	607	0008021		00	0000000	26042024		70.159,33
	608	0099017		00	0000000	26042024		2.411,92
	609	0008021		00	0000000	26042024		3.473,15
	610	0008021		00	0000000	26042024		8.207,62
	611	0099017		00	0000000	26042024		79,50
	612	0008021		00	0000000	26042024		274,10
	613	0099017		00	0000000	26042024		17.549,65
	614	0099017		00	0000000	26042024		2.132,45
	615	0099017		00	0000000	26042024		996,27
	616	0099017		00	0000000	26042024		41.523,46
	617	0099017		00	0000000	26042024		2.098,35
	618	0099017		00	0000000	26042024		319,88
	619	0008021		00	0000000	26042024		884,80
	620	0099017		00	0000000	29042024		2.227,38
	621	0008021		00	0000000	30042024		240.678,42
	622	0001011		00	0000000	30042024		10.640,74
	623	0001101	2023	00	0000000	30042024		20.323,61
	624	0008021		00	0000000	30042024		83,91
	625	0001101	2023	00	0000000	30042024		2.151,53
	626	0008021		00	0000000	30042024		300,00
	627	0008021		00	0000000	30042024		1.560,00
	628	0001101		00	0000000	30042024		5.070,45
	629	0001101		00	0000000	30042024		12.354,03
	630	0001101		00	0000000	30042024		27.375,06
	631	0008021		00	0000000	30042024		1.291,37
	632	0008021		00	0000000	30042024		3.808,76
	633	0008021		00	0000000	30042024		4.835,34
	634	0001011		00	0000000	30042024		121,60
	635	0099017		00	0000000	30042024		32,39
	636	0008021		00	0000000	30042024		90,00
	637	0008021		00	0000000	30042024		31.929,03
	638	0008021		00	0000000	30042024		125,00
	639	0008021		00	0000000	30042024		23.145,34
	640	0008021		00	0000000	30042024		200,00
	641	0008021		00	0000000	30042024		200,00
	642	0008021		00	0000000	30042024		1.273,00
	643	0008021		00	0000000	30042024		608,00
	644	0008021		00	0000000	02052024		825,94
	645	0008022	2023	00	0000000	07052024		8.508,34

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	646	0008022	2023	00	0000000	07052024		491,41
	647	0008023		00	0000000	07052024		8.448,65
	648	0008022	2023	00	0000000	07052024		10.650,71
	649	0008023		00	0000000	07052024		0,20
	650	0008022	2023	00	0000000	07052024		1.012,31
	651	0008022	2023	00	0000000	07052024		656,95
	652	0008022	2023	00	0000000	07052024		762,72
	653	0099017		00	0000000	07052024		284,00
	654	0099017		00	0000000	07052024		2.917,00
	655	0099017		00	0000000	07052024		324,00
	656	0099017		00	0000000	07052024		537,00
	657	0099017		00	0000000	07052024		569,00
	658	0099017		00	0000000	07052024		858,00
	659	0099017		00	0000000	07052024		330,00
	660	0099017		00	0000000	07052024		170,00
	661	0099017		00	0000000	07052024		786,00
	662	0099017		00	0000000	07052024		339,00
	663	0099017		00	0000000	07052024		1.855,00
	664	0099017		00	0000000	07052024		1.239,00
	665	0099017		00	0000000	07052024		348,00
	666	0099017		00	0000000	07052024		65,00
	667	0099017		00	0000000	07052024		873,00
	668	0099017		00	0000000	07052024		375,00
	669	0099017		00	0000000	07052024		1.262,00
	670	0099017		00	0000000	07052024		807,00
	671	0099017		00	0000000	07052024		568,00
	672	0099017		00	0000000	07052024		81,06
	673	0099017		00	0000000	07052024		103,00
	674	0099017		00	0000000	07052024		76,75
	675	0099017		00	0000000	07052024		556,00
	676	0008022		00	0000000	07052024		3.916,00
	677	0099017		00	0000000	07052024		82,67
	678	0099017		00	0000000	07052024		33,17
	679	0099017		00	0000000	07052024		210,54
	680	0099017		00	0000000	07052024		18,60
	681	0099017		00	0000000	07052024		17,00
	682	0099017		00	0000000	07052024		26,00
	683	0099017		00	0000000	07052024		124,73
	684	0099017		00	0000000	07052024		21,63
	685	0008021		00	0000000	07052024		2.906,10
	686	0008021	2023	00	0000000	07052024		3.660,00
	687	0008021		00	0000000	07052024		1.719,30
	688	0008022		00	0000000	07052024		2.075,66
	689	0008022		00	0000000	07052024		1.089,46
	690	0008022		00	0000000	07052024		4.131,03
	691	0008021		00	0000000	07052024		473,13

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	692	0008023		00	0000000	08052024		14.161,30
	693	0099017		00	0000000	07052024		2.227,38
	694	0099017		00	0000000	07052024		261,37
	695	0008023		00	0000000	08052024		324,95
	696	0008023		00	0000000	08052024		100,00
	697	0008021		00	0000000	10052024		202,95
	698	0008021		00	0000000	05062024		24,54
	699	0008021		00	0000000	05062024		243,52
	700	0008021		00	0000000	05062024		216,00
	701	0008021		00	0000000	05062024		968,00
	702	0008021		00	0000000	05062024		1,50
	703	0008021		00	0000000	14062024		370,40
	704	0008021		00	0000000	14062024		9,00
	705	0008021		00	0000000	14062024		828,80
	706	0008021		00	0000000	14062024		64,64
	707	0008021		00	0000000	17072024		175,00
	708	0008021		00	0000000	17072024		317,00
	709	0008021		00	0000000	17072024		120,00
	710	0008021		00	0000000	17072024		8,83
	711	0008022		00	0000000	17072024		300,00
	712	0008021		00	0000000	17072024		65,70
	713	0008021		00	0000000	10052024		3.558,33
	714	0008021		00	0000000	10052024		770,00
	715	0008021		00	0000000	10052024		4.483,50
	716	0008022		00	0000000	10052024		3.960,00
	717	0008021		00	0000000	10052024		345,50
	718	0008022	2023	00	0000000	10052024		4.703,76
	719	0008021		00	0000000	15052024		170,00
	720	0008021		00	0000000	15052024		50,00
	721	0008021		00	0000000	15052024		140,00
	722	0008021		00	0000000	14052024		2.669,42
	723	0008021		00	0000000	14052024		51,80
	724	0008021		00	0000000	14052024		46,79
	725	0099017	2023	00	0000000	14052024		1.466,04
	726	0008021	2023	00	0000000	14052024		322,53
	727	0008021		00	0000000	14052024		1.525,58
	728	0008022		00	0000000	14052024		282,16
	729	0008021	2023	00	0000000	14052024		4.154,10
	730	0008021		00	0000000	15052024		66,54
	731	0008021		00	0000000	15052024		3,60
	732	0008021		00	0000000	15052024		5,00
	733	0008021		00	0000000	15052024		127,78
	734	0008021		00	0000000	15052024		280,00
	735	0008021		00	0000000	15052024		150,00
	736	0008021		00	0000000	14052024		720,00
	737	0008022	2023	00	0000000	15052024		26.000,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	738	0008022	2023	00	0000000	15052024		2.600,00
	739	0008021		00	0000000	15052024		5,50
	740	0008021		00	0000000	15052024		6.901,71
	741	0008021		00	0000000	15052024		382,57
	742	0008021	2023	00	0000000	04062024		700,88
	743	0008023		00	0000000	07062024		57.616,40
	744	0008021		00	0000000	04062024		775,99
	745	0008021		00	0000000	04062024		1.708,00
	746	0099017	2023	00	0000000	07062024		11.787,47
	747	0008023		00	0000000	07062024		13.981,44
	748	0008021	2023	00	0000000	04062024		131,52
	749	0008021		00	0000000	04062024		4.533,89
	750	0008021		00	0000000	04062024		203,56
	751	0008021		00	0000000	04062024		1.078,72
	752	0008021		00	0000000	04062024		59,89
	753	0008021		00	0000000	04062024		22,39
	754	0008021		00	0000000	04062024		203,85
	755	0099017	2023	00	0000000	07062024		129.509,32
	756	0099017		00	0000000	04062024		33.009,10
	757	0008021		00	0000000	04062024		15,90
	758	0008022	2023	00	0000000	04062024		5.064,40
	759	0008022	2023	00	0000000	04062024		2.935,60
	760	0008022	2023	00	0000000	04062024		8.588,00
	761	0008022	2023	00	0000000	04062024		8.000,00
	762	0008022	2023	00	0000000	04062024		7.219,15
	764	0008021		00	0000000	04062024		4.567,68
	766	0008021		00	0000000	04062024		446,69
	767	0008021		00	0000000	04062024		48,80
	769	0008021	2023	00	0000000	04062024		451,40
	770	0008022	2023	00	0000000	04062024		15.633,57
	771	0008022	2023	00	0000000	04062024		5.701,20
	772	0099017		00	0000000	04062024		283,72
	773	0099017		00	0000000	04062024		1.113,95
	774	0099017		00	0000000	04062024		19.802,26
	775	0008021		00	0000000	04062024		75.736,24
	776	0099017		00	0000000	04062024		2.564,09
	777	0008021		00	0000000	04062024		3.715,74
	778	0008021		00	0000000	04062024		8.945,08
	779	0099017		00	0000000	04062024		85,65
	780	0008021		00	0000000	04062024		295,81
	781	0099017		00	0000000	04062024		56.112,76
	782	0099017		00	0000000	04062024		21.345,30
	783	0099017		00	0000000	04062024		2.020,38
	784	0099017		00	0000000	04062024		1.057,06
	785	0099017		00	0000000	04062024		2.359,92
	786	0008021	2023	00	0000000	04062024		1.812,13

- ESERCIZIO 2024

- ENTE 0662926

ATERP UNICA CALABRIA

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	787	0008021		00	0000000	04062024		4.422,50
	788	0008021		00	0000000	04062024		1.000,00
	789	0008021		00	0000000	04062024		4.610,60
	790	0008022	2023	00	0000000	04062024		9.832,85
	791	0008022	2023	00	0000000	04062024		6.521,20
	792	0008022	2023	00	0000000	04062024		4.202,15
	793	0008022	2023	00	0000000	07062024		350,93
	794	0008022	2023	00	0000000	07062024		311,22
	795	0008021		00	0000000	04062024		650,00
	796	0099017		00	0000000	04062024		316,20
	797	0008021		00	0000000	04062024		874,63
	798	0099017		00	0000000	04062024		283,72
	799	0099017		00	0000000	04062024		1.008,00
	800	0099017		00	0000000	04062024		16.504,56
	801	0008021		00	0000000	04062024		68.417,99
	802	0099017		00	0000000	04062024		2.563,44
	803	0008021		00	0000000	04062024		3.691,38
	804	0008021		00	0000000	04062024		7.534,66
	805	0099017		00	0000000	04062024		77,51
	806	0008021		00	0000000	04062024		267,28
	807	0099017		00	0000000	04062024		49.681,90
	808	0099017		00	0000000	04062024		7.440,81
	809	0099017		00	0000000	04062024		2.639,79
	810	0099017		00	0000000	04062024		315,10
	811	0008023		00	0000000	05062024		5.957,35
	812	0008021		00	0000000	04062024		58,54
	813	0099017		00	0000000	04062024		283,72
	814	0099017		00	0000000	04062024		987,77
	815	0099017		00	0000000	04062024		16.603,13
	816	0008021		00	0000000	04062024		66.784,89
	817	0099017		00	0000000	04062024		2.400,17
	818	0008021		00	0000000	04062024		3.464,06
	819	0008021		00	0000000	04062024		7.606,02
	820	0099017		00	0000000	04062024		75,60
	821	0008021		00	0000000	04062024		260,87
	822	0099017		00	0000000	04062024		313,15
	823	0008021		00	0000000	04062024		866,17
	824	0099017		00	0000000	04062024		51.523,35
	825	0099017		00	0000000	04062024		5.670,93
	826	0099017		00	0000000	04062024		2.032,76
	827	0099017		00	0000000	04062024		243,80
	828	0008023		00	0000000	14062024		100,00
	829	0008023		00	0000000	14062024		1.020,73
	830	0008023		00	0000000	14062024		250,00
	831	0099017		00	0000000	10062024		3.000,00
	832	0008022		00	0000000	04062024		3.347,25

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	833	0008021		00	0000000	04062024		694,33
	835	0008021	2023	00	0000000	04062024		232,00
	836	0008022	2023	00	0000000	04062024		8.071,20
	837	0008021		00	0000000	06062024		2.814,00
	838	0008021		00	0000000	06062024		1.344,00
	839	0008021		00	0000000	06062024		0,22
	840	0008021		00	0000000	06062024		3.226,08
	842	0001101	2023	00	0000000	06062024		75.204,07
	843	0001101	2023	00	0000000	06062024		56.271,48
	844	0001101	2023	00	0000000	10062024		3.208,78
	845	0001101	2023	00	0000000	10062024		5.315,67
	846	0008021		00	0000000	10062024		51,32
	847	0099017		00	0000000	08062024		541,04
	848	0001011		00	0000000	10062024		10.640,74
	849	0001101	2023	00	0000000	10062024		72.169,33
	850	0001101		00	0000000	10062024		5.038,51
	851	0001101		00	0000000	10062024		12.277,19
	852	0001101		00	0000000	10062024		29.069,92
	853	0008021		00	0000000	10062024		2.278,48
	854	0008021		00	0000000	10062024		3.508,88
	855	0008021		00	0000000	10062024		6.145,24
	856	0001011		00	0000000	10062024		704,40
	857	0001101		00	0000000	10062024		12.397,19
	858	0001101	2023	00	0000000	10062024		61.344,81
	859	0001101	2023	00	0000000	10062024		5.096,34
	860	0008021		00	0000000	14062024		1.518,00
	861	0008021		00	0000000	06062024		4.753,55
	862	0008021		00	0000000	06062024		956,02
	863	0008021		00	0000000	06062024		492,96
	864	0008021	2023	00	0000000	07062024		36.000,00
	865	0008022		00	0000000	11062024		104.976,68
	866	0008022		00	0000000	11062024		14.923,32
	867	0008022		00	0000000	11062024		90.053,34
	868	0008022		00	0000000	11062024		18.590,00
	869	0008022		00	0000000	11062024		50.600,00
	870	0008022		00	0000000	11062024		35.786,66
	871	0008022		00	0000000	11062024		32.010,00
	872	0008022		00	0000000	11062024		32.010,00
	873	0008022		00	0000000	11062024		16.137,63
	874	0008022		00	0000000	11062024		60.181,00
	875	0008021		00	0000000	11062024		66,40
	876	0099017		00	0000000	11062024		1.854,78
	877	0008021		00	0000000	11062024		1.650,00
	878	0008021	2023	00	0000000	11062024		2.358,56
	879	0008021		00	0000000	11062024		1.207,80
	880	0008021	2023	00	0000000	24062024		3.411,44

CONTI CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	881	0008021	2023	00	0000000	24062024		1.505,22
	882	0008021		00	0000000	11062024		1.080,89
	883	0008021		00	0000000	12062024		289,01
	884	0008021		00	0000000	11062024		4.500,00
	885	0008021	2023	00	0000000	11062024		9.460,70
	886	0008021	2023	00	0000000	11062024		1.044,00
	887	0008021		00	0000000	11062024		1.308,75
	888	0008021		00	0000000	11062024		208,75
	889	0008021		00	0000000	11062024		208,75
	890	0008021		00	0000000	11062024		208,75
	891	0008021		00	0000000	11062024		3.558,33
	892	0008021		00	0000000	11062024		208,75
	893	0008021		00	0000000	11062024		1.248,03
	894	0008021		00	0000000	11062024		1.098,00
	895	0099017		00	0000000	11062024		284,00
	896	0099017		00	0000000	11062024		2.917,00
	897	0099017		00	0000000	11062024		324,00
	898	0099017		00	0000000	11062024		537,00
	899	0099017		00	0000000	11062024		569,00
	900	0099017		00	0000000	11062024		858,00
	901	0099017		00	0000000	11062024		330,00
	902	0099017		00	0000000	11062024		170,00
	903	0099017		00	0000000	11062024		786,00
	904	0099017		00	0000000	11062024		339,00
	905	0099017		00	0000000	11062024		1.575,00
	906	0099017		00	0000000	11062024		1.239,00
	907	0099017		00	0000000	11062024		348,00
	908	0099017		00	0000000	11062024		65,00
	909	0099017		00	0000000	11062024		473,13
	910	0099017		00	0000000	11062024		873,00
	911	0099017		00	0000000	11062024		375,00
	912	0099017		00	0000000	11062024		1.262,00
	913	0099017		00	0000000	11062024		807,00
	914	0099017		00	0000000	11062024		568,00
	915	0099017		00	0000000	11062024		81,06
	916	0099017		00	0000000	11062024		103,00
	917	0099017		00	0000000	11062024		76,75
	918	0099017		00	0000000	11062024		1.045,00
	919	0099017		00	0000000	11062024		82,67
	920	0099017		00	0000000	11062024		33,17
	921	0099017		00	0000000	11062024		194,00
	922	0099017		00	0000000	11062024		18,60
	923	0099017		00	0000000	11062024		17,00
	924	0099017		00	0000000	11062024		26,00
	925	0099017		00	0000000	11062024		124,73
	926	0099017		00	0000000	11062024		21,63

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	927	0008021		00	0000000	23082024		1.138,50
	928	0008021		00	0000000	12062024		151,38
	929	0008021	2023	00	0000000	11062024		533,10
	930	0008021	2023	00	0000000	12062024		534,59
	931	0008021	2023	00	0000000	12062024		539,83
	932	0008021		00	0000000	12062024		5.310,91
	933	0008021		00	0000000	25062024		52,00
	934	0008021		00	0000000	13062024		262,50
	935	0008023		00	0000000	13062024		7.623,00
	936	0008022	2023	00	0000000	13062024		6.411,99
	937	0008021		00	0000000	13062024		208,75
	938	0008021		00	0000000	14062024		701,00
	939	0008021		00	0000000	14062024		701,00
	940	0008021	2023	00	0000000	13062024		1.221,32
	941	0008021		00	0000000	14062024		292,10
	942	0008021	2023	00	0000000	13062024		1.784,25
	943	0099017		00	0000000	20062024		289,01
	944	0008021		00	0000000	14062024		100,00
	945	0008023		00	0000000	25062024		9.624,15
	946	0008023		00	0000000	25062024		6.276,20
	947	0008021		00	0000000	18062024		200,00
	948	0008021		00	0000000	18062024		90,00
	949	0008021		00	0000000	19062024		880,90
	950	0008021		00	0000000	19062024		1.237,92
	951	0008021		00	0000000	19062024		21.811,18
	952	0008023	2023	00	0000000	25062024		10,00
	953	0008021		00	0000000	19062024		39.456,97
	954	0008021		00	0000000	19062024		1.142,55
	955	0008021		00	0000000	19062024		60,73
	956	0008021		00	0000000	19062024		22,39
	957	0008021		00	0000000	19062024		71,92
	958	0008021		00	0000000	19062024		15,90
	959	0008021		00	0000000	19062024		1.373,77
	960	0008022		00	0000000	19062024		476,66
	961	0008021		00	0000000	19062024		302,76
	962	0008021		00	0000000	19062024		101,25
	963	0008021		00	0000000	19062024		151,20
	964	0008021		00	0000000	19062024		240,60
	965	0008021		00	0000000	19062024		119,88
	966	0008021		00	0000000	19062024		162,64
	967	0008021		00	0000000	19062024		61,84
	968	0008021		00	0000000	19062024		111,49
	969	0008021		00	0000000	19062024		78,00
	970	0008021		00	0000000	19062024		144,75
	971	0008022	2023	00	0000000	19062024		299,88
	972	0008021		00	0000000	19062024		449,82

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	973	0008021		00	0000000	19062024		2.801,32
	974	0008022	2023	00	0000000	27062024		65,97
	975	0008021		00	0000000	25062024		98,96
	976	0008022		00	0000000	20062024		6.908,15
	977	0008021		00	0000000	20062024		2.131,37
	978	0008021		00	0000000	20062024		2.399,54
	979	0008021		00	0000000	20062024		2.207,41
	980	0008021		00	0000000	20062024		102,90
	981	0008022	2023	00	0000000	20062024		266,00
	982	0008021		00	0000000	20062024		399,00
	983	0008022	2023	00	0000000	25062024		58,52
	984	0008021		00	0000000	25062024		87,78
	985	0099017		00	0000000	25062024		1.000,00
	986	0099017		00	0000000	20062024		198,03
	987	0008023		00	0000000	24062024		2.041,30
	988	0008021		00	0000000	25062024		3.870,80
	989	0008021	2023	00	0000000	24062024		2.546,76
	990	0008021	2023	00	0000000	24062024		347,71
	991	0008022		00	0000000	24062024		11.289,12
	992	0008022	2023	00	0000000	25062024		1.967,31
	993	0008022		00	0000000	25062024		689,90
	994	0008021		00	0000000	25062024		2.723,96
	995	0008021		00	0000000	25062024		1.205,98
	996	0008021		00	0000000	25062024		101,93
	997	0008021		00	0000000	27062024		770,00
	998	0008021		00	0000000	27062024		1.036,00
	999	0008021		00	0000000	27062024		43,60
1000	0008021		2023	00	0000000	27062024		6.105,25
1001	0008021		2023	00	0000000	27062024		6.047,12
1002	0008022		2023	00	0000000	27062024		21.945,00
1003	0008021			00	0000000	27062024		2.773,54
1004	0008021			00	0000000	27062024		1.932,00
1005	0008022			00	0000000	02072024		2.756,22
1006	0008021			00	0000000	28062024		4.945,74
1007	0008021			00	0000000	02072024		877,00
1008	0008021			00	0000000	02072024		256,00
1009	0008021			00	0000000	02072024		101,27
1011	0008021			00	0000000	02072024		3.788,00
1012	0008021			00	0000000	02072024		10.636,58
1013	0008021			00	0000000	02072024		788,19
1014	0008021			00	0000000	02072024		77.574,18
1015	0008021			00	0000000	02072024		4.242,80
1016	0008021			00	0000000	02072024		33.977,87
1017	0008021		2023	00	0000000	02072024		1.887,40
1018	0008021		2023	00	0000000	02072024		1.272,94
1019	0008021			00	0000000	02072024		2.800,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090		DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1020	0008021	2023	00	0000000	02072024		455,30
	1021	0008021		00	0000000	02072024		455,30
	1022	0008021		00	0000000	02072024		6.257,00
	1023	0008021		00	0000000	04072024		650,00
	1024	0008021		00	0000000	04072024		5.978,00
	1025	0008021		00	0000000	04072024		2.004,51
	1026	0008021		00	0000000	04072024		1.724,10
	1027	0008021		00	0000000	04072024		1.207,80
	1028	0008021		00	0000000	05072024		415,50
	1029	0099017		00	0000000	04072024		16.844,74
	1030	0099017		00	0000000	27082024		57,83
	1031	0008021		00	0000000	04072024		1.521,25
	1032	0099017		00	0000000	04072024		283,72
	1033	0099017		00	0000000	04072024		2.060,51
	1034	0099017		00	0000000	04072024		50.273,37
	1035	0008021		00	0000000	04072024		140.138,24
	1036	0099017		00	0000000	04072024		2.362,68
	1037	0008021		00	0000000	04072024		3.404,19
	1038	0008021		00	0000000	04072024		8.410,15
	1039	0099017		00	0000000	04072024		158,88
	1040	0008021		00	0000000	04072024		547,56
	1041	0099017		00	0000000	04072024		150.264,45
	1042	0099017		00	0000000	04072024		2.184,58
	1043	0099017		00	0000000	04072024		1.576,50
	1044	0099017		00	0000000	04072024		352,04
	1045	0008021		00	0000000	04072024		973,77
	1046	0099017		00	0000000	04072024		1.242,97
	1047	0008021		00	0000000	08072024		770,00
	1048	0008021		00	0000000	08072024		33.889,00
	1049	0008021		00	0000000	08072024		10.357,46
	1050	0008021		00	0000000	08072024		35,99
	1051	0008021	2023	00	0000000	08072024		862,51
	1052	0008021	2023	00	0000000	08072024		12.818,26
	1053	0008021		00	0000000	09072024		240.390,28
	1054	0001011		00	0000000	09072024		10.640,74
	1055	0008021		00	0000000	09072024		20.974,38
	1056	0008021		00	0000000	10072024		13.342,88
	1057	0008021		00	0000000	10072024		21.410,30
	1058	0001101		00	0000000	10072024		5.103,95
	1059	0001101		00	0000000	10072024		12.530,13
	1060	0001101		00	0000000	10072024		27.583,39
	1061	0008021		00	0000000	10072024		2.163,53
	1062	0008021		00	0000000	10072024		4.094,59
	1063	0008021		00	0000000	10072024		6.550,62
	1064	0001011		00	0000000	10072024		679,15
	1065	0008021		00	0000000	10072024		31.230,02

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1066	0099017		00	0000000	10072024		284,00
	1067	0099017		00	0000000	10072024		2.917,00
	1068	0099017		00	0000000	10072024		324,00
	1069	0099017		00	0000000	10072024		537,00
	1070	0099017		00	0000000	10072024		569,00
	1071	0099017		00	0000000	10072024		858,00
	1072	0099017		00	0000000	10072024		330,00
	1073	0099017		00	0000000	10072024		170,00
	1074	0099017		00	0000000	10072024		786,00
	1075	0099017		00	0000000	10072024		339,00
	1076	0099017		00	0000000	10072024		1.575,00
	1077	0099017		00	0000000	10072024		1.239,00
	1078	0099017		00	0000000	10072024		348,00
	1079	0099017		00	0000000	10072024		65,00
	1080	0099017		00	0000000	10072024		873,00
	1081	0099017		00	0000000	10072024		375,00
	1082	0099017		00	0000000	10072024		1.262,00
	1083	0099017		00	0000000	10072024		807,00
	1084	0099017		00	0000000	10072024		568,00
	1085	0099017		00	0000000	10072024		81,06
	1086	0099017		00	0000000	10072024		103,00
	1087	0099017		00	0000000	10072024		76,75
	1088	0099017		00	0000000	10072024		82,67
	1089	0099017		00	0000000	10072024		33,17
	1090	0099017		00	0000000	10072024		183,55
	1091	0099017		00	0000000	10072024		18,60
	1092	0099017		00	0000000	10072024		17,00
	1093	0099017		00	0000000	10072024		39,00
	1094	0099017		00	0000000	10072024		124,73
	1095	0099017		00	0000000	10072024		21,63
	1096	0008021		00	0000000	10072024		823,50
	1097	0008021	2023	00	0000000	10072024		9.455,71
	1098	0008023		00	0000000	10072024		5.152,95
	1099	0008021	2023	00	0000000	10072024		794,00
	1100	0008021		00	0000000	10072024		770,00
	1101	0008021		00	0000000	17072024		3.024,18
	1102	0008021		00	0000000	17072024		3.200,04
	1103	0008021		00	0000000	17072024		5.099,38
	1104	0008021		00	0000000	17072024		2.487,50
	1105	0008022		00	0000000	17072024		334,18
	1106	0008022		00	0000000	17072024		1.580,73
	1107	0008021		00	0000000	17072024		718,77
	1108	0008021		00	0000000	17072024		581,02
	1109	0008022	2023	00	0000000	17072024		3.452,99
	1110	0008022		00	0000000	17072024		90,00
	1111	0008021		00	0000000	17072024		800,15

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1112	0008022		00	0000000	17072024		558,00
	1113	0008021		00	0000000	17072024		2.979,99
	1114	0008022		00	0000000	17072024		620,18
	1115	0008022		00	0000000	17072024		581,23
	1116	0008022		00	0000000	17072024		5.687,81
	1117	0008021		00	0000000	17072024		1.742,00
	1118	0008021		00	0000000	17072024		832,00
	1119	0008021		00	0000000	17072024		774,41
	1120	0008023		00	0000000	17072024		6.994,10
	1121	0008021		00	0000000	23072024		21,60
	1122	0008021		00	0000000	23072024		34,00
	1123	0008021		00	0000000	23072024		681,00
	1124	0008021		00	0000000	23072024		558,76
	1125	0008021		00	0000000	23072024		68,60
	1126	0008023		00	0000000	17072024		10.513,45
	1127	0008021		00	0000000	19072024		54,93
	1128	0008021		00	0000000	19072024		60,95
	1129	0008021		00	0000000	19072024		1.076,75
	1130	0008021		00	0000000	19072024		22,39
	1131	0008021		00	0000000	19072024		71,92
	1132	0008021		00	0000000	19072024		15,90
	1133	0008021		00	0000000	19072024		288,48
	1134	0008022	2023	00	0000000	22072024		97.390,81
	1135	0008023		00	0000000	19072024		11.147,75
	1136	0008021	2023	00	0000000	19072024		1.400,00
	1137	0099017		00	0000000	19072024		68.414,30
	1138	0008021		00	0000000	19072024		208,75
	1139	0008021		00	0000000	19072024		208,75
	1140	0008021		00	0000000	19072024		208,75
	1141	0008021		00	0000000	19072024		1.308,75
	1142	0008023		00	0000000	19072024		6.698,40
	1143	0008021		00	0000000	20082024		51,80
	1144	0008022	2023	00	0000000	22072024		19.159,17
	1145	0008021		00	0000000	25092024		365,00
	1146	0008021		00	0000000	25092024		110,88
	1147	0008021		00	0000000	25092024		559,00
	1148	0008021		00	0000000	23072024		100,00
	1149	0008021		00	0000000	23072024		2,00
	1150	0008021		00	0000000	23072024		19,68
	1151	0008021		00	0000000	23072024		10,00
	1152	0008021		00	0000000	23072024		93,60
	1153	0008021		00	0000000	23072024		24,00
	1154	0008021		00	0000000	23072024		14,25
	1155	0008022		00	0000000	25072024		1.092,00
	1156	0008021		00	0000000	25072024		63,18
	1157	0008021		00	0000000	25072024		5.372,44

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1158	0008021		00	0000000	25072024		349,09
	1159	0008021		00	0000000	25072024		22.936,00
	1160	0008021		00	0000000	25072024		335,00
	1161	0008021		00	0000000	25072024		160,00
	1162	0008021		00	0000000	25072024		100,70
	1163	0008023		00	0000000	25072024		10.910,25
	1164	0008021		00	0000000	25072024		74,50
	1165	0008022		00	0000000	25072024		2.039,84
	1166	0008021		00	0000000	25072024		5.308,22
	1167	0008023		00	0000000	26072024		1.510,65
	1168	0008022	2023	00	0000000	29072024		7.800,00
	1169	0008022		00	0000000	29072024		1.560,00
	1170	0008021		00	0000000	01082024		2.700,00
	1171	0099017		00	0000000	01082024		17.417,43
	1172	0008021		00	0000000	01082024		7.979,92
	1173	0008021		00	0000000	01082024		3.137,11
	1174	0008021		00	0000000	02082024		1.484,65
	1175	0008021		00	0000000	02082024		1.081,89
	1176	0008021		00	0000000	02082024		162,15
	1177	0008021		00	0000000	02082024		450,00
	1178	0008021		00	0000000	02082024		327,12
	1179	0008022		00	0000000	02082024		935,00
	1180	0008021		00	0000000	02082024		278,03
	1181	0008021		00	0000000	02082024		109,32
	1182	0008021		00	0000000	02082024		285,98
	1183	0008021		00	0000000	02082024		1.091,80
	1184	0008021		00	0000000	02082024		331,20
	1185	0008021		00	0000000	02082024		86,12
	1186	0008021		00	0000000	02082024		111,07
	1187	0008021		00	0000000	02082024		119,13
	1188	0008021		00	0000000	02082024		500,76
	1189	0008022		00	0000000	01082024		51.992,12
	1190	0008022		00	0000000	02082024		12.724,50
	1191	0008021		00	0000000	02082024		4.611,57
	1192	0008021		00	0000000	02082024		788,49
	1193	0008022	2023	00	0000000	02082024		13.800,00
	1194	0008021		00	0000000	02082024		5,50
	1195	0008022	2023	00	0000000	02082024		1.380,00
	1196	0099017		00	0000000	02082024		283,72
	1197	0099017		00	0000000	02082024		1.026,91
	1198	0099017		00	0000000	02082024		16.824,29
	1199	0008021		00	0000000	02082024		66.885,73
	1200	0001101		00	0000000	02082024		2.961,69
	1201	0099017		00	0000000	02082024		2.338,87
	1202	0008021		00	0000000	02082024		3.367,94
	1203	0008021		00	0000000	02082024		8.429,66

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1204	0099017		00	0000000	02082024		79,15
	1205	0008021		00	0000000	02082024		272,88
	1206	0099017		00	0000000	02082024		82.248,01
	1207	0099017		00	0000000	02082024		2.029,78
	1208	0099017		00	0000000	02082024		996,18
	1209	0099017		00	0000000	02082024		1.667,18
	1210	0008021		00	0000000	05082024		763,72
	1211	0008021		00	0000000	05082024		856,44
	1212	0008021		00	0000000	05082024		4.209,00
	1213	0008021		00	0000000	07082024		8.434,19
	1214	0008022	2023	00	0000000	07082024		89.210,00
	1215	0008021		00	0000000	07082024		271.934,76
	1216	0099017		00	0000000	07082024		26.748,03
	1217	0099017		00	0000000	09082024		9.353,97
	1218	0001011		00	0000000	09082024		12.631,05
	1219	0008021	2023	00	0000000	09082024		10.396,13
	1220	0008021	2023	00	0000000	09082024		6.929,67
	1221	0001101		00	0000000	09082024		5.024,65
	1222	0001101		00	0000000	09082024		28.272,01
	1223	0001101		00	0000000	09082024		27.583,39
	1224	0008021		00	0000000	09082024		1.692,58
	1225	0008021		00	0000000	09082024		3.705,45
	1226	0008021		00	0000000	09082024		3.009,27
	1227	0001011		00	0000000	09082024		840,70
	1228	0008021	2023	00	0000000	09082024		24.597,45
	1229	0008021		00	0000000	07082024		2.198,03
	1230	0008021		00	0000000	07082024		770,00
	1231	0008021		00	0000000	13082024		117,00
	1232	0008021		00	0000000	12082024		202,95
	1233	0008021		00	0000000	12082024		622,59
	1234	0099017		00	0000000	12082024		284,00
	1235	0099017		00	0000000	12082024		2.637,00
	1236	0099017		00	0000000	12082024		324,00
	1237	0099017		00	0000000	12082024		537,00
	1238	0008021		00	0000000	12082024		359,88
	1239	0099017		00	0000000	12082024		569,00
	1240	0099017		00	0000000	12082024		858,00
	1241	0008021	2023	00	0000000	12082024		31,83
	1242	0099017		00	0000000	12082024		330,00
	1243	0099017		00	0000000	12082024		170,00
	1244	0099017		00	0000000	12082024		786,00
	1245	0099017		00	0000000	12082024		339,00
	1246	0099017		00	0000000	12082024		1.575,00
	1247	0099017		00	0000000	12082024		1.239,00
	1248	0099017		00	0000000	12082024		348,00
	1249	0099017		00	0000000	12082024		65,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE	0662926	ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090	DIREZIONE GENERALE	
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1250	0008021		00	0000000	12082024		10.546,91
	1251	0008021		00	0000000	12082024		19.728,49
	1252	0099017		00	0000000	12082024		873,00
	1253	0099017		00	0000000	12082024		645,00
	1254	0099017		00	0000000	12082024		1.262,00
	1255	0099017		00	0000000	12082024		807,00
	1256	0099017		00	0000000	12082024		568,00
	1257	0099017		00	0000000	12082024		81,06
	1258	0099017		00	0000000	12082024		103,00
	1259	0099017		00	0000000	12082024		76,75
	1260	0099017		00	0000000	12082024		124,89
	1261	0099017		00	0000000	12082024		82,67
	1262	0099017		00	0000000	12082024		33,17
	1263	0099017		00	0000000	12082024		262,26
	1264	0099017		00	0000000	12082024		18,60
	1265	0099017		00	0000000	12082024		17,00
	1266	0008022	2023	00	0000000	12082024		1.683,65
	1267	0099017		00	0000000	12082024		39,00
	1268	0099017		00	0000000	12082024		81,47
	1269	0099017		00	0000000	12082024		64,89
	1270	0008021		00	0000000	12082024		1.470,21
	1271	0008021		00	0000000	12082024		1.519,77
	1272	0008021		00	0000000	27082024		241.229,65
	1273	0099017		00	0000000	12082024		319,03
	1274	0008021		00	0000000	12082024		882,45
	1275	0008021		00	0000000	12082024		1.207,80
	1276	0099017	2023	00	0000000	12082024		125,28
	1277	0008021		00	0000000	12082024		3.774,68
	1278	0008021		00	0000000	12082024		794,22
	1279	0008021		00	0000000	12082024		279,39
	1280	0008021		00	0000000	12082024		4.401,37
	1281	0008022		00	0000000	12082024		2.433,55
	1282	0008021		00	0000000	12082024		1.609,26
	1283	0008022	2023	00	0000000	12082024		8.133,34
	1284	0008022		00	0000000	12082024		1.626,66
	1285	0008021		00	0000000	12082024		361,00
	1286	0008021		00	0000000	12082024		160,00
	1287	0008021		00	0000000	12082024		100,58
	1288	0008023		00	0000000	12082024		5.935,15
	1289	0008021		00	0000000	12082024		5.567,89
	1290	0008021		00	0000000	12082024		5.567,89
	1291	0008021		00	0000000	12082024		5.567,89
	1292	0008021		00	0000000	12082024		5.567,89
	1293	0008021		00	0000000	12082024		5.567,89
	1294	0008021		00	0000000	12082024		5.717,03
	1295	0008021		00	0000000	12082024		5.717,03

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1296	0008021		00	0000000	12082024		5.717,03
	1297	0008021		00	0000000	12082024		5.717,03
	1298	0008021		00	0000000	12082024		2.982,88
	1299	0008021		00	0000000	12082024		907,97
	1300	0008021		00	0000000	12082024		2.394,00
	1301	0008021		00	0000000	12082024		486,51
	1302	0008021		00	0000000	12082024		693,20
	1303	0008022		00	0000000	12082024		3.864,81
	1304	0008021	2023	00	0000000	20082024		118.280,24
	1305	0008021		00	0000000	20082024		23.719,76
	1306	0008021		00	0000000	20082024		11.828,02
	1307	0008022	2023	00	0000000	20082024		5.000,00
	1308	0008022		00	0000000	20082024		16.847,96
	1309	0008022	2023	00	0000000	20082024		33.861,90
	1310	0008022	2023	00	0000000	20082024		3.386,19
	1311	0008021		00	0000000	20082024		5,50
	1312	0008022	2023	00	0000000	20082024		5.600,00
	1313	0008021		00	0000000	20082024		5,50
	1314	0008022	2023	00	0000000	20082024		560,00
	1315	0008022	2023	00	0000000	20082024		31.132,72
	1316	0008022	2023	00	0000000	21082024		37.413,68
	1317	0008022	2023	00	0000000	21082024		1.011,61
	1318	0008021		00	0000000	21082024		1.005,00
	1319	0008021		00	0000000	21082024		480,00
	1320	0008021		00	0000000	21082024		50,13
	1321	0008021	2023	00	0000000	21082024		3.731,20
	1322	0008021		00	0000000	23082024		71,46
	1323	0008021		00	0000000	23082024		1.520,03
	1324	0008021		00	0000000	23082024		22,39
	1325	0008021		00	0000000	21082024		1.407,00
	1326	0008021		00	0000000	21082024		672,00
	1327	0008021		00	0000000	21082024		290,00
	1328	0008021		00	0000000	23082024		71,92
	1329	0008021		00	0000000	23082024		15,90
	1330	0008022	2023	00	0000000	26082024		15.000,00
	1331	0008022	2023	00	0000000	26082024		7.630,31
	1332	0008022		00	0000000	26082024		67.943,34
	1333	0008022		00	0000000	26082024		67.943,34
	1334	0008022		00	0000000	26082024		67.943,32
	1335	0008022		00	0000000	23082024		3.511,27
	1336	0008021		00	0000000	23082024		970,61
	1337	0008022		00	0000000	23082024		2.403,43
	1338	0008021		00	0000000	27082024		2.874,00
	1339	0008023		00	0000000	27082024		1.456,40
	1340	0008021		00	0000000	27082024		1.207,80
	1341	0008021	2023	00	0000000	27082024		17,32

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1342	0099017		00	0000000	29082024		283,72
	1343	0099017		00	0000000	29082024		1.196,47
	1344	0099017		00	0000000	29082024		21.623,21
	1345	0008021		00	0000000	29082024		81.370,17
	1346	0099017		00	0000000	29082024		2.578,67
	1347	0008021		00	0000000	29082024		3.713,25
	1348	0008021		00	0000000	29082024		10.291,38
	1349	0099017		00	0000000	29082024		92,29
	1350	0008021		00	0000000	29082024		317,89
	1351	0099017		00	0000000	29082024		424,83
	1352	0008021		00	0000000	29082024		1.175,11
	1353	0099017		00	0000000	29082024		50.019,17
	1354	0099017		00	0000000	29082024		986,23
	1355	0099017		00	0000000	29082024		1.936,80
	1356	0099017		00	0000000	29082024		2.172,44
	1357	0099017		00	0000000	29082024		2.058,67
	1358	0099017		00	0000000	29082024		1.854,78
	1359	0099017		00	0000000	29082024		7.979,92
	1360	0008022	2023	00	0000000	29082024		23.241,90
	1361	0008021		00	0000000	30082024		4.938,50
	1362	0008021		00	0000000	30082024		248.784,02
	1363	0001011		00	0000000	30082024		9.795,56
	1364	0001011		00	0000000	04092024		1.076,86
	1365	0099017		00	0000000	04092024		5.248,00
	1366	0001101		00	0000000	04092024		5.024,65
	1367	0001101		00	0000000	04092024		57.264,60
	1368	0001101		00	0000000	04092024		27.583,39
	1369	0008021		00	0000000	04092024		1.735,62
	1370	0008021		00	0000000	04092024		4.512,76
	1371	0008021		00	0000000	04092024		5.465,61
	1372	0001011		00	0000000	04092024		638,20
	1373	0008021	2023	00	0000000	04092024		20.000,00
	1374	0008023		00	0000000	03092024		2.480,93
	1375	0008023		00	0000000	03092024		244,00
	1376	0008023		00	0000000	03092024		1.009,98
	1377	0099017		00	0000000	03092024		22.043,04
	1378	0008021		00	0000000	03092024		260,00
	1379	0008021		00	0000000	03092024		8,75
	1380	0008021		00	0000000	03092024		20,17
	1381	0008021		00	0000000	03092024		1.138,50
	1382	0008021		00	0000000	03092024		32,88
	1383	0008021		00	0000000	03092024		90,96
	1384	0008021	2023	00	0000000	04092024		5.226,00
	1385	0008021		00	0000000	16092024		166,00
	1386	0008021		00	0000000	05092024		4.041,16
	1387	0008021		00	0000000	06092024		740,68

CONTI CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1388	0008021		00	0000000	06092024		610,00
	1389	0008022	2023	00	0000000	06092024		24.761,00
	1390	0008021		00	0000000	11092024		799,32
	1391	0008021		00	0000000	11092024		137,70
	1392	0099017		00	0000000	11092024		284,00
	1393	0099017		00	0000000	11092024		2.637,00
	1394	0099017		00	0000000	11092024		324,00
	1395	0099017		00	0000000	11092024		537,00
	1396	0099017		00	0000000	11092024		569,00
	1397	0099017		00	0000000	11092024		858,00
	1398	0099017		00	0000000	11092024		330,00
	1399	0099017		00	0000000	11092024		170,00
	1400	0099017		00	0000000	11092024		786,00
	1401	0099017		00	0000000	11092024		339,00
	1402	0099017		00	0000000	11092024		1.575,00
	1403	0099017		00	0000000	11092024		1.239,00
	1404	0099017		00	0000000	11092024		348,00
	1405	0099017		00	0000000	11092024		65,00
	1406	0099017		00	0000000	11092024		873,00
	1407	0099017		00	0000000	11092024		645,00
	1408	0099017		00	0000000	11092024		1.262,00
	1409	0099017		00	0000000	11092024		807,00
	1410	0099017		00	0000000	11092024		568,00
	1411	0099017		00	0000000	11092024		81,06
	1412	0099017		00	0000000	11092024		103,00
	1413	0099017		00	0000000	11092024		76,75
	1414	0099017		00	0000000	11092024		124,88
	1415	0099017		00	0000000	11092024		82,67
	1416	0099017		00	0000000	11092024		33,17
	1417	0099017		00	0000000	11092024		204,24
	1418	0099017		00	0000000	11092024		18,60
	1419	0099017		00	0000000	11092024		17,00
	1420	0099017		00	0000000	11092024		39,00
	1421	0099017		00	0000000	11092024		124,73
	1422	0099017		00	0000000	11092024		21,63
	1424	0099017		00	0000000	11092024		321,40
	1425	0008021	2023	00	0000000	11092024		889,02
	1426	0008021		00	0000000	11092024		3.786,00
	1427	0099017		00	0000000	11092024		283,72
	1428	0099017		00	0000000	11092024		1.217,31
	1429	0099017		00	0000000	11092024		21.991,58
	1430	0008021		00	0000000	11092024		82.844,12
	1431	0099017		00	0000000	11092024		2.831,22
	1432	0008021		00	0000000	11092024		4.100,37
	1433	0008021		00	0000000	11092024		9.885,26
	1434	0099017		00	0000000	11092024		93,66

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1435	0008021		00	0000000	11092024		323,59
	1436	0008022		00	0000000	11092024		683,00
	1437	0008022	2023	00	0000000	11092024		458,82
	1438	0008021		00	0000000	12092024		770,00
	1439	0008021		00	0000000	12092024		2.502,76
	1440	0008021		00	0000000	12092024		2.223,89
	1441	0008021		00	0000000	12092024		1.919,61
	1442	0008021		00	0000000	12092024		956,77
	1443	0008021		00	0000000	13092024		4.221,07
	1444	0008021		00	0000000	13092024		51,80
	1445	0008021		00	0000000	17092024		5.676,07
	1446	0008021		00	0000000	17092024		450,00
	1447	0008022		00	0000000	17092024		504,22
	1448	0008021		00	0000000	17092024		630,00
	1449	0099017		00	0000000	17092024		75.069,28
	1450	0099017		00	0000000	17092024		2.001,96
	1451	0099017		00	0000000	17092024		989,45
	1452	0099017		00	0000000	17092024		2.393,76
	1453	0099017		00	0000000	17092024		9.822,37
	1454	0008021		00	0000000	19092024		71,92
	1455	0008021		00	0000000	19092024		120,00
	1456	0008021		00	0000000	19092024		15,90
	1457	0008021		00	0000000	19092024		2.918,24
	1458	0008021		00	0000000	19092024		2.918,24
	1459	0008021		00	0000000	19092024		565,00
	1460	0008021		00	0000000	19092024		256,00
	1461	0008021		00	0000000	19092024		46,93
	1462	0008021		00	0000000	19092024		1.072,00
	1463	0008021		00	0000000	19092024		512,00
	1464	0008021		00	0000000	19092024		0,45
	1465	0008021		00	0000000	24092024		2.386,17
	1466	0008021		00	0000000	23092024		455,30
	1467	0008021		00	0000000	23092024		95,09
	1468	0008021		00	0000000	23092024		1.263,55
	1469	0008021		00	0000000	23092024		22,39
	1470	0008021	2023	00	0000000	23092024		2.918,24
	1471	0008021		00	0000000	23092024		19.520,00
	1472	0008022		00	0000000	23092024		3.004,04
	1473	0008021		00	0000000	23092024		2.189,54
	1474	0008022		00	0000000	23092024		919,87
	1475	0008021		00	0000000	23092024		1.342,92
	1476	0008021		00	0000000	24092024		610,00
	1477	0008021		00	0000000	23092024		2.508,37
	1478	0099017		00	0000000	23092024		68.105,78
	1479	0008022	2023	00	0000000	24092024		689,34
	1480	0008022	2023	00	0000000	24092024		151,66

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1481	0008021		00	0000000	24092024		1.034,03
	1482	0008021		00	0000000	24092024		227,48
	1483	0008023		00	0000000	24092024		8.844,35
	1484	0008021		00	0000000	24092024		4.296,94
	1485	0008023		00	0000000	24092024		7.313,10
	1486	0008021		00	0000000	30092024		19.520,00
	1487	0008021		00	0000000	30092024		18.300,00
	1488	0008021		00	0000000	30092024		370,00
	1489	0008021		00	0000000	30092024		4.500,00
	1490	0008021	2023	00	0000000	30092024		8.718,12
	1491	0008021	2023	00	0000000	30092024		899,00
	1492	0008023		00	0000000	30092024		2.178,15
	1493	0008023		00	0000000	30092024		216.706,19
	1494	0008022		00	0000000	30092024		29.253,78
	1495	0008022		00	0000000	30092024		44.043,37
	1496	0008021		00	0000000	30092024		208,75
	1497	0008021		00	0000000	30092024		208,75
	1498	0008021		00	0000000	30092024		208,75
	1499	0008021		00	0000000	30092024		208,75
	1500	0008021		00	0000000	01102024		689,91
	1501	0008021		00	0000000	01102024		1.507,04
	1502	0008022	2023	00	0000000	01102024		1.864,94
	1503	0008023		00	0000000	01102024		565,50
	1504	0008022		00	0000000	04102024		1.960,00
	1505	0008021	2023	00	0000000	04102024		1.784,25
	1506	0008021		00	0000000	04102024		52,72
	1507	0008021		00	0000000	04102024		208,75
	1508	0008021		00	0000000	04102024		10.910,15
	1509	0008021		00	0000000	04102024		19.728,49
	1510	0008021		00	0000000	07102024		254,11
	1511	0008021		00	0000000	07102024		2.825,22
	1512	0008021		00	0000000	08102024		5.862,67
	1513	0008021		00	0000000	08102024		379,22
	1514	0008021		00	0000000	08102024		318,16
	1515	0008021		00	0000000	07102024		208,75
	1516	0008021		00	0000000	07102024		950,75
	1517	0008021		00	0000000	07102024		108,75
	1518	0008021		00	0000000	07102024		208,75
	1519	0008023		00	0000000	09102024		58.034,88
	1520	0008021		00	0000000	09102024		208,75
	1521	0008021		00	0000000	10102024		470,00
	1522	0008022	2023	00	0000000	10102024		3.286,41
	1523	0008022	2023	00	0000000	10102024		3.715,98
	1524	0008022	2023	00	0000000	10102024		4.530,96
	1525	0008021		00	0000000	10102024		669,00
	1526	0008021		00	0000000	10102024		224,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1527	0008021		00	0000000	10102024		81,09
	1528	0099017		00	0000000	10102024		5.862,67
	1529	0099017		00	0000000	10102024		379,22
	1530	0099017		00	0000000	10102024		318,16
	1531	0008021		00	0000000	10102024		4.000,68
	1532	0008023		00	0000000	10102024		10.936,00
	1533	0008021		00	0000000	10102024		486,24
	1534	0008021		00	0000000	11102024		894,62
	1535	0099017		00	0000000	11102024		2.058,67
	1536	0008021	2023	00	0000000	14102024		516,29
	1537	0008022		00	0000000	11102024		2.760,00
	1538	0008021	2023	00	0000000	23102024		2.870,59
	1539	0008021	2023	00	0000000	14102024		6.645,94
	1540	0008021	2023	00	0000000	14102024		22.536,07
	1541	0008023		00	0000000	14102024		9.448,60
	1542	0008021		00	0000000	14102024		3.414,34
	1543	0008021		00	0000000	14102024		1.664,06
	1544	0008021		00	0000000	14102024		3.960,89
	1545	0008021		00	0000000	14102024		49.461,04
	1546	0008021		00	0000000	14102024		1.207,80
	1547	0008022		00	0000000	14102024		35.192,62
	1548	0008021		00	0000000	14102024		248.905,84
	1549	0001101	2023	00	0000000	14102024		66.773,30
	1550	0099017		00	0000000	25102024		1.401,00
	1551	0001011		00	0000000	25102024		10.872,42
	1552	0008021		00	0000000	25102024		21.212,78
	1553	0008021		00	0000000	25102024		28.591,02
	1554	0001011	2023	00	0000000	25102024		9.024,36
	1555	0001011	2023	00	0000000	14102024		18.785,96
	1556	0001011	2023	00	0000000	25102024		2.341,47
	1557	0001101		00	0000000	25102024		10.282,27
	1558	0001011	2023	00	0000000	25102024		17.066,79
	1559	0001101		00	0000000	25102024		5.024,65
	1560	0001101		00	0000000	25102024		18.378,01
	1561	0001101		00	0000000	25102024		28.625,06
	1562	0008021		00	0000000	25102024		88,61
	1563	0008021		00	0000000	25102024		2.439,68
	1564	0008021		00	0000000	25102024		2.628,31
	1565	0008021		00	0000000	25102024		11.588,51
	1566	0008021	2023	00	0000000	25102024		20.000,00
	1567	0008021		00	0000000	14102024		2.875,77
	1568	0008021		00	0000000	14102024		1.064,91
	1569	0008021		00	0000000	14102024		329,16
	1570	0008021		00	0000000	14102024		302,90
	1571	0008022		00	0000000	14102024		670,83
	1572	0008021		00	0000000	14102024		48,75

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1573	0008022		00	0000000	14102024		1.366,54
	1574	0008021		00	0000000	14102024		509,61
	1575	0008021		00	0000000	14102024		1.290,62
	1576	0008022		00	0000000	14102024		1.362,79
	1577	0008022	2023	00	0000000	14102024		161,10
	1578	0008022		00	0000000	14102024		1.709,12
	1579	0008021		00	0000000	14102024		123,12
	1580	0008021		00	0000000	14102024		78,00
	1581	0008023		00	0000000	14102024		6.924,35
	1582	0008021		00	0000000	18102024		73,54
	1583	0008021		00	0000000	18102024		1.188,29
	1584	0008021		00	0000000	18102024		22,39
	1585	0008021		00	0000000	18102024		1.075,36
	1586	0099017		00	0000000	18102024		284,00
	1587	0099017		00	0000000	18102024		2.637,00
	1588	0099017		00	0000000	18102024		324,00
	1589	0099017		00	0000000	18102024		537,00
	1590	0099017		00	0000000	18102024		569,00
	1591	0099017		00	0000000	18102024		858,00
	1592	0099017		00	0000000	18102024		330,00
	1593	0099017		00	0000000	18102024		786,00
	1594	0099017		00	0000000	18102024		339,00
	1595	0099017		00	0000000	18102024		1.575,00
	1596	0099017		00	0000000	18102024		1.239,00
	1597	0099017		00	0000000	18102024		65,00
	1598	0099017		00	0000000	18102024		348,00
	1599	0099017		00	0000000	18102024		873,00
	1600	0099017		00	0000000	18102024		645,00
	1601	0099017		00	0000000	18102024		1.262,00
	1602	0099017		00	0000000	18102024		807,00
	1603	0099017		00	0000000	18102024		568,00
	1604	0008021		00	0000000	18102024		71,92
	1605	0008021		00	0000000	18102024		15,90
	1606	0099017		00	0000000	18102024		81,06
	1607	0099017		00	0000000	18102024		103,00
	1608	0099017		00	0000000	18102024		76,75
	1609	0099017		00	0000000	18102024		124,88
	1610	0099017		00	0000000	18102024		82,67
	1611	0099017		00	0000000	18102024		33,17
	1612	0099017		00	0000000	18102024		204,24
	1613	0099017		00	0000000	18102024		18,60
	1614	0099017		00	0000000	18102024		17,00
	1615	0099017		00	0000000	18102024		39,00
	1616	0099017		00	0000000	18102024		124,73
	1617	0099017		00	0000000	18102024		21,63
	1618	0099017		00	0000000	18102024		449,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1619	0008023		00	0000000	18102024		5.677,15
	1620	0008021		00	0000000	18102024		822,59
	1621	0008021		00	0000000	18102024		11.382,90
	1622	0008021		00	0000000	18102024		3.092,28
	1623	0008021		00	0000000	18102024		51,80
	1624	0008021		00	0000000	18102024		560,00
	1625	0008021		00	0000000	18102024		8.588,00
	1626	0008021		00	0000000	18102024		47.324,18
	1627	0008021		00	0000000	18102024		4.300,00
	1628	0008021		00	0000000	18102024		1.265,77
	1629	0008021		00	0000000	18102024		493,64
	1630	0008021		00	0000000	18102024		770,00
	1631	0008021	2023	00	0000000	21102024		5.836,48
	1632	0008022	2023	00	0000000	21102024		10.500,00
	1633	0008021		00	0000000	21102024		4,00
	1634	0008022	2023	00	0000000	21102024		1.050,00
	1635	0008021		00	0000000	23102024		288,76
	1636	0008021		00	0000000	23102024		208,75
	1637	0099017		00	0000000	23102024		23.128,31
	1638	0008021		00	0000000	23102024		7.099,73
	1639	0008021		00	0000000	23102024		1.255,20
	1640	0008021		00	0000000	23102024		1.525,00
	1641	0008021		00	0000000	23102024		52,00
	1642	0008022		00	0000000	23102024		1.698,95
	1643	0008022		00	0000000	23102024		1.278,37
	1644	0008021		00	0000000	23102024		111,38
	1645	0008021		00	0000000	23102024		327,12
	1646	0008021		00	0000000	24102024		3.648,70
	1647	0008022		00	0000000	25102024		25.717,03
	1648	0008021		00	0000000	23102024		1.568,04
	1649	0008022	2023	00	0000000	25102024		1.348,70
	1650	0008021		00	0000000	25102024		39,89
	1651	0008022	2023	00	0000000	25102024		13.613,88
	1652	0008021		00	0000000	25102024		1.462,78
	1653	0008021		00	0000000	25102024		1.207,80
	1654	0008021		00	0000000	06112024		124,73
	1655	0008021		00	0000000	28102024		38,75
	1656	0008021		00	0000000	28102024		258,75
	1657	0008021		00	0000000	28102024		38,75
	1658	0008021		00	0000000	28102024		258,75
	1659	0008021		00	0000000	28102024		38,75
	1660	0008021		00	0000000	28102024		128,75
	1661	0008021		00	0000000	28102024		120,00
	1662	0008021		00	0000000	28102024		120,00
	1663	0008021		00	0000000	28102024		120,00
	1664	0008021		00	0000000	28102024		30,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1665	0008021		00	0000000	28102024		120,00
	1666	0001101		00	0000000	29102024		700,00
	1667	0008021		00	0000000	29102024		5.099,38
	1668	0008021		00	0000000	29102024		2.487,50
	1669	0008021		00	0000000	30102024		2.255,11
	1670	0008022	2023	00	0000000	04112024		11.274,63
	1671	0008021		00	0000000	04112024		1.765,80
	1672	0008021		00	0000000	05112024		3.398,04
	1673	0008021		00	0000000	12122024		25,99
	1674	0008021		00	0000000	12122024		29,86
	1675	0008021		00	0000000	04112024		1.482,15
	1676	0099017		00	0000000	04112024		283,72
	1677	0099017		00	0000000	04112024		1.529,27
	1678	0099017		00	0000000	04112024		29.373,51
	1679	0008021		00	0000000	04112024		100.574,52
	1680	0099017		00	0000000	04112024		2.338,44
	1681	0008021		00	0000000	04112024		3.367,33
	1682	0008021		00	0000000	04112024		9.304,07
	1683	0099017		00	0000000	04112024		115,01
	1684	0008021		00	0000000	04112024		396,21
	1685	0099017		00	0000000	04112024		132.281,64
	1686	0099017		00	0000000	04112024		2.269,54
	1687	0099017		00	0000000	04112024		989,50
	1688	0099017		00	0000000	04112024		2.722,40
	1689	0099017		00	0000000	04112024		319,92
	1690	0008021		00	0000000	04112024		884,92
	1691	0008023		00	0000000	28112024		9.425,35
	1692	0008021		00	0000000	05112024		3.531,03
	1693	0008022		00	0000000	05112024		504,33
	1694	0008021		00	0000000	05112024		1.243,73
	1695	0008021		00	0000000	04112024		208,75
	1696	0008021		00	0000000	05112024		1.360,00
	1697	0008022		00	0000000	05112024		25.222,42
	1698	0008021		00	0000000	05112024		203,00
	1699	0008021		00	0000000	07112024		5.401,26
	1700	0008021		00	0000000	07112024		2.109,39
	1701	0008021		00	0000000	07112024		4.619,32
	1702	0008021		00	0000000	07112024		5.394,19
	1703	0008022		00	0000000	07112024		34.540,00
	1704	0008022		00	0000000	07112024		34.540,00
	1705	0008022		00	0000000	07112024		34.540,00
	1706	0008021		00	0000000	08112024		200,86
	1707	0008021		00	0000000	08112024		408,75
	1708	0008021		00	0000000	08112024		2,03
	1709	0008021		00	0000000	07112024		1.222,08
	1710	0008022		00	0000000	08112024		4.494,41

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
						FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1711	0008022		00	0000000	08112024		988,77
	1712	0099017	2023	00	0000000	08112024		14.583,08
	1713	0099017	2023	00	0000000	08112024		35.986,40
	1714	0008021		00	0000000	11112024		1.716,00
	1715	0008021		00	0000000	11112024		248.453,89
	1716	0008021		00	0000000	19112024		314,00
	1717	0099017		00	0000000	12112024		7.578,40
	1718	0008021		00	0000000	11112024		144,74
	1719	0008021		00	0000000	11112024		811,89
	1720	0001011		00	0000000	11112024		8.259,38
	1721	0001011		00	0000000	12112024		2.613,04
	1722	0008021		00	0000000	11112024		330,29
	1723	0008021		00	0000000	12112024		4.136,70
	1724	0008021		00	0000000	11112024		182,36
	1725	0008021		00	0000000	12112024		29.677,91
	1726	0001101		00	0000000	12112024		4.934,82
	1727	0001101		00	0000000	12112024		17.901,69
	1728	0001101		00	0000000	12112024		27.052,46
	1729	0008021		00	0000000	12112024		1.212,10
	1730	0008021		00	0000000	12112024		3.750,35
	1731	0008021		00	0000000	12112024		3.706,52
	1732	0001011		00	0000000	12112024		693,10
	1733	0008021	2023	00	0000000	12112024		20.000,00
	1734	0099017		00	0000000	11112024		284,00
	1735	0099017		00	0000000	11112024		2.637,00
	1736	0099017		00	0000000	11112024		324,00
	1737	0099017		00	0000000	11112024		537,00
	1738	0099017		00	0000000	11112024		569,00
	1739	0099017		00	0000000	11112024		858,00
	1740	0099017		00	0000000	11112024		330,00
	1741	0099017		00	0000000	11112024		449,00
	1742	0099017		00	0000000	11112024		786,00
	1743	0099017		00	0000000	11112024		339,00
	1744	0099017		00	0000000	11112024		1.575,00
	1745	0099017		00	0000000	11112024		1.239,00
	1746	0099017		00	0000000	11112024		348,00
	1747	0099017		00	0000000	11112024		65,00
	1748	0099017		00	0000000	11112024		873,00
	1749	0099017		00	0000000	11112024		935,00
	1750	0099017		00	0000000	11112024		1.262,00
	1751	0099017		00	0000000	11112024		807,00
	1752	0099017		00	0000000	11112024		568,00
	1753	0099017		00	0000000	11112024		81,06
	1754	0099017		00	0000000	11112024		103,00
	1755	0099017		00	0000000	11112024		76,75
	1756	0099017		00	0000000	11112024		124,88

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1757	0099017		00	0000000	11112024		82,67
	1758	0099017		00	0000000	11112024		33,17
	1759	0099017		00	0000000	11112024		204,24
	1760	0099017		00	0000000	11112024		18,60
	1761	0099017		00	0000000	11112024		17,00
	1762	0099017		00	0000000	11112024		39,00
	1763	0099017		00	0000000	11112024		124,73
	1764	0099017		00	0000000	11112024		21,63
	1765	0099017		00	0000000	11112024		2.058,67
	1766	0008021		00	0000000	13112024		4.000,69
	1767	0008021		00	0000000	13112024		1.098,00
	1768	0008021		00	0000000	13112024		1.082,87
	1769	0001011		00	0000000	13112024		9.135,36
	1770	0008021	2023	00	0000000	13112024		8.000,00
	1771	0008022		00	0000000	13112024		72.050,00
	1772	0008022		00	0000000	13112024		21.156,74
	1773	0008021		00	0000000	18112024		3.460,27
	1774	0008021		00	0000000	18112024		2.918,24
	1775	0008021		00	0000000	18112024		1.137,59
	1776	0008021		00	0000000	18112024		4.041,16
	1777	0008021		00	0000000	18112024		4.040,82
	1778	0008021		00	0000000	18112024		71,92
	1779	0008021		00	0000000	18112024		15,90
	1780	0008021		00	0000000	18112024		50,13
	1781	0008021		00	0000000	18112024		61,99
	1782	0008021		00	0000000	18112024		1.092,66
	1783	0008021		00	0000000	18112024		22,39
	1784	0008021		00	0000000	10122024		397,60
	1785	0008021		00	0000000	10122024		443,30
	1786	0008021		00	0000000	10122024		157,05
	1787	0008021		00	0000000	10122024		895,98
	1788	0008021		00	0000000	10122024		54,95
	1789	0008021		00	0000000	18112024		770,00
	1790	0008021		00	0000000	18112024		3.600,54
	1791	0008022		00	0000000	18112024		1.097,02
	1792	0008021		00	0000000	18112024		501,63
	1793	0008021		00	0000000	18112024		53,04
	1794	0008021		00	0000000	18112024		802,32
	1795	0008021		00	0000000	19112024		250,00
	1796	0008022	2023	00	0000000	22112024		28.738,25
	1797	0008022	2023	00	0000000	22112024		7.851,50
	1798	0008022	2023	00	0000000	22112024		1.962,87
	1799	0008021		00	0000000	20112024		650,00
	1800	0008021		00	0000000	20112024		512,00
	1801	0008021		00	0000000	20112024		1.190,35
	1802	0008021	2023	00	0000000	20112024		1.160,00

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090		DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1803	0008021	2023	00	0000000	20112024		232,00
	1804	0008021		00	0000000	20112024		464,00
	1805	0008023		00	0000000	20112024		1.394,45
	1806	0008022		00	0000000	22112024		2.772,00
	1807	0008022		00	0000000	22112024		3.726,87
	1808	0008021		00	0000000	04122024		3.552,43
	1809	0008021		00	0000000	04122024		3.552,43
	1810	0008021		00	0000000	28112024		3.552,43
	1811	0008021		00	0000000	22112024		107,41
	1812	0008021		00	0000000	22112024		400,00
	1813	0008021		00	0000000	22112024		650,00
	1814	0008021		00	0000000	22112024		800,00
	1815	0008021		00	0000000	22112024		6.423,14
	1816	0008021		00	0000000	25112024		1.275,59
	1817	0008023		00	0000000	25112024		1.456,40
	1818	0008021		00	0000000	28112024		2.189,33
	1819	0008021		00	0000000	28112024		1.575,22
	1820	0008021		00	0000000	28112024		1.144,57
	1821	0008021		00	0000000	28112024		752,04
	1822	0008021		00	0000000	28112024		269,55
	1823	0008021		00	0000000	28112024		299,87
	1824	0008021		00	0000000	09122024		313,32
	1825	0008022		00	0000000	28112024		1.845,04
	1826	0008021		00	0000000	28112024		163,48
	1827	0008021		00	0000000	28112024		285,98
	1828	0008021		00	0000000	28112024		111,49
	1829	0008021		00	0000000	28112024		1.507,66
	1830	0008022		00	0000000	28112024		4.895,29
	1831	0008021		00	0000000	28112024		2.335,37
	1832	0008021		00	0000000	28112024		380,07
	1833	0008023		00	0000000	28112024		139,18
	1834	0008023		00	0000000	28112024		100,00
	1835	0008021		00	0000000	28112024		4.772,34
	1836	0008021		00	0000000	28112024		2.386,17
	1837	0008021		00	0000000	28112024		343,42
	1838	0008023		00	0000000	28112024		894,75
	1839	0008023		00	0000000	28112024		196,85
	1840	0008021		00	0000000	28112024		196,85
	1841	0099017		00	0000000	28112024		6.676,27
	1842	0008021		00	0000000	02122024		1.163,88
	1843	0008023		00	0000000	29112024		6.949,90
	1844	0008023		00	0000000	29112024		343,70
	1845	0008023		00	0000000	29112024		100,00
	1846	0008021		00	0000000	03122024		1.784,25
	1847	0008022		00	0000000	03122024		86.428,68
	1848	0008022		00	0000000	21012025		121.915,31

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090	DIREZIONE GENERALE	
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1849	0008021		00	0000000	03122024		83.170,00
	1850	0008021		00	0000000	03122024		3,00
	1851	0008021		00	0000000	03122024		2.390,24
	1852	0008021		00	0000000	03122024		578,39
	1853	0008021		00	0000000	03122024		3.228,87
	1854	0008021		00	0000000	03122024		784,03
	1855	0008021		00	0000000	03122024		783,48
	1856	0008021		00	0000000	03122024		260,70
	1857	0008022		00	0000000	03122024		3.986,85
	1858	0099017		00	0000000	04122024		283,72
	1859	0099017		00	0000000	04122024		1.097,58
	1860	0099017		00	0000000	04122024		18.384,26
	1861	0008021		00	0000000	04122024		73.783,65
	1862	0099017		00	0000000	04122024		2.327,62
	1863	0008021		00	0000000	04122024		3.351,81
	1864	0008021		00	0000000	04122024		9.323,60
	1865	0099017		00	0000000	04122024		84,58
	1866	0008021		00	0000000	04122024		291,63
	1867	0099017		00	0000000	04122024		70.894,40
	1868	0099017		00	0000000	04122024		2.047,90
	1869	0099017		00	0000000	04122024		1.347,73
	1870	0099017		00	0000000	04122024		336,42
	1871	0008021		00	0000000	04122024		930,56
	1872	0099017		00	0000000	04122024		1.012,25
	1873	0008021		00	0000000	04122024		1.163,88
	1874	0008021		00	0000000	04122024		819,88
	1875	0008023		00	0000000	05122024		15.067,65
	1876	0008021		00	0000000	05122024		49.461,04
	1877	0008021		00	0000000	05122024		18.000,00
	1878	0008023		00	0000000	05122024		12.229,00
	1879	0008023		00	0000000	09122024		12.524,00
	1880	0008021		00	0000000	09122024		3.850,00
	1881	0008021		00	0000000	09122024		320,00
	1882	0008021		00	0000000	09122024		4.570,00
	1883	0008021		00	0000000	09122024		159,61
	1884	0008022	2023	00	0000000	09122024		5.200,00
	1885	0008021		00	0000000	09122024		43,34
	1886	0008021		00	0000000	09122024		769,68
	1887	0008022		00	0000000	09122024		6.908,16
	1888	0008021	2023	00	0000000	09122024		1.075,36
	1889	0008021		00	0000000	09122024		1.225,14
	1890	0008021		00	0000000	09122024		2.093,52
	1891	0008021		00	0000000	09122024		492,25
	1892	0008021		00	0000000	09122024		3.164,31
	1893	0099017		00	0000000	09122024		30.703,87
	1894	0008021		00	0000000	09122024		894,62

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1895	0008021		00	0000000	09122024		61,88
	1896	0008021		00	0000000	09122024		1.742,16
	1897	0008021		00	0000000	09122024		1.433,67
	1898	0008021		00	0000000	09122024		22,39
	1899	0008021		00	0000000	09122024		5.688,88
	1900	0008021		00	0000000	10122024		1.924,52
	1901	0008021		00	0000000	12122024		358,11
	1902	0008021		00	0000000	12122024		19.728,49
	1903	0008022		00	0000000	12122024		15.681,42
	1904	0008021		00	0000000	12122024		10.546,91
	1905	0008021		00	0000000	12122024		1.207,80
	1906	0008021		00	0000000	12122024		268,40
	1907	0008021		00	0000000	12122024		1.354,87
	1908	0008021		00	0000000	12122024		521,89
	1909	0008021		00	0000000	12122024		2.278,00
	1910	0008021		00	0000000	12122024		1.120,00
	1911	0008021		00	0000000	12122024		17.118,16
	1912	0008021		00	0000000	12122024		739,00
	1913	0008021		00	0000000	12122024		1.529,33
	1914	0008021		00	0000000	12122024		1.934,85
	1915	0008021		00	0000000	12122024		390,00
	1917	0008022	2023	00	0000000	13122024		9.814,38
	1918	0008022		00	0000000	12122024		1.926,00
	1919	0001101		00	0000000	12122024		700,00
	1920	0008021		00	0000000	12122024		770,00
	1922	0008021		00	0000000	12122024		5.337,20
	1923	0008021		00	0000000	12122024		209,63
	1924	0008023		00	0000000	12122024		1.394,45
	1925	0008021		00	0000000	12122024		322,57
	1926	0008021		00	0000000	12122024		249.576,10
	1927	0001101	2023	00	0000000	12122024		22.830,98
	1928	0001011		00	0000000	13122024		10.872,42
	1929	0001101	2023	00	0000000	13122024		13.590,48
	1930	0001101		00	0000000	13122024		5.064,58
	1931	0001101		00	0000000	13122024		19.266,89
	1932	0001101		00	0000000	13122024		26.791,72
	1933	0008021		00	0000000	13122024		1.939,22
	1934	0008021		00	0000000	13122024		3.594,48
	1935	0008021		00	0000000	13122024		4.774,51
	1936	0001101	2023	00	0000000	13122024		80.324,17
	1937	0001101	2023	00	0000000	13122024		1.252,40
	1938	0008021		00	0000000	12122024		94,71
	1939	0008021		00	0000000	12122024		2.401,67
	1940	0008022		00	0000000	12122024		2.217,87
	1941	0008021		00	0000000	12122024		3.649,64
	1942	0008021		00	0000000	12122024		1.331,10

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1943	0008021		00	0000000	12122024		150.900,37
	1944	0099017		00	0000000	12122024		284,00
	1945	0099017		00	0000000	12122024		2.674,00
	1946	0099017		00	0000000	12122024		324,00
	1947	0008021		00	0000000	19122024		18.803,88
	1948	0099017		00	0000000	12122024		537,00
	1949	0099017		00	0000000	12122024		569,00
	1950	0099017		00	0000000	12122024		858,00
	1951	0008021		00	0000000	19122024		17.259,50
	1952	0099017		00	0000000	12122024		330,00
	1953	0099017		00	0000000	12122024		449,00
	1954	0008021		00	0000000	16122024		22.887,85
	1955	0099017		00	0000000	12122024		786,00
	1956	0099017		00	0000000	12122024		339,00
	1957	0099017		00	0000000	12122024		1.575,00
	1958	0099017		00	0000000	12122024		1.239,00
	1959	0008021		00	0000000	16122024		21.075,34
	1960	0099017		00	0000000	12122024		348,00
	1961	0099017		00	0000000	12122024		65,00
	1962	0099017		00	0000000	12122024		513,00
	1963	0099017		00	0000000	12122024		935,00
	1964	0099017		00	0000000	12122024		1.523,00
	1965	0099017		00	0000000	12122024		807,00
	1966	0099017		00	0000000	12122024		568,00
	1967	0099017		00	0000000	12122024		81,06
	1968	0099017		00	0000000	12122024		103,00
	1969	0008021		00	0000000	16122024		21.972,82
	1970	0099017		00	0000000	12122024		76,75
	1971	0099017		00	0000000	12122024		82,67
	1972	0099017		00	0000000	12122024		33,17
	1973	0099017		00	0000000	12122024		204,24
	1974	0099017		00	0000000	12122024		18,60
	1975	0099017		00	0000000	12122024		17,00
	1976	0099017		00	0000000	12122024		39,00
	1977	0099017		00	0000000	12122024		124,73
	1978	0099017		00	0000000	12122024		21,63
	1979	0008021		00	0000000	16122024		21.972,82
	1980	0008021		00	0000000	16122024		21.972,82
	1981	0008021		00	0000000	16122024		21.972,82
	1982	0008021		00	0000000	16122024		23.908,27
	1983	0008021		00	0000000	16122024		27.676,21
	1984	0008021		00	0000000	16122024		27.676,21
	1985	0008021		00	0000000	16122024		27.676,21
	1986	0008021		00	0000000	16122024		25.766,74
	1987	0008021		00	0000000	16122024		27.076,38
	1988	0099017		00	0000000	13122024		8.922,16

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI						AL 31/12/2024		
FILIATALE 00090 DIREZIONE GENERALE								
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	1989	0008021		00	0000000	13122024		504,98
	1990	0008021		00	0000000	13122024		250,58
	1991	0008021		00	0000000	16122024		292,10
	1992	0008023		00	0000000	16122024	129.919,72	
	1993	0008021		00	0000000	16122024	4.395,60	
	1994	0008021		00	0000000	16122024	199,99	
	1995	0008023		00	0000000	16122024	3.279,50	
	1996	0008023		00	0000000	16122024	357,90	
	1997	0008023		00	0000000	16122024	100,00	
	1998	0008021		00	0000000	17122024	2.633,28	
	1999	0008021		00	0000000	17122024	15,90	
	2000	0008021		00	0000000	17122024	284,00	
	2001	0008021		00	0000000	17122024	3.647,80	
	2002	0008021		00	0000000	17122024	5.709,48	
	2003	0008021		00	0000000	17122024	5.709,47	
	2004	0008021		00	0000000	17122024	6.766,04	
	2005	0008022	2023	00	0000000	18122024	758,30	
	2006	0008022	2023	00	0000000	18122024	21.702,55	
	2007	0008022	2023	00	0000000	18122024	2.447,45	
	2008	0008021		00	0000000	18122024	155,88	
	2009	0008022	2023	00	0000000	18122024	17.767,20	
	2010	0008021		00	0000000	18122024	1.084,13	
	2011	0008021		00	0000000	18122024	613,01	
	2012	0008021		00	0000000	18122024	3.399,56	
	2013	0008021		00	0000000	18122024	1.658,32	
	2014	0008022	2023	00	0000000	18122024	22.564,30	
	2015	0008023		00	0000000	18122024	11.456,35	
	2016	0008023		00	0000000	18122024	4.321,45	
	2017	0008022	2023	00	0000000	18122024	22.660,00	
	2018	0008021	2023	00	0000000	18122024	19.902,45	
	2019	0008021		00	0000000	19122024	10.082,97	
	2020	0008021		00	0000000	19122024	1.207,80	
	2021	0008021		00	0000000	19122024	12,00	
	2022	0008021		00	0000000	19122024	20,00	
	2023	0008021		00	0000000	19122024	124,00	
	2024	0008021		00	0000000	19122024	43,92	
	2025	0008021		00	0000000	19122024	51,28	
	2026	0008021		00	0000000	23122024	34,01	
	2027	0008021		00	0000000	23122024	6,00	
	2028	0008021		00	0000000	23122024	143,96	
	2029	0008021		00	0000000	23122024	45,00	
	2030	0008021		00	0000000	23122024	96,00	
	2031	0008021		00	0000000	23122024	210,00	
	2032	0008021		00	0000000	23122024	87,00	
	2033	0008022		00	0000000	18122024	15.344,60	
	2036	0008022	2023	00	0000000	19122024	25.487,00	

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA				FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE		
DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	2037	0008021		00	0000000	19122024		740,50
	2038	0008021		00	0000000	20122024		966,02
	2039	0008021		00	0000000	20122024		499,30
	2040	0008021		00	0000000	20122024		213,50
	2041	0008021		00	0000000	20122024		1.075,00
	2042	0008021		00	0000000	20122024		92,61
	2043	0008021		00	0000000	19122024		2.752,72
	2044	0008021		00	0000000	20122024		812,00
	2045	0008021		00	0000000	23122024		189,00
	2046	0008021		00	0000000	23122024		1.291,20
	2047	0008021		00	0000000	23122024		70,00
	2048	0008021		00	0000000	23122024		1.835,47
	2049	0008021		00	0000000	23122024		1.534,87
	2050	0008021		00	0000000	19122024		304,29
	2051	0008021		00	0000000	19122024		7.056,72
	2052	0008021		00	0000000	19122024		2.457,73
	2053	0008021		00	0000000	19122024		2.457,73
	2054	0008021		00	0000000	19122024		64.174,71
	2055	0008022	2023	00	0000000	20122024		3.199,38
	2056	0008022		00	0000000	20122024		28.070,03
	2057	0008022	2023	00	0000000	20122024		214,35
	2058	0008022	2023	00	0000000	20122024		25.894,30
	2059	0008021		00	0000000	19122024		2.141,26
	2060	0008021	2023	00	0000000	20122024		1.553,55
	2063	0008021		00	0000000	23122024		69,00
	2064	0008021		00	0000000	23122024		49,20
	2065	0008021		00	0000000	23122024		301,72
	2066	0008021		00	0000000	20122024		9.882,00
	2067	0008021	2023	00	0000000	23122024		217,37
	2068	0008021		00	0000000	23122024		2.386,17
	2069	0008022		00	0000000	23122024		1.450,00
	2070	0008021		00	0000000	23122024		5,50
	2071	0008021		00	0000000	23122024		2.269,20
	2072	0001101		00	0000000	23122024		854,00
	2073	0008023		00	0000000	24122024		5.825,65
	2074	0008021		00	0000000	24122024		51,80
	2075	0099017		00	0000000	24122024		25.685,24
	2076	0008021		00	0000000	24122024		360,62
	2077	0008021		00	0000000	24122024		5.061,06
	2078	0008021		00	0000000	24122024		1.732,40
	2079	0008022		00	0000000	27122024		6.267,18
	2080	0008021		00	0000000	27122024		427,33
	2081	0008021		00	0000000	27122024		965,95
	2082	0008022		00	0000000	27122024		4.454,55
	2083	0008022		00	0000000	27122024		445,46
	2084	0008021		00	0000000	10012025		4,00

- ESERCIZIO 2024

CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI

AL 31/12/2024

- ENTE 0662926

ATERP UNICA CALABRIA

FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	2085	0008021		00	0000000	10012025		19.765,05
	2086	0008021		00	0000000	10012025		2.595,86
	2087	0008021		00	0000000	10012025		20,00
	2088	0008021		00	0000000	10012025		200.000,00
	2089	0008023		00	0000000	27012025		11.244,75
	2090	0008021		00	0000000	10012025		3.644,59
	2091	0008021		00	0000000	10012025		1.090,71
	2092	0008021		00	0000000	10012025		516,46
	2093	0008021		00	0000000	10012025		7.199,00
	2094	0008021		00	0000000	10012025		7.536,15
	2095	0008021		00	0000000	10012025		1.216,62
	2096	0008021		00	0000000	10012025		99,54
	2097	0008021		00	0000000	10012025		8,11
	2098	0008021		00	0000000	10012025		766,00
	2099	0008021		00	0000000	10012025		256,00
	2100	0008021		00	0000000	10012025		60,47
	2101	0008021		00	0000000	22012025		33.069,80
	2102	0008021		00	0000000	22012025		10.636,58
	2103	0008021		00	0000000	22012025		77.574,18
	2104	0008021		00	0000000	22012025		788,19
	2105	0008021		00	0000000	22012025		4.242,80
	2106	0008023		00	0000000	27012025		8.003,75
	2107	0099017		00	0000000	15012025		283,72
	2108	0099017		00	0000000	15012025		1.520,67
	2109	0099017		00	0000000	15012025		34.444,23
	2110	0008021		00	0000000	15012025		102.601,55
	2111	0099017		00	0000000	15012025		2.226,83
	2112	0008021		00	0000000	15012025		3.206,60
	2113	0008021		00	0000000	15012025		9.667,93
	2114	0099017		00	0000000	15012025		117,25
	2115	0008021		00	0000000	15012025		404,09
	2116	0099017		00	0000000	15012025		317,23
	2117	0008021		00	0000000	15012025		877,48
	2118	0099017		00	0000000	15012025		99.792,80
	2119	0099017		00	0000000	15012025		1.950,32
	2120	0099017		00	0000000	15012025		1.088,33
	2121	0099017		00	0000000	15012025		1.440,00
	2123	0008021		00	0000000	23012025		150.000,00
	2124	0008021		00	0000000	23012025		8.525,00
	2125	0008021		00	0000000	23012025		37.399,74
	2126	0008021		00	0000000	23012025		250,00
	2127	0008021		00	0000000	23012025		72,00
	2128	0008021		00	0000000	23012025		72,75
	2129	0008021		00	0000000	23012025		796,00
	2130	0008021		00	0000000	24012025		2.004,00
	2131	0008021		00	0000000	24012025		415.792,72

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024			
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE					
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO	
0	2132	0099017		00	0000000	24012025		649,67	
	2133	0008021		00	0000000	24012025		1.797,01	
	2134	0008021		00	0000000	24012025		2.078,38	
	2135	0008021		00	0000000	24012025		1.075,47	
	2136	0008021		00	0000000	24012025		20,00	
	2137	0008021		00	0000000	27012025		4.377,40	
	2138	0008021		00	0000000	27012025		1.659,12	
	2139	0008021		00	0000000	27012025		10,00	
	2140	0008022		00	0000000	27012025		19.097,15	
	2141	0008021		00	0000000	27012025		10,00	
	2142	0008021		00	0000000	27012025		113,01	
	2143	0099017		00	0000000	27012025		40,57	
	2144	0008021		00	0000000	27012025		4.819,58	
	2145	0099017		00	0000000	27012025		283,72	
	2146	0099017		00	0000000	27012025		2.093,94	
	2147	0099017		00	0000000	27012025		40.370,06	
	2148	0008021		00	0000000	27012025		120.909,95	
	2149	0001011		00	0000000	27012025		11.730,12	
	2150	0099017		00	0000000	27012025		4.187,68	
	2151	0008021		00	0000000	27012025		6.030,23	
	2152	0008021		00	0000000	27012025		17.760,47	
	2153	0099017		00	0000000	27012025		152,22	
	2154	0008021		00	0000000	27012025		492,58	
	2155	0001011		00	0000000	27012025		32,30	
	2156	0099017		00	0000000	27012025		141.106,49	
	2157	0099017		00	0000000	27012025		153,10	
	2158	0099017		00	0000000	27012025		1.713,73	
	2159	0008021		00	0000000	27012025		1.473,49	
	2161	0099017		00	0000000	31012025		1.708,19	
	2162	0008021		00	0000000	31012025		0,40	
	2163	0008021		00	0000000	28012025		92,00	
	2164	0008021		00	0000000	28012025		20,00	
	2165	0008021		00	0000000	31012025		250,00	
	2166	0008021		00	0000000	04022025		2.897,04	
	2167	0008021		00	0000000	04022025		1.796,40	
	2168	0008021		00	0000000	04022025		20,00	
	2171	0008023		00	0000000	10042025		27.330,40	
	2172	0008023		00	0000000	10042025		457.451,49	
	2173	0008023		00	0000000	10042025		25.443,73	
	2174	0099017	2023	00	0000000	10042025		11.675,64	
	2175	0008023		00	0000000	10042025		581,00	
	2176	0008023		00	0000000	10042025		51.753,92	
	2177	0008023		00	0000000	10042025		34.494,05	
	2178	0008023		00	0000000	10042025		86.042,75	
	2179	0008023		00	0000000	10042025		44.227,96	
	2180	0008023		00	0000000	10042025		5.630,65	

- ESERCIZIO 2024		CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI				AL 31/12/2024		
- ENTE 0662926		ATERP UNICA CALABRIA		FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE				
- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0	2181	0008023		00	0000000	10042025		41.888,72
	2182	0008022	2023	00	0000000	10042025		40.967,63
	2183	0008022	2023	00	0000000	10042025		27.205,54
	2184	0008023		00	0000000	10042025		696,07
	2185	0099017		00	0000000	10042025		1.454,07
	2186	0008023		00	0000000	10042025		173.359,44
	2187	0008023		00	0000000	10042025		25.736,88
	2188	0008023		00	0000000	10042025		95.255,83
	2189	0008021		00	0000000	10042025		10.307,15
	2190	0099017		00	0000000	10042025		7.450.000,00
	2191	0099017		00	0000000	10042025		4.470.114,47
	2192	0008021		00	0000000	10042025		26.385,93
	2193	0008021		00	0000000	10042025		1.551,69
	2194	0008021		00	0000000	10042025		3.434,00
	2195	0008021		00	0000000	10042025		1.527,60
	2196	0008021		00	0000000	10042025		1.269,18
	2197	0008022		00	0000000	10042025		35.820,03
	2198	0008021		00	0000000	10042025		12.504,10
	2199	0008022		00	0000000	10042025		1.035,15
	2200	0008021		00	0000000	10042025		848,23
	2201	0008021		00	0000000	10042025		20,00
	2202	0008022		00	0000000	10042025		6.252,07
	2203	0008022		00	0000000	10042025		59.967,12
	2204	0099017	2023	00	0000000	16042025		50.757,60
	2205	0099017	2023	00	0000000	16042025		10.411,68

T O T A L E U S C I T E

29.510.305,79

RELAZIONE

DEL

COMMISSARIO

STRAORDINARIO

BILANCIO CONSUNTIVO

2024

Nel momento in cui è avviato l'esercizio finanziario per l'anno 2025 e gli adempimenti legati all'adozione del Bilancio di Previsione trovano il loro compimento con l'adozione dei provvedimenti dovuti è impossibile non collocare questo importantissimo e fondamentale atto dentro la condizione generale e complessiva dell'edilizia residenziale pubblica.

Il riferimento allo scenario complessivo non è ordinario ed anzi l'anno in corso può determinare una condizione inedita per l'edilizia residenziale pubblica nel nostro Paese perché sono di grande significato e di grande portata gli eventi che si annunciano e che attendiamo con particolare attenzione in ragione degli effetti, assolutamente non ordinari, che possono determinare.

IL CONTESTO EUROPEO

L'emergenza abitativa e l'intervento pubblico in materia è divenuto "scelta" politica irrinunciabile della nuova Commissione Europea che ha fornito delega specifica ad un Commissario e proposto all'attenzione dell'Unione Europea la redazione di un Piano continentale in grado di aggredire l'emergenza con una forte azione che si riverberi in tutti i Paesi dell'Unione superando i limiti oggettivi delle singole politiche nazionali che, in assenza di fondi stabili e permanenti, non sono stati in grado di corrispondere alle nuove e differenziate domande dell'abitare pubblico.

Non è, infatti senza significato che, all'indomani delle Elezioni Europee dello scorso anno e con la costituzione della nuova Commissione Europea, le politiche abitative pubbliche, in sede comunitaria, abbiano trovato un momento di grandissima ed inedita evidenza con la nomina di un Commissario con delega specifica alla casa: sarà il danese **Dan Jurgensen** ad occuparsi di edilizia abitativa con il compito di aiutare gli Stati membri ad affrontare le cause profonde dei problemi di offerta abitativa e di sbloccare investimenti pubblici e privati per alloggi accessibili e sostenibili.

Il "Piano" ha queste direttrici fondamentali:

- sviluppo di una **strategia europea per l'edilizia abitativa** a sostegno dell'offerta abitativa;
- istituire una piattaforma di investimento pan-europea per **attrarre maggiori investimenti privati e pubblici** per alloggi accessibili e sostenibili;
- contribuire a una proposta che consentirebbe agli Stati membri di fornire finanziamenti per **sostenere l'edilizia abitativa a prezzi accessibili**;
- affrontare i problemi sistemici degli affitti di alloggi a breve termine e formulare proposte per **affrontare l'uso inefficiente dell'attuale parco immobiliare**.

Gli obiettivi sono anch'essi ambiziosi e puntano a realizzare 35 milioni di edifici ristrutturati con nuovi 160mila posti di lavoro entro il 2030, con un'ondata di ristrutturazioni capace di sostenere nuovi investimenti per un periodo prolungato, a partire dagli edifici pubblici e meno efficienti. Questi stimoleranno, oltre al necessario efficientamento energetico, la digitalizzazione e creeranno opportunità di occupazione e crescita lungo tutta la filiera di fornitura della ristrutturazione.

La strategia complessiva è peraltro in linea con il pilastro europeo dei diritti sociali previsto dal principio 19 “Alloggi e assistenza ai senzatetto”, nonché con gli obiettivi della politica di coesione 2021-2027.

Si allinea ulteriormente con la politica di coesione in quanto supporta strategie di sviluppo guidate a livello locale e rafforza le autorità locali nella gestione dei fondi.

Il Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) stanZIA l'8% per rafforzare lo sviluppo urbano sostenibile, supportando la dimensione urbana della politica di coesione: <https://www.youtube.com/watch?v=aVYcKg1aeFw>

IL CONTESTO NAZIONALE

Con tutto ciò si interseca lo sforzo positivo nazionale della redazione di uno specifico “Piano Casa Italia”, fortemente, voluto dall’attuale Governo e dal Ministro per le Infrastrutture Matteo Salvini in particolare, che tenta, dopo molto tempo, di affrontare una chiarissima emergenza sociale che, oggettivamente, indica una debolezza strutturale nel nostro tessuto civile e che va aggredito ora e senza rinvii ulteriori.

Anche perché sono ormai diversificati i bisogni che non sono più determinati soltanto da nuclei familiari ampi e con basso reddito ma anche da anziani soli, da donne sole con figli a carico e da uomini nella stessa condizione, giovani coppie, anche privi di sostentamento, senza dimora, studenti universitari fuori dal circuito delle assegnazioni universitarie a loro dedicate.

L’iniziativa europea, dunque, introduce un elemento assolutamente inedito e comunque assai utile per irrobustire e rilanciare, in chiave nazionale, un settore che, da troppi anni, segna il passo a causa di chiare inadeguatezze di impostazione, carenza cronica di finanziamenti, incapacità di produrre linee di intervento “nazionali”, parcellizzazione regionali. Due sono le leve messe in campo dall’attuale Ministro delle Infrastrutture Matteo Salvini: la prima leva attraverso l’attivazione dei Tavoli ministeriali riguardanti:

1. Ricognizione delle caratteristiche distintive dei programmi di edilizia residenziale pubblica e di edilizia sociale e dei relativi fabbisogni;
2. Riordino e semplificazione delle procedure di valorizzazione e recupero degli immobili pubblici dismessi, in modo da individuare le misure di semplificazione necessarie a promuovere la destinazione ad obiettivi di edilizia residenziale e sociale;
3. Individuazione di linee guida e best practices per il riordino degli enti regionali operanti in materia di edilizia residenziale pubblica;
4. Avvio di un confronto sulle iniziative di competenza delle cooperative edilizia e degli enti previdenziali al fine di verificare le condizioni per promuovere un rilancio dei relativi programmi abitativi.

La seconda leva, approvata con la Legge di Stabilità 2025, denominata “Piano Casa Italia” quale iniziativa di pianificazione volta non solo a fornire risposta al disagio abitativo e alla soddisfazione necessaria del diritto costituzionale alla casa, ma anche a divenire, nell’attuale momento storico, che vede sorgere su tutto il territorio nazionale diverse politiche di contenimento del consumo di suolo e di riorganizzazione dell’esistente, uno strumento utile per definire, nella dimensione urbana su cui interviene, i livelli istituzionali e i soggetti coinvolti.

Dentro il “Piano” anche la definizione delle strategie di medio e lungo termine finalizzate ad una complessiva riorganizzazione del sistema casa, in sinergia con gli enti territoriali, al fine di fornire risposte ai nuovi fabbisogni abitativi emergenti dal contesto sociale, integrare i programmi di edilizia residenziale e di edilizia sociale, dare nuovo impulso alle iniziative di settore, individuare modelli innovativi di governance e di finanziamento dei progetti e razionalizzare l’utilizzo dell’offerta abitativa disponibile.

La coincidenza degli interessi nazionali ed europei, dunque, ben introduce le aspettative per l’anno 2025 tenendo ben presente la circostanza che il nostro Paese non è mai riuscito a soddisfare pienamente la domanda di alloggi di edilizia residenziale pubblica a prezzi contenuti, tanto che permane da decenni una contraddizione tra il fabbisogno effettivo di alloggi di edilizia pubblica a prezzi contenuti e l’offerta abitativa largamente deficitaria ed insufficiente.

Non si dimentichi, infatti, che ancora oggi esiste una domanda inevasa di almeno 650mila alloggi corrispondenti al fabbisogno di almeno 1 milione di persone.

Il patrimonio di edilizia pubblica, costruito sin dagli inizi del secolo scorso, si compone di poco più di 750mila alloggi (stima Federcasa).

Gran parte di queste strutture, con il tempo, si sono spesso trovate a far parte di aree degradate nelle quali oggi si concentrano circa 2 milioni di persone, nella maggior parte dei casi in una condizione di estrema fragilità sociale.

La “centralità dell’edilizia residenziale pubblica nelle politiche abitative” va ancora una volta vista come la “lettura” completa ed esaustiva della nuova e diversificata domanda abitativa e ci trasmette una chiara sollecitazione nell’indirizzare ogni sforzo per assecondarla con una rinnovata determinazione e con la necessità urgente di rendere “concreta” la risposta delle Istituzioni ad ogni livello.

IL CONTESTO REGIONALE – LA CALABRIA – ATERP

Nel mentre sono in corso di finalizzazione le procedure per la nomina del Direttore Generale che determinerà la fuoriuscita dalla gestione straordinaria non possiamo non evidenziare che il rapporto di collaborazione intenso e proficuo con il Dipartimento vigilante, la Direzione generale del Dipartimento Infrastrutture, l’Assessore regionale Caracciolo, la Giunta regionale e con lo stesso Presidente della Giunta regionale On.

Roberto Occhiuto ha permesso ad ATERP Calabria, ente “ausiliario” della stessa Regione, di meglio corrispondere alle attività di mission affidatele e di preparare al meglio il terreno sul quale, per quanto sopra già esposto, dovrà trovare ulteriore spinta e motivazione.

Obiettivo essenziale, da consolidare nel corso dell’anno 2025, è il rafforzamento ulteriore di risorse umane con un ulteriore reclutamento, compatibile con le risorse finanziarie, che possa consolidare le strutture amministrative e tecniche dei distretti territoriali al fine di consentire una più incisiva presenza sul territorio, a sostegno dei Comuni e degli assegnatari.

Nel corso dell’anno 2024 abbiamo raggiunto un **incremento di n. 14 unità** così distribuite:

- n. 7 Istruttori Amministrativi (5 uomini e 2 donne);
- n. 3 Funzionari Amministrativi (3 donne);
- n. 2 Funzionari Tecnici (2 uomini);
- n. 2 Dirigenti Tecnici (2 uomini).

Le azioni più significative hanno riguardato 1) la **Legalità e trasparenza**: attraverso controlli mirati e l’introduzione di un più efficiente sistema informatizzato di gestione degli alloggi, ATERP ha avviato un’azione incisiva

di contrasto all'occupazione abusiva. Decine di alloggi sono stati recuperati attraverso il metodo *door too door* e riassegnati secondo criteri di equità e giustizia sociale.

2) la Digitalizzazione dei servizi: è stato realizzato un importante processo di digitalizzazione delle pratiche amministrative, che ha semplificato l'accesso ai servizi per i cittadini e migliorato l'efficienza interna degli uffici.

3) un Piano straordinario di assegnazione alloggi: in collaborazione con i Comuni e le Prefetture, sono state accelerate le procedure per l'assegnazione degli alloggi disponibili, offrendo una risposta concreta alle fasce più deboli della popolazione. Inoltre dopo decenni sono stati approvati i Regolamenti per Mobilità per diversi Comuni della Calabria.

Le ulteriori azioni che intendiamo rafforzare sono quelle legate al contrasto alle occupazioni abusive, al recupero della morosità, al rafforzamento del rapporto con i Comuni.

Sulle occupazioni abusive l'approvazione definitiva del Decreto "Sicurezza" ha riformulato il reato di occupazioni abusiva di alloggi cosa che consentirà, con una forte stretta sui tempi, lo sgombero degli alloggi occupati senza titolo e la riammissione per gli aventi diritto; questa nuova normativa potrà consentire azioni di sgombero immediate, rimettere sicurezza soprattutto nei

quartieri difficili in alcune nostre Città (Catanzaro e Reggio Calabria in particolare) laddove, insieme ai Prefetti, che vanno ringraziati per la positiva azione che svolgono insieme alle stesse Forze dell'Ordine che operano in realtà difficilissime ed assai degradate, lavoriamo, fianco a fianco, per contrastare diffusi fenomeni di illegalità che minano la sicurezza e l'ordine pubblico.

Contiamo di rafforzare questo rapporto, consapevoli che occorre uno sforzo istituzionale collettivo e plurale e programmato nel tempo con azioni che non riguardano la sola prevenzione e repressione ed i necessari interventi sugli immobili e sulle aree ma anche investano il mondo del volontariato, del terzo settore, la stessa Chiesa, perché un adeguato sistema di welfare aggredisca condizioni di evidentissima marginalizzazione sociale.

In alcune Città (Catanzaro, Lamezia Terme, Cassano allo Jonio, Cosenza) è stato possibile procedere all'adozione di apposito "Protocollo per la prevenzione ed il contrasto alle occupazioni abusive negli insediamenti di edilizia residenziale pubblica" per consentire il "censimento" del patrimonio stesso e la effettiva e reale verifica della liceità della conduzione degli alloggi e l'adozione di provvedimenti utili al ripristino della piena legalità.

Di significativa importanza appare l'azione volta a mettere in campo ogni soluzione per portare a compimento alcune problematiche assolutamente

irrinunciabili per l'intero sistema a cominciare dall'eliminazione di un inutile balzello, come il pagamento dell'IMU ai Comuni sugli immobili "popolari", che per loro funzione hanno caratterizzazione "sociale" ed i quanto tali devono sfuggire a "tassazione" perché il beneficio della sua utilizzazione è proprio della territorialità comunale e si rivolge a cittadini residenti in ogni Comune; l'impatto economico sull'Azienda è rilevante tanto da minarne la sostenibilità economica e finanziaria. Occorre certamente una forte iniziativa del Governo e lavoreremo perché, compatibilmente con gli equilibri della finanza pubblica, la nota problematica possa essere affrontata anche con meccanismi gradualisti nel tempo.

Quanto alla tematica della morosità "cronica" ATERP CALABRIA ha avviato il recupero della stessa attraverso un'azione di responsabilità sociale e di legalità: infatti tra le iniziative più significative promosse rientra il bando per il recupero coattivo della morosità. Il concessionario governativo che si è aggiudicato il contratto – SOGET- ha già avviato le prime iniziative prevedendo la possibilità per gli utenti morosi di regolarizzare la propria posizione anche sottoscrivendo un piano di rientro personalizzato.

L'attività dell'Area Tecnica ha avviato e completato numerosi interventi di manutenzione straordinaria e riqualificazione sugli immobili ERP in tutta la regione. Un passo fondamentale per migliorare la qualità dell'abitare e

contrastare il degrado urbano. Inoltre - grazie alla collaborazione con il Dipartimento vigilante - sono stati programmati investimenti significativi per oltre **80 milioni di euro** su tutto il patrimonio edilizio di ATERP Calabria che consentiranno una forte azione di riqualificazione urbana, rifunzionalizzazione, ristrutturazione, manutenzione straordinaria, efficientamento energetico utilizzando i contenuti del **Protocollo Itaca**.

Con il **Piano Nazionale Edilizia Abitativa (PNEA)** si interverrà in **621 alloggi** con un impegno economico di quasi **14 milioni di euro** con azioni indirizzate alla riqualificazione urbana, al recupero funzionale, all'abbattimento delle barriere architettoniche. Significativo l'intervento sulla Città di Catanzaro (4,5 milioni di euro) riguardante gli insediamenti in Viale Isonzo, quartiere "difficile" della periferia del Capoluogo di Regione, Interessati anche i Comuni di Lamezia Terme, Strongoli, Cosoleto, San Cosmo Albanese, Grotteria, San Demetrio Corone, Marano Marchesato, Corigliano Rossano, Cassano Jonio, Cessaniti, Serra San Bruno e Cosenza.

Con il **Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2014/2020 (FSC)** ben **566 alloggi** saranno oggetto di interventi di recupero, completamento e rifunzionalizzazione utilizzando oltre **11 milioni di euro**. Ad essere interessati i Comuni di Cosenza (con oltre 3 milioni di euro), Luzzi, Santo Stefano in

Aspromonte, Spezzano Sila, Serra d'Aiello, Papasidero, Mileto, Strongoli, Catanzaro Via Teano (con 3,5 milioni di euro).

Con finanziamenti provenienti da due **Delibere CIPE (n.127/2017 e n.55/2019)**, per **oltre 9 milioni di euro** si interverrà sulla rigenerazione urbana, sulla ristrutturazione e riqualificazione edilizia, demolizione e ricostruzione di alcuni insediamenti abitativi; gli **alloggi interessati sono 121** I Comuni interessati sono: Cosenza con un intervento di oltre 4,5 milioni di euro e Reggio Calabria con quasi 4,5 milioni di euro.

ATERP Calabria concorre inoltre a due importanti investimenti nel Comune di Lamezia Terme:

1) la realizzazione del **Progetto "SA.RA." – Piano Nazionale per le Città** per un impegno finanziario di oltre **30 milioni di euro**;

2) Il progetto "Scordovillo": una sfida senza precedenti che rappresenta, oggi, la progettualità più avanzata in Calabria di *cohousing* ricompreso nel PR Calabria FESR FSE+ 2021/2027 dentro processi virtuosi di rigenerazione urbana ed inclusione sociale avviati dalla Regione Calabria. Obiettivo primario di ATERP è stata la ricerca e l'individuazione di alloggi da mettere a disposizione della famiglie interessate dallo sgombero. Il traguardo è il superamento definitivo dell'insediamento informale di "Scordovillo" attraverso azioni

interistituzionali sinergiche ed integrate di rimozioni del degrado, di bonifica ambientale e di soluzioni abitative sostenibili e condivise.

Con il **Fondo Complementare al PNRR – “Sicuro, Verde e Sociale”** – con oltre **5 milioni di euro** su **88 alloggi** sarà possibile garantire interventi di manutenzione straordinaria in 9 edifici di proprietà ATERP Calabria nella Città di Cosenza.

Con la **Legge 23.05.2014 n. 80 – Linea B** – si potrà intervenire in **n. 127 alloggi**, con interventi di manutenzione straordinaria per quasi **4 milioni di euro**, si potrà intervenire negli insediamenti abitativi di edilizia residenziale pubblica nei Comuni di Reggio Calabria, Locri, Gioiosa Jonica, Caulonia, Curinga.

Attraverso gli incentivi previsti dalla **Misura del PNRR M7 Investimento 17 Repower** - Regolamento (ue) 2023/435 del 27 febbraio 2023 - ATERP ha attivato tutte le procedure amministrative al fine di candidare circa 5000 alloggi ai programmi di efficientamento dell'edilizia pubblica, anche residenziale (ERP), e delle abitazioni di famiglie a basso reddito e vulnerabili .

*** ** *

“La casa pubblica non è solo un bene materiale ma un diritto fondamentale e un presidio di dignità. Lavoro guidata dalla volontà di restituire alla Calabria una gestione “onesta, trasparente e attenta ai bisogni della Comunità”; dietro ogni risultato c’è un lavoro silenzioso, quotidiano fatto di scelte coraggiose e di collaborazione istituzionale. Il lavoro profondo svolto in questi 20 mesi ha portato ATERP a vivere una stagione di profonda trasformazione. Un percorso frutto di una

visione chiara all'insegna della concretezza, legalità e visione strategica, un grande gioco di squadra con Regione Calabria, Comuni, Prefetture e cittadini. Siamo riusciti a trasformare una realtà spesso trascurata in un modello di impegno che ha rimesso al centro il valore del patrimonio pubblico e il diritto alla casa. Ma il lavoro non si ferma qui: la sfida della casa pubblica deve continuare con coraggio e responsabilità", ha dichiarato il Commissario Iannini.

Ringrazio, infine, il Revisore Unico per la collaborazione attenta fornita, il Personale per la disponibilità, il Presidente della Giunta regionale Roberto Occhiuto, la Giunta regionale, l'intero Dipartimento Infrastrutture e Mobilità, lo stesso Consiglio regionale per l'attenzione verso un "ente ausiliario" che ha ancora forti potenzialità da esprimere e che è pronto a raccogliere le sfide che si annunciano.

Il Commissario Straordinario

Avv. Ing. G. Maria Carmela IANNINI

RELAZIONE AL CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

* * * * *

DIREZIONE TECNICA

ATTIVITA' DI GESTIONE TECNICA DELL'AZIENDA

Le attività gestionali, che l'ATERP Calabria svolge istituzionalmente, possono ricondursi, a due principali categorie, dalle quali scaturiscono entrate e uscite per il bilancio dell'Ente:

1 - MANUTENZIONE del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica sia di proprietà che, per una parte residuale, in gestione per conto di altri Enti pubblici;

2 - ATTIVITA' EDILIZIA riferita sia al settore delle nuove costruzioni che a quello del recupero di alloggi degradati nei centri storici, del recupero del patrimonio di E.R.P. e della riqualificazione urbana, anche mediante Programmi Integrati con la partecipazione di altri operatori pubblici e/o privati.

I DIVERSI PROGRAMMI IN ESECUZIONE, RICONDUCIBILI ALLA DIREZIONE TECNICA DELL'AZIENDA RISULTANO:

- **Programma di cui alle Leggi 05/08/1978 n. 457 e 11/03/1988 n. 67**
Interventi di nuove costruzioni (NC) e completamento (NC);
- **Programma di cui alla Legge 17/02/1992 n. 179**
L'attività è quella relativa al programma quadriennale 1992-1995;
- **Programma di cui alla Legge 30/04/1999 n. 136**
Interventi di Recupero degli alloggi acquisiti (AR);
Interventi di Recupero e Manutenzione Straordinaria di alloggi in gestione (RE);
Interventi di Recupero per cambio di tipologia da NC a RE;
- **Programma di cui alla Legge 12/07/1991 n. 203 ex art. 18**
Completamento di interventi di Nuove Costruzioni di Edilizia Sovvenzionata;
Completamento di interventi di Recupero di Edilizia Sovvenzionata;
- **Programma di cui alla Legge Regionale 16/10/2008 n. 36**
L'attività è quella relativa al programma di Edilizia Sociale di cui alla legge regionale n° 36/08;
- **Rimodulazione finanziamento da NC a Manutenzione Straordinaria D.G.R. n. 469 del 30/03/2005**
- **Programma Ministeriale di recupero e razionalizzazione degli alloggi di ERP ai sensi del D.L. 16/03/2015 art. 2 co. 1 Lett. "A" e Lett. "B" anni 2014 – 2015 – 2016 – 2017 – 2018 – 2019 – 2020 – 2021 – 2022, di cui al Decreto-legge 28 marzo 2014, n. 47, convertito con modificazioni dalla legge 23 maggio 2014,**

n. 80.:

- **Programma di Recupero alloggi ed immobili con coperture in cemento-amianto DDS n. 14354 del 22/11/2016;**
- **Programma interventi di reinvestimento proventi derivanti dall'alienazione degli alloggi di ERP conseguiti negli anni 2015 – 2016 – 2017 – 2018 – 2019 – 2020 – 2021 – 2022, di cui alla Legge 24 dicembre 1993, n. 560 e DM 24/02/2015;**
- **Delibera CIPE 22 Dicembre 2017 – Delibera CIPE 24 Luglio 2019 n. 55 - Programma Integrato di Edilizia Residenziale Sociale D.P.C.M. – Risorse residue assegnate alle finalità di cui agli articoli 2, comma 1, lettera f) e 3, comma 1, lettera q) della Legge 05/08/1978 n. 457 – Decreto Interministeriale n. 193 del 03/05/2021;**
- **D.P.C.M. 16 Luglio 2009 - Piano Nazionale Edilizia Abitativa - Decreto Interministeriale 19 Dicembre 2011 - D.G.R. n. 341 del 02/11/2020;**
- **Fondi per lo Sviluppo e la Coesione 2014/2020 Azione 9.4.1 – Interventi di potenziamento del patrimonio pubblico esistente e di recupero di alloggi di proprietà;**
- **Decreto-legge 6 Maggio 2021, n. 59 “Misure urgenti relative al Fondo Complementare al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e altre misure urgenti per gli investimenti” convertito dalla Legge n. 101/2021 – Azione di cui all'articolo 1, comma 2, lett. c) punto 13 “Sicuro verde e sociale: riqualificazione dell'edilizia residenziale pubblica”;**

Sinteticamente si riportano le risultanze delle diverse attività svolte nell'anno 2024, dalla Direzione Tecnica dell'Azienda.

A) ATTIVITÀ DI PROGETTAZIONE

L'attività viene svolta da parte degli Uffici Lavori dei Distretti Regionali e riguarda principalmente la progettazione degli interventi di nuove costruzioni, nonché di recupero e di manutenzione straordinaria degli edifici esistenti. Conseguentemente alla progettazione vengono predisposti tutti gli atti per l'approvazione dei progetti esecutivi con autorizzazione a contrarre. Nel corso dell'anno 2024 sono stati approvati in Comitato Tecnico n. 18 progetti esecutivi.

B) ATTIVITÀ DI DIREZIONE LAVORI

Le attività di Direzione Lavori, controllo tecnico-contabile ed amministrativo degli interventi di E.R.P. sono svolte da parte degli Uffici Lavori dei vari Distretti Regionali, per Province di competenza. Detti Uffici curano anche l'istruttoria delle pratiche relative a collaudi tecnico-amministrativi, collaudi statici, liquidazione Stati d'Avanzamento dei Lavori e rate di saldo degli interventi costruttivi.

Nel corso delle attività di Direzione Lavori nel 2024 sono state redatte n. 7 perizie suppletive e di variante approvate in Comitato Tecnico.

Nel corso dell'anno 2024 sono stati collaudati n. 9 interventi.

Oltre a quanto sopra descritto, è stata fondamentale l'attività svolta dagli Uffici Manutenzione dei vari Distretti Regionali, i quali hanno finalizzato interventi di lavori di riparazione negli alloggi e negli immobili di proprietà, finanziati sia con fondi di bilancio dell'Azienda che con i fondi provenienti dall'alienazione degli alloggi stessi.

C) ALTRE ATTIVITÀ DEL SETTORE TECNICO

AFFIDAMENTO LAVORI

Sono state effettuate le procedure di affidamento dei lavori di recupero e manutenzione straordinaria ai sensi dell'art 76 (Procedure Aperte) e art. 50 (Procedure Negoziate) del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. In particolare sono stati predisposti e trasmessi bandi e lettere di invito, con successiva verifica della documentazione inviata dagli operatori economici e della loro regolarità contributiva. Sono stati redatti i verbali di gara, le successive determine di affidamenti definitivi e sottoscritti contratti e convenzioni di incarico.

AFFIDAMENTO INCARICHI.

Sono stati predisposti diversi lotti di incarico.

Sono state effettuate le procedure di affidamento degli incarichi a professionisti inseriti nell'elenco dell'Azienda. In particolare sono state predisposte e trasmesse le lettere di invito; è stata verificata la documentazione inviata dai professionisti e la loro regolarità contributiva; sono stati redatti i verbali di affidamento e le successive approvazioni con Determine di affidamento; sono state redatte e sottoscritte le convenzioni di incarico.

Sono stati predisposti e redatti, in contraddittorio con i tecnici esterni incaricati, i verbali di consegna degli elaborati con rimessa degli atti di esproprio, qualora disponibili, preventivamente reperiti presso l'archivio aziendale.

Sono stati verificati gli atti di aggiornamento redatti dai professionisti, curando la risoluzione, di concerto con i tecnici dell'Agenzia delle Entrate, delle problematiche emerse in fase di acquisizione degli atti catastali o di rilievo degli immobili.

Sono state predisposte ed inviate, a tutti i Comuni nei quali ricadevano gli alloggi, le lettere d'incarico ai professionisti e le comunicazioni per l'esenzione dei tributi comunali.

È stata verificata la documentazione presentata dai professionisti sia preliminarmente che a seguito della trasmissione degli atti di aggiornamento all'Agenzia delle Entrate.

Sono state liquidate le parcelle, previa la verifica dei conteggi e la predisposizione degli atti deliberativi.

ATTIVITÀ CATASTALI

L'attività ha interessato l'aggiornamento dell'elenco dei professionisti abilitati, l'affidamento, la gestione e la liquidazione di incarichi, per la redazione di atti di aggiornamento catastale inerenti interventi di E.R.P. in vari Comuni della Regione. In particolare è stato svolto:

- il conferimento di incarichi per la redazione degli atti di aggiornamento catastale riguardante i fabbricati di E.R.P. di proprietà dell'A.T.E.R.P. Calabria;
- la formazione e l'aggiornamento dell'elenco dei professionisti;
- la redazione di tutti gli atti propedeutici per l'integrazione e l'aggiornamento semestrale dell'elenco dei professionisti abilitati alla redazione di atti catastali, compresa la conseguente predisposizione dei relativi atti deliberativi di affidamento degli incarichi professionali.

Predisposizione “Docfa”

Per ridurre i costi, la denuncia delle unità immobiliari tramite procedura “Docfa” è stata stralciata ed affidata a tecnici dell’ufficio competente di ogni Distretto Regionale. Per svolgere tale attività è stato necessario effettuare sopralluoghi in loco in tutti gli alloggi interessati, al fine di accertare la loro conformità al progetto originario. In molti casi sono state accertate difformità che hanno comportato un rilievo approfondito degli alloggi, la predisposizione delle planimetrie dello stato di fatto e le successive diffide agli assegnatari al ripristino dello stato dei luoghi o, nei casi di sole modifiche interne, alla sanatoria urbanistica con l’acquisizione del titolo edilizio con oneri e sanzioni a carico degli utenti.

Laddove sono state riscontrate difformità è seguita la segnalazione, presso gli uffici tecnici comunali, delle violazioni edilizie rilevate per l’adozione dei provvedimenti di competenza a norma del DPR 380/2001 e s.m.i.

I tecnici dell’ufficio distrettuale competente hanno curato anche la valutazione, ed espresso pareri, sui progetti di sanatoria edilizia predisposti da tecnici incaricati dagli assegnatari.

Atti propedeutici alla vendita degli alloggi

Nel corso dell’anno 2024, a completa evasione delle pratiche trasmesse dall’Ufficio Riscatti di ogni Distretto (al fine dell’alienazione degli alloggi di proprietà dell’Azienda) sono stati effettuati numerosi sopralluoghi di verifica della conformità catastale in vari Comuni delle province, con redazione della relativa certificazione. Per i medesimi alloggi si è inoltre provveduto ad effettuare i rilievi necessari alla redazione della certificazione energetica necessaria ai fini della loro vendita.

Rapporti con altri uffici aziendali o utenti.

Sono stati svolti rapporti epistolari e verbali con l’utenza, con l’Agenzia del Territorio e del Demanio nonché tra gli uffici dei Distretti Regionali dell’Azienda e gli uffici dei Comuni interessati ricadenti nelle varie Province.

È stata svolta attività connessa alla dismissione degli alloggi, ai contenziosi con proprietari espropriati, ad occupazioni senza titolo, ad abusi edilizi, curando anche i rapporti con gli altri Uffici e con le Istituzioni.

Sono state redatte tutte le schede tecniche necessarie per l’alienazione degli alloggi inseriti nel Piano di Vendita.

Sono stati redatti Attestati di Prestazione Energetica necessari per l’alienazione degli alloggi e per la registrazione dei contratti di affitto.

È stata fornita assistenza tecnica (dagli Uffici Patrimonio distrettuali) ai Notai per le procedure di alienazione degli alloggi inseriti nel piano di vendita e per la rettifica degli atti stipulati in passato con presenza di errori catastali.

Sono state definite le procedure per la rettifica di alcuni atti di cessione gratuita di alloggi dall’Agenzia del Demanio.

Sono state redatte, e presentate in Conservatoria dei Registri Immobiliari, le note di trascrizione relative ai decreti espropriativi, alle convenzioni ai sensi dell’art.35 della Legge 865/71 per la cessione del diritto di superficie delle aree utilizzate per la realizzazione di fabbricati di E.R.P., agli atti di rettifica per la cessione gratuita di alloggi dall’Agenzia del Demanio.

INTERVENTI SU CONDOMINI MISTI

I condomini misti (pubblico-privato) sono costituiti da fabbricati con alloggi ceduti in proprietà ed alloggi di proprietà dell’Azienda. La gestione delle attività in tali condomini è stata

effettuata quasi interamente dagli Uffici Tecnici dei Dipartimenti Regionali ed è consistita nella partecipazione alle assemblee condominiali; nell'approvazione dei vari preventivi di spesa; nella verifica dei lavori deliberati in Assemblea di Condominio; nella liquidazione delle quote di competenza dell'A.T.E.R.P.;

COMITATO TECNICO

Presso l'A.T.E.R.P. Regionale è istituito il Comitato Tecnico, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto A.T.E.R.P. Calabria approvato con D.P.G.R. n. 66 del 02/03/2016, con funzioni consultive sugli atti tecnici ed economici relativi agli interventi di Edilizia Residenziale Pubblica realizzati dalla stessa A.T.E.R.P. e dai Comuni della Regione.

Nel corso dell'anno 2024 il Comitato Tecnico è stato convocato per n. 6 sedute, esaminando n. 34 pratiche relative a progetti, perizie e collaudi di tutti gli interventi di E.R.P. localizzati e finanziati dalla Regione Calabria, nonché n. 4 pratiche relative a collaudi tecnici-amministrativi e relativi Q.T.E. di Programmi di Recupero Urbano (P.R.U.), con i Comuni come Soggetti Attuatori.

PIANO TRIENNALE OO.PP. 2025-2027 E ELENCO ANNUALE 2025 DEI LAVORI

È stato predisposto lo Schema del Programma Triennale 2025-2027 e l'Elenco Annuale 2025 dei lavori (adottati con Deliberazione del C.S. dell'A.T.E.R.P. Calabria n. 270 del 16/10/2024), ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs n. 36 del 31/03/2023, composto dalle Schede A, B, C, D, E, F, dell'Allegato 1 del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16/01/2018, sulla scorta dei dati forniti dai R.U.P. dei Distretti A.T.E.R.P. di Catanzaro, Cosenza, Crotone, Reggio Calabria e Vibo Valentia ed inerenti agli interventi costruttivi con importo maggiore di € 150.000,00 di rispettiva competenza.

IL DIRETTORE TECNICO

(F.to Ing. Giuseppe Raffele)



**AZIENDA TERRITORIALE EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA
REGIONALE**

Cittadella Regionale - viale Europa loc. Germaneto - 88100 CATANZARO - P.Iva / C.F. 03479720793

Relazione sulla Gestione Rendiconto 2024

ATERP CALABRIA

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO

Quadro normativo di riferimento

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le *"disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio"* (D. Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'importante adempimento. L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto dalle *"Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118"* (D. Lgs.126/14).

In particolare, in considerazione dal fatto che *"(..) le amministrazioni pubbliche (..) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (..)"* (D. Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del *principio n.13 - Neutralità e imparzialità*);
- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del rendiconto. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente Nota integrativa sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del *principio n.14 - Pubblicità*);
- il consuntivo, come i documenti di rendiconto dell'attività di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del *principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma*).

Criterio generale di attribuzione dei valori contabili

Il rendiconto, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra i consuntivi dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto, hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del *principio n.1 - Annualità*);
- il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del

principio n.2 - Unità);

- il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma contabile, sono state ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del principio n.3 - Universalità);

- tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altri eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n.4 - Integrità).

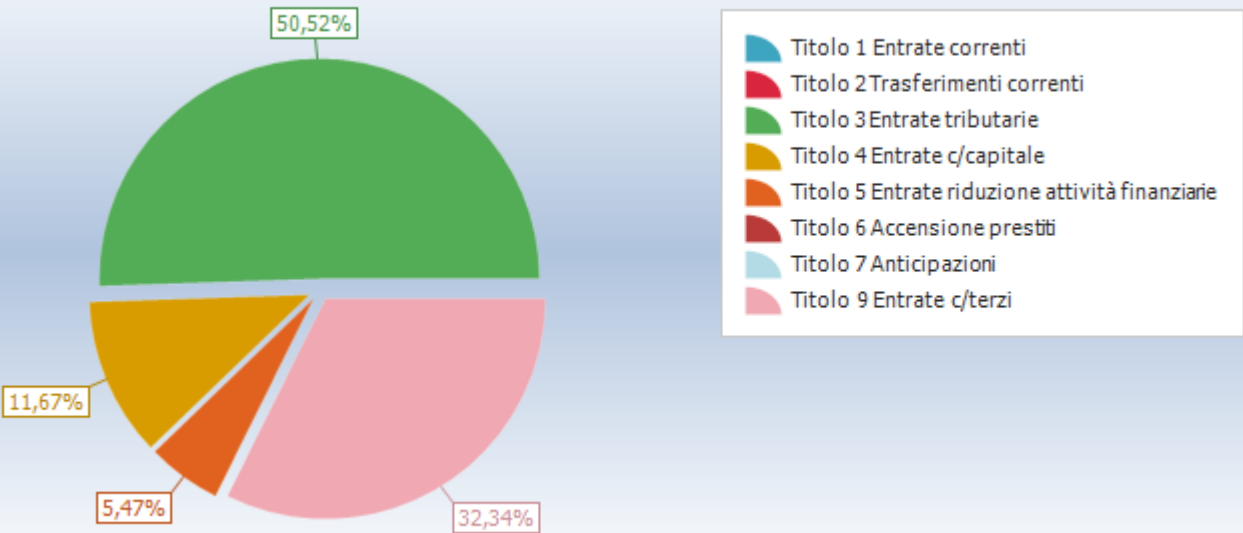
LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di Competenza dell’esercizio 2024 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

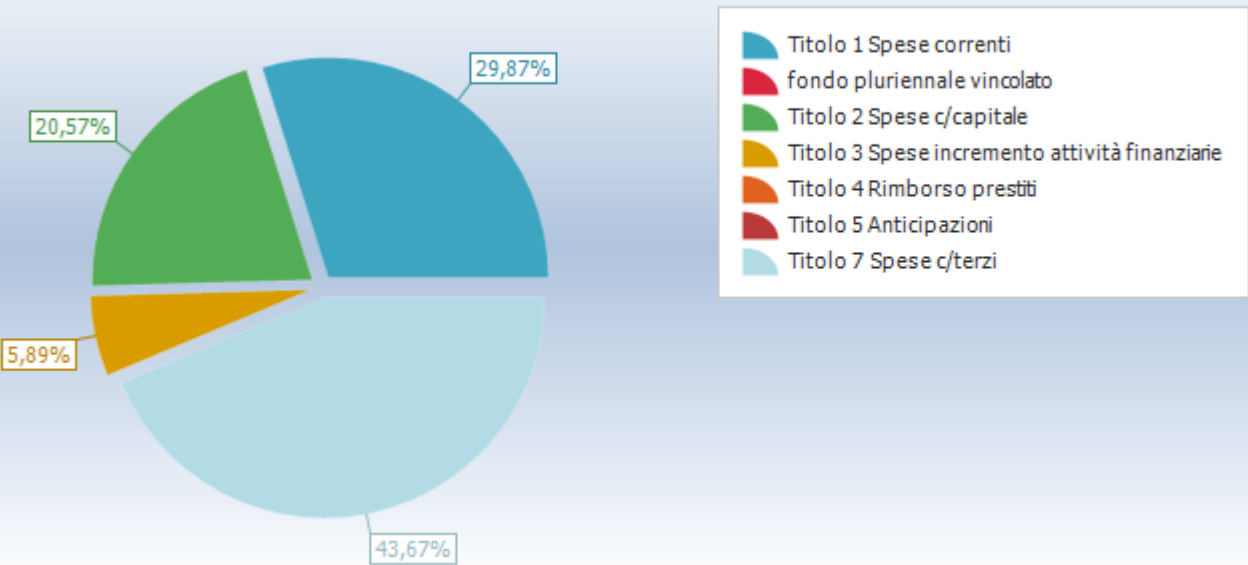
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.103.083,90			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	2.354.291,27	
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.905.657,90				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	9.851.827,17	9.909.975,28
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00			
Titolo 3 Entrate tributarie	22.504.298,04	12.298.174,11	Titolo 2 Spese c/capitale	6.784.841,41	3.185.726,21
			fondo pluriennale vincolato	1.999.080,66	
Titolo 4 Entrate c/capitale	5.196.223,38	3.243.995,80	Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie	1.941.986,63	2.013.499,63
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie	2.434.891,59	1.471.778,23			
Totale entrate finali	30.135.413,01	17.013.948,14	Totale spese finali	20.577.735,87	15.109.201,12
Titolo 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni	0,00	0,00	Titolo 5 Anticipazioni	0,00	0,00

Titolo 9 Entrate c/terzi	14.406.029,03	13.649.769,97	Titolo 7 Spese c/terzi	14.406.029,03	14.401.104,67
Totale entrate dell'esercizio	44.541.442,04	30.663.718,11	Totale spese dell'esercizio	34.983.764,90	29.510.305,79
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.447.099,94	31.766.802,01	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	37.338.056,17	29.510.305,79
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO COMPETENZA/FONDO CASSA	9.109.043,77	2.256.496,22
TOTALE A PAREGGIO	46.447.099,94	31.766.802,01	TOTALE A PAREGGIO	46.447.099,94	31.766.802,01

Accertamenti



Impegni



Come si nota, la gestione di competenza chiude con un avanzo di competenza €. 9.109.043,77

EQUILIBRI DI BILANCIO		
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (accertamenti e impegni)
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	2.354.291,27
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	22.504.298,04
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	9.851.827,17
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)</i>	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo)	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.298.179,60
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.733.908,19
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		-2.435.728,59
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-3.805.874,22
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		1.370.145,63
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.905.657,90
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	5.196.223,38
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00

Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	6.784.841,41
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i>	(-)	<i>1.999.080,66</i>
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo)	(+)	491.894,98
B1) Risultato di competenza in c/capitale		-1.190.145,81
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	-1.051.157,31
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		-138.988,50
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		-138.988,50
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	2.434.891,59
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	1.941.986,63
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		492.904,96
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio		0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		492.904,96
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		492.904,96
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		9.108.033,79

D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		-2.574.717,09
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		1.231.157,13
di cui Disavanzo D/3 da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.		0,00
di cui Disavanzo D/3 da DANC che peggiora il disavanzo di amm.		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.298.179,60
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N (11)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+/-) (12)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13)	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		10.298.179,60
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.298.179,60
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.733.908,19
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-3.805.874,22
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		1.370.145,63

Equilibri finanziari e principi contabili

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto del pareggio generale tra risorse attribuite (entrate) e relativi impieghi (uscite) e separa, infine, la destinazione della spesa in quattro diverse tipologie: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto terzi. I modelli di bilancio e rendiconto adottano la stessa suddivisione.

Partendo da queste linee conduttrici, i documenti contabili originari erano stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza e cassa, quest'ultima relativa al solo primo anno del triennio. Questa corrispondenza è stata poi mantenuta durante la gestione attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del *principio*

n.15 - Equilibrio di bilancio).

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni, sono stati dimensionati e poi aggiornati (variazioni di bilancio) in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni attive e passive nei rispettivi esercizi. Di conseguenza, le corrispondenti previsioni hanno tenuto conto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (rispetto del principio *n.16 - Competenza finanziaria*).

Nel predisporre i documenti di rendiconto non si è ignorato che i prospetti ufficiali esprimono anche la dimensione finanziaria di fatti economici valutati in via preventiva. La scomposizione del bilancio nelle previsioni dei singoli capitoli (Piano esecutivo di gestione), pertanto, è stata formulata in modo da considerare che i fatti di gestione dovevano rilevare, a rendiconto, anche l'aspetto economico dei movimenti (rispetto del *principio n.17 - Competenza economica*).

La situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite è stata oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che con le variazioni di bilancio fossero conservati gli equilibri e mantenuta la copertura delle spese correnti ed il finanziamento degli investimenti. Con l'attività di gestione, e il conseguente accertamento delle entrate e impegno delle spese, gli stanziamenti si sono tradotti in accertamenti ed impegni. A rendiconto, pertanto, la situazione di equilibrio (pareggio di bilancio) che continua a riscontrarsi in termini di stanziamenti finali non trova più corrispondenza con i corrispondenti movimenti contabili di accertamento ed impegno, creando così le condizioni per la formazione di un risultato di competenza che può avere segno positivo (avanzo) o negativo (disavanzo).

Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è stato costruito e poi aggiornato distinguendo la parte corrente dagli investimenti, proprio in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione. In particolare, nel configurare il bilancio corrente, composto dalle entrate e uscite destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di previsioni di competenza, delle spese previste in ciascun anno con altrettante risorse di entrata.

Per attribuire gli importi ai *rispettivi esercizi* è stato seguito il criterio della *competenza potenziata* il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive. Partendo da questa premessa, gli stanziamenti sono stati allocati negli anni in cui questa condizione si sarebbe verificata e rispettando, quando le informazioni disponibili sulle uscite lo hanno consentito, la progressione temporale nell'esecuzione delle forniture oppure, in via generale, i tempi di prevista maturazione dei debiti esigibili.

In particolare, i criteri di massima adottati per *imputare* la spesa corrente di competenza sono stati i seguenti:

- lo stanziamento con il relativo impegno è collocato nel medesimo esercizio solo se l'obbligazione passiva, sorta con il perfezionamento del procedimento amministrativo, è interamente esigibile nello stesso anno;
- per le sole uscite finanziate da entrate a specifica destinazione, se la prestazione sarà eseguita in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stato applicato il principio che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale*

vincolato (FPV/U) e fino all'esercizio che precede il completamento della prestazione, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);

- sempre nelle situazioni appena descritte, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun anno, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è stata attribuita al programma di parte corrente di quello stesso esercizio.

Per quanto riguarda invece il mantenimento dell'*equilibrio di parte corrente* (competenza), questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese correnti finanziate in esercizi precedenti da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

Il *criterio di imputazione* riferito alla gestione corrente, prima riportato, è talvolta soggetto a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili; questi aspetti particolari saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione e imputazione delle entrate e

poi, in argomento separato, quelli relativi alle uscite.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'equilibrio e il risultato corrente mentre la composizione analitica dello stesso è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Per dare un corretto significato al risultato, l'eventuale avanzo di amministrazione e il FPV/E stanziati in entrata sono stati considerati "accertati" mentre il FPV/U stanziato in uscita è stato riportato come "impegnato".

Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti

Anche le poste del bilancio degli investimenti sono state separate da quelle di parte corrente e ciò, al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti, così diversi per origine e finalità. Il bilancio degli interventi in conto capitale si compone dalle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto, la fornitura, la costruzione o la manutenzione straordinaria di beni o servizi di natura durevole. In tale ambito, è stata rispettata la regola di carattere generale che impone all'ente la completa *copertura*, in termini di accertamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Le spese di investimento, una volta ottenuto il finanziamento, sono state registrate negli anni in cui si prevede andranno a scadere le singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Le uscite in conto capitale, di norma, diventano impegnabili solo nell'esercizio in cui è esigibile la corrispondente spesa (principio della competenza potenziata).

I criteri generali seguiti per *imputare la spesa* di investimento sono stati i seguenti:

- l'intero stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con la chiusura del procedimento amministrativo, è interamente esigibile nello stesso anno;
- se il crono-programma, che definisce lo stato di avanzamento dei lavori, prevede invece che l'opera sarà ultimata

in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicata la regola che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale vincolato* (FPV/U) e fino all'esercizio che precede la fine dei lavori, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);

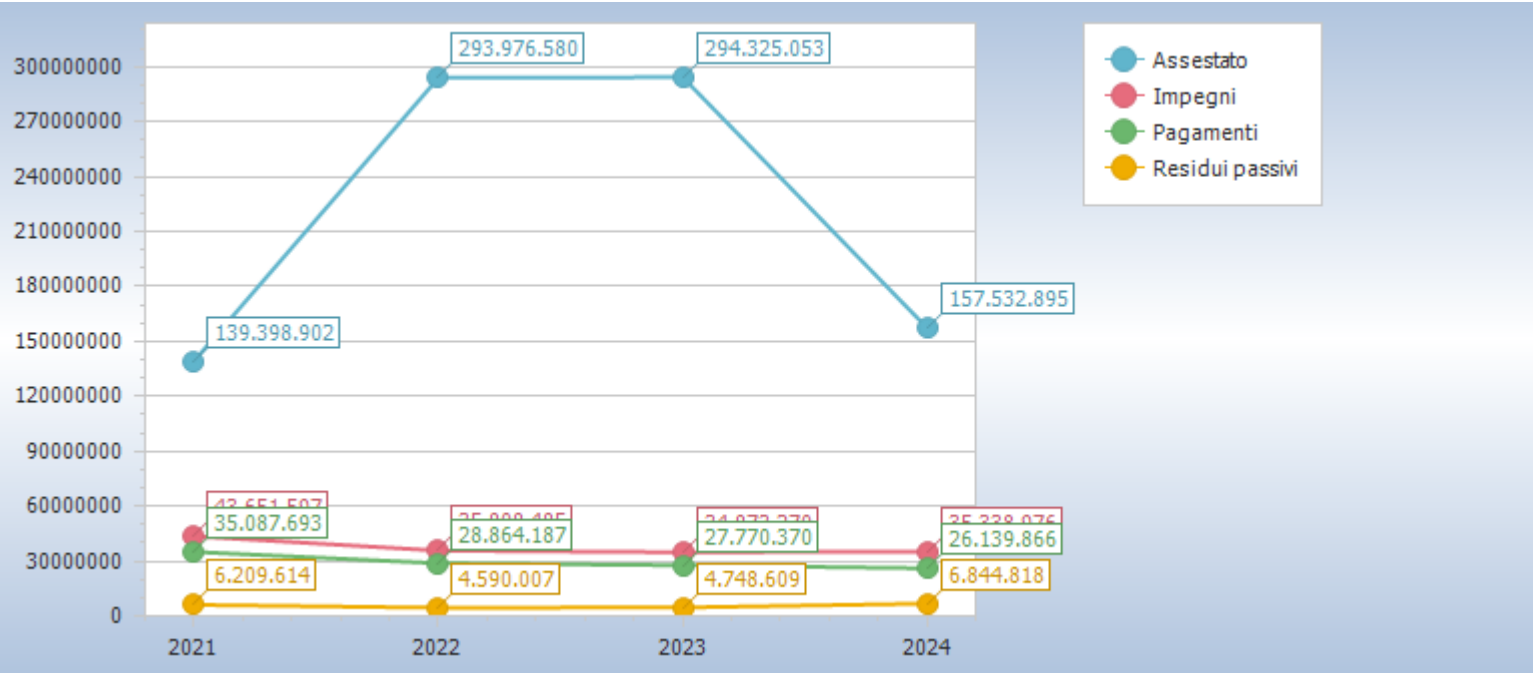
- sempre nella stessa ipotesi e salvo le eccezioni previste dalla norma, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun esercizio, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è stata attribuita al programma di parte investimento di quello stesso anno.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte investimenti* (competenza), questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese in conto capitale finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

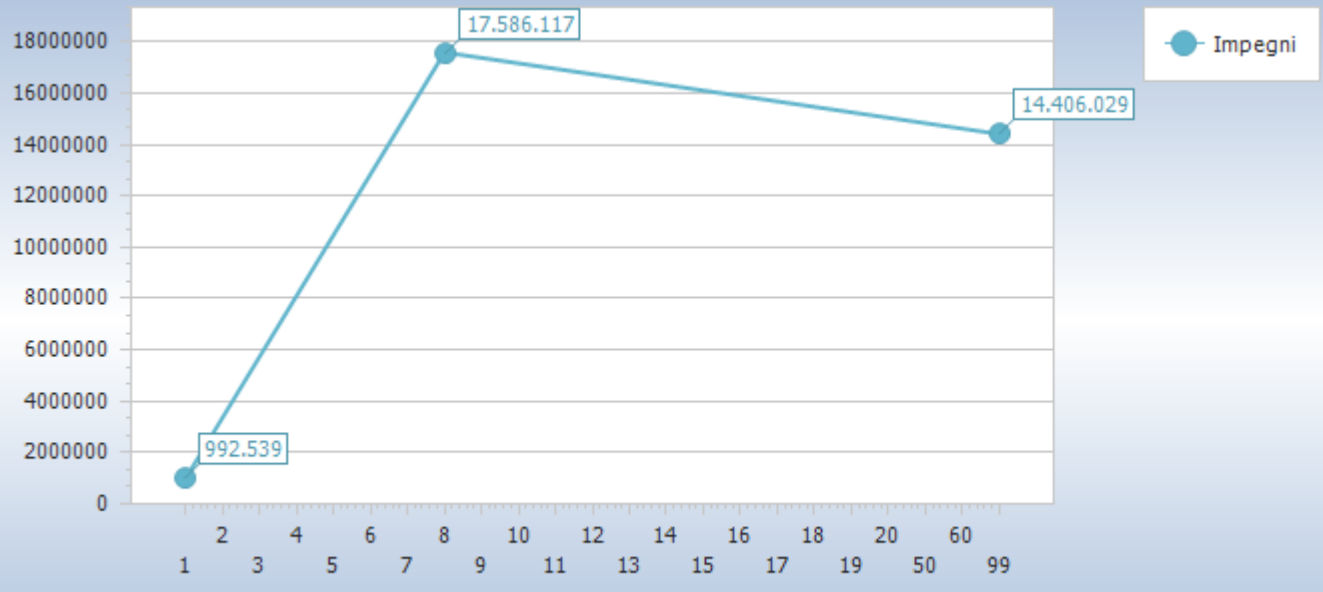
I *criteri generali di imputazione* riferiti agli investimenti sono soggetti, in particolari casi, a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili. Questi aspetti saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento distinto, quelli relativi alle uscite.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'equilibrio e il risultato degli investimenti mentre la composizione analitica dello stesso è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia. Per dare un corretto significato al risultato, l'eventuale avanzo di amministrazione e il FPV/E stanziati in entrata sono stati considerati "accertati" mentre il FPV/U stanziato in uscita è stato riportato come "impegnato".

Riepilogo Titoli SPESE						
Macroaggregato	Somme stanziare	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Mandati	%	
0. Disavanzo di amministrazione	2.354.291,27	2.354.291,27	100,00	0,00	0,00	0,00
1. Spese correnti	31.892.208,73	9.851.827,17	30,89	8.553.301,76	86,82	1.298.525,41
2. Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	89.069.395,07 1.999.080,66	6.784.841,41	7,79	1.650.596,32	24,33	5.134.245,09
3. Spese per incremento attività finanziarie	10.997.000,00	1.941.986,63	17,66	1.855.285,04	95,54	86.701,59
4. Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Uscite per conto terzi e partite di giro	23.020.000,00	14.406.029,03	62,58	14.080.682,67	97,74	325.346,36
Totale	157.532.895,07	35.338.975,51	22,72	26.139.865,79	73,97	6.844.818,45



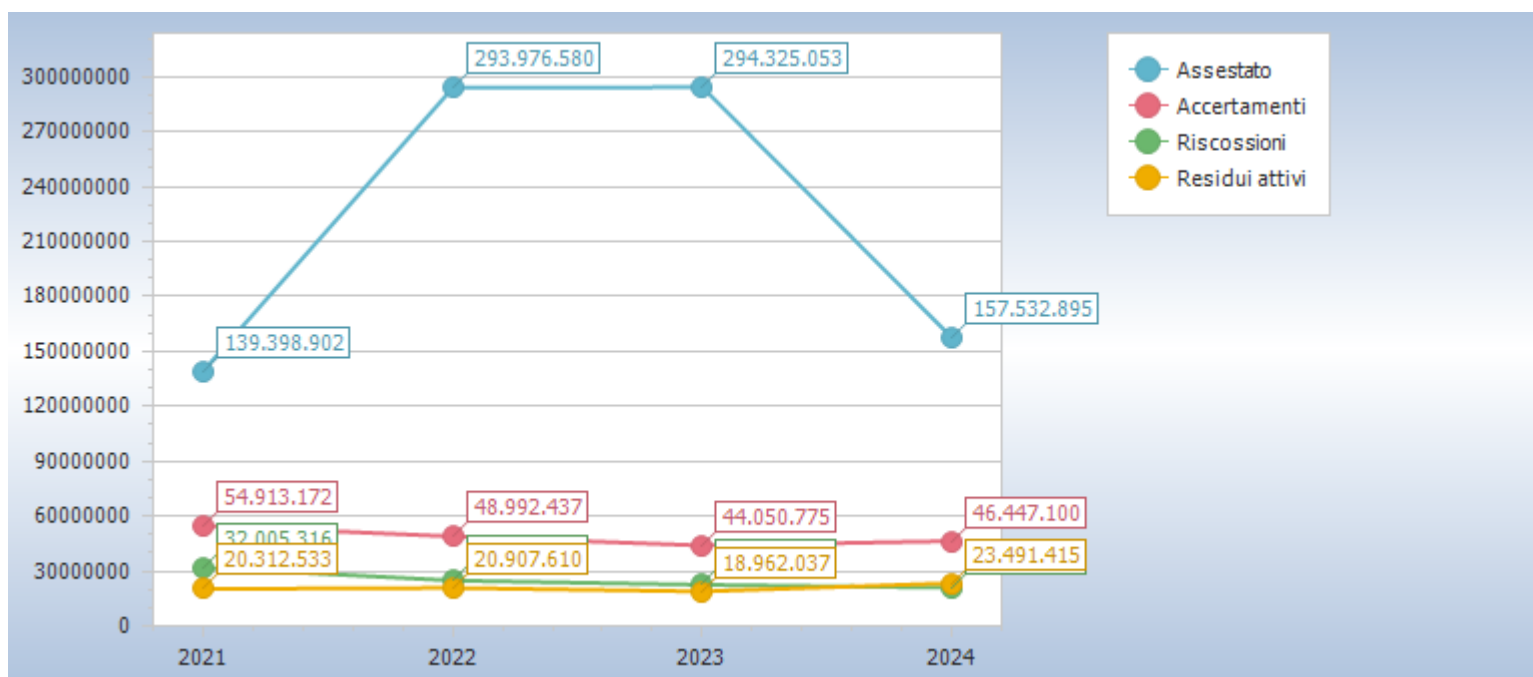
Riepilogo missioni						
Missione	Somme stanziare	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Pagamenti	%	
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.016.000,00	992.538,54	49,23	752.658,63	75,83	239.879,91
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	117.361.474,61	17.586.116,67	15,24	11.306.524,49	64,29	6.279.592,18
di cui fondo pluriennale vincolato	1.999.080,66					
20 Fondi e accantonamenti	12.581.129,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	23.020.000,00	14.406.029,03	62,58	14.080.682,67	97,74	325.346,36
Totale	155.178.603,80	32.984.684,24	21,53	26.139.865,79	79,25	6.844.818,45



Codice missioni - Impegni

Missione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	992.538,54	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	8.859.288,63	6.784.841,41	1.941.986,63	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	9.851.827,17	6.784.841,41	1.941.986,63	0,00	0,00

Riepilogo Titoli ENTRATE						
Tipologia	Somme stanziare	Accertato		Incassato		Residui attivi
		Accertamenti	%	Reversali	%	
0. Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	1.905.657,90	1.905.657,90	100,00	0,00	0,00	0,00
2. Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Entrate extratributarie	34.034.000,00	22.504.298,04	66,12	8.570.105,72	38,08	13.934.192,32
4. Entrate in conto capitale	87.376.237,17	5.196.223,38	5,95	2.748.257,37	52,89	2.447.966,01
5. Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	10.997.000,00	2.434.891,59	22,14	12.935,87	0,53	2.421.955,72
7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Entrate per conto terzi e partite di giro	23.020.000,00	14.406.029,03	62,58	9.718.728,43	67,46	4.687.300,60
Totale	157.532.895,07	46.447.099,94	29,48	21.050.027,39	45,32	23.491.414,65



Sintesi dei dati finanziari a consuntivo

Il risultato di amministrazione dell'esercizio individua l'esito finanziario, prodotto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui. Il fondo finale di cassa è ottenuto sommando la giacenza iniziale, con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio e sottraendo i pagamenti effettuati nello stesso intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato risorse dell'anno (incassi e pagamenti in competenza) o rimanenze di esercizi precedenti (incassi e pagamenti su residui). I residui attivi e passivi, infine, individuano le posizioni creditorie e debitorie di fine esercizio mentre la consistenza del fondo pluriennale vincolato (FPV/U), denota la presenza di impegni di spesa già finanziati ma imputati in esercizi futuri, in dipendenza del loro grado di esigibilità non riconducibile all'esercizio dell'attuale rendiconto. Riguardo alla consistenza finale del fondo pluriennale vincolato è importante notare come questo importo produce effetti automatici sugli stanziamenti del triennio successivo, dato che il valore assunto dal FPV/U si ripercuote in modo automatico sulla consistenza iniziale del FPV/E stanziato nell'esercizio successivo.

Partendo da questi dati e delle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato, come di seguito riportato, non produce né produrrà nell'immediato effetti distorsivi tali da alterare il normale processo di pianificazione, aggiornamento e gestione delle previsioni di entrata e uscita relative al bilancio in corso. L'Ente, nel caso in cui questa condizione dovesse venire meno per il sopraggiungere di situazioni di sofferenza dovute al verificarsi di fenomeni non ancora manifestati e riconducibili ad esercizi precedenti, potrà intervenire con tempestività e ricorrere, ove la situazione lo dovesse richiedere, all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio prevista dall'attuale quadro normativo.

Composizione del risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e questo al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi costituenti. Il margine di azione nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende proprio da questi fattori. Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle *componenti elementari*, la quota di avanzo accantonata è costituita da economie sugli stanziamenti in uscita del fondo crediti di dubbia esigibilità e da quelle, sempre nel versante della spesa, relative alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi). La quota vincolata è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti concessi per finanziare interventi con destinazione specifica, ed infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo su libera scelta dell'ente.

Il prospetto mostra la composizione sintetica del risultato di amministrazione. Appare evidente come il risultato di amministrazione positivo per **€. 105.920.573,09** sia completamente assorbito dalla parte accantonata e vincolata.

La parte accantonata è pari ad **€. 107.566554,53** che è composta dalle seguenti voci:

- a) Un fondo crediti dubbia esigibilità per **€. 86.528.473,27** determinato con il metodo analitico secondo quanto previsto dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.;
- b) Un accantonamento al fondo per il contenzioso pari a **€ 12.200.480,35**, quantificato mediante aumento al fondo di un accantonamento per contenzioso tributario di **€. 230.000,00** per fondo accantonato per passività potenziali da contenzioso;
- c) Altri accantonamenti pari a **€. 8.837.600,91**. Tale voce riguarda gli accantonamenti per il versamento all'ex Cer che in realtà non è mai stato istituito dallo Stato. Tale accantonamento ha uno scopo meramente prudenziale e varia in base al riaccertamento dei canoni di locazione pregressi.

La parte vincolata ammonta ad **€. 8.239.007,03** così composta:

-Vincoli derivanti da trasferimenti **€. 8.239.007,03** per trasferimenti derivanti da Ministero per lavori o ex legge 560/93;

-Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente pari a 0,00 (zero).

La gestione dei residui

La chiusura del rendiconto è stata preceduta dalla ricognizione dei residui attivi e passivi relativi ad esercizi pregressi (riaccertamento ordinario) effettuato per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria, il permanere nel tempo della posizione creditoria o debitoria, la corretta imputazione contabile in base al criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, ed infine, l'esatta collocazione nella rispettiva struttura contabile.

La ricognizione dei residui attivi ha permesso di individuare e gestire contabilmente le possibili situazioni dei crediti di dubbia e difficile esazione, di quelli riconosciuti assolutamente inesigibili, dei crediti riconosciuti insussistenti per la sopravvenuta estinzione legale del diritto o per l'indebito o erroneo accertamento originario del diritto al credito. La ricognizione sui residui passivi ha consentito invece di gestire contabilmente le situazioni relative ai residui passivi per il quale il corrispondente debito risultava essere insussistente o prescritto. I residui attivi riconosciuti assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebitto o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati e formalizzati nella delibera di riaccertamento ordinario dei residui, debitamente motivata.

Si ribadisce che si è provveduto alla verifica puntuale dei residui attivi, che rappresentano crediti esigibili e non incassati. Il volume dei crediti scaduti e non incassati, ai sensi del Principio Contabile applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2, obbliga questa amministrazione ad accantonare una quota del risultato di amministrazione a copertura del potenziale insoluto delle poste iscritte a residuo.

Allo stesso tempo, i residui passivi riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebitto o erroneo impegno di un'obbligazione non dovuta sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso lo stesso provvedimento di riaccertamento ordinario dei residui. Per quanto riguarda quest'ultima operazione, nel caso in cui l'eliminazione o la riduzione del residuo passivo avesse interessato una spesa finanziata da un'entrata con un preciso vincolo di destinazione, si dà, fin d'ora, atto che l'economia così determinata sarà gestita in modo separato per ripristinare così l'originario vincolo di destinazione (vincolo sull'avanzo di amministrazione).

Il prospetto riporta la situazione relativa alla gestione dei residui accostando la consistenza iniziale (inizio esercizio) con quella finale, successiva alle operazioni contabili di rendiconto (riaccertamento ordinario).

Il c.d. Riaccertamento Ordinario 2024 è stato approvato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 124 del 27/05/2025, ha dato seguito al disposto del Principio Generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti quegli accertamenti/ impegni per i quali non è stata verificata esigibilità/obbligazione sottostante. Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

Oltre a tale operazione, si è provveduto alla verifica puntuale dei residui attivi, che rappresentano crediti esigibili e non incassati. Il volume dei crediti scaduti e non incassati, ai sensi del Principio Contabile applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2, obbliga questa amministrazione ad accantonare una quota del risultato di amministrazione a copertura del potenziale insoluto delle poste iscritte a residuo.

Andamento gestione residui								
Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui incassati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
3	Entrate extratributarie	81.751.121,86	0,00	5.222,53	-5.222,53	81.745.899,33	3.728.068,39	78.017.830,94
4	Entrate in conto capitale	10.988.531,25	0,00	223.748,89	-223.748,89	10.764.782,36	495.738,43	10.269.043,93
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	15.714.986,15	0,03	0,00	0,03	15.714.986,18	1.458.842,36	14.256.143,82
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.582.177,37	0,00	416,95	-416,95	4.581.760,42	3.931.041,54	650.718,88
Totale		113.036.816,63	0,03	229.388,37	-229.388,34	112.807.428,29	9.613.690,72	103.193.737,57

Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Spese correnti	3.647.624,34	0,00	131.916,73	-131.916,73	3.515.707,61	1.356.673,52	2.159.034,09
2	Spese in conto capitale	11.318.458,78	0,00	218.253,68	-218.253,68	11.100.205,10	1.535.129,89	9.565.075,21
3	Spese per incremento attività finanziarie	2.363.185,41	0,00	0,15	-0,15	2.363.185,26	158.214,59	2.204.970,67
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	620.928,24	0,00	8.159,41	-8.159,41	612.768,83	320.422,00	292.346,83
Totale		17.950.196,77	0,00	358.329,97	-358.329,97	17.591.866,80	3.370.440,00	14.221.426,80

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2024							
Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
3	Entrate extratributarie	48.901.873,88	8.886.571,18	10.320.175,67	9.909.210,21	13.934.192,32	91.952.023,26
4	Entrate in conto capitale	4.648.869,21	868.692,99	3.660.967,97	1.090.513,76	2.447.966,01	12.717.009,94
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.392.355,69	3.857.924,87	2.463.927,29	2.541.935,97	2.421.955,72	16.678.099,54
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	20.766,47	4.992,61	5.906,61	619.053,19	4.687.300,60	5.338.019,48
Totale		58.963.865,25	13.618.181,65	16.450.977,54	14.160.713,13	23.491.414,65	126.685.152,22

Anzianità dei residui passivi al 31/12/2024

Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
1	Spese correnti	974.833,47	228.001,50	201.818,29	754.380,83	1.298.525,41	3.457.559,50
2	Spese in conto capitale	5.192.975,82	1.052.336,83	2.090.778,66	1.228.983,90	5.134.245,09	14.699.320,30
3	Spese per incremento attività finanziarie	1.749.658,68	73.746,47	35.299,20	346.266,32	86.701,59	2.291.672,26
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	91.287,69	32.878,91	24.446,66	143.733,57	325.346,36	617.693,19
Totale		8.008.755,66	1.386.963,71	2.352.342,81	2.473.364,62	6.844.818,45	21.066.245,25

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, per come si evince dai prospetti che seguono, è pari ad € **86.528.473,27**

Il calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità segue le modalità previste dal Legislatore all'esempio 5 dell'allegato 4/2, che recita: "[...]. In occasione della redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti. A tal fine si provvede: b1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di cui al punto 1), l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4, del presente decreto; b2) a calcolare, in corrispondenza di ciascun entrata di cui al punto b1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi. L'importo dei residui attivi all'inizio di ciascun anno degli ultimi 5 esercizi può essere ridotto di una percentuale pari all'incidenza dei residui attivi di cui alle lettere b) e d) del prospetto di cui al punto 9.3 riguardante il riaccertamento straordinario dei residui rispetto al totale dei residui attivi risultante dal rendiconto 2014. Tale percentuale di riduzione può essere applicata in occasione della determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione degli esercizi successivi, con riferimento alle annualità precedenti all'avvio della riforma; b3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto b1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto b2).

Con riferimento alla lettera b2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità: b. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui); c. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi; d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità complessivo accantonato nel risultato di amministrazione (costituito dalle quote del risultato di amministrazioni vincolato nei precedenti esercizi e dall'accantonamento effettuato nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto) risulta inferiore all'importo considerato congruo è necessario incrementare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo crediti di dubbia esigibilità. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata risulta superiore a quello considerato congruo, è possibile svincolare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del presente decreto, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della spesa nel bilancio di previsione.[...]"

Entrando nello specifico del calcolo del FCDE per l'anno 2024 si evidenzia che, rispetto al calcolo del FCDE anno 2023, non sono stati considerati per una anomalia del software contabile sia il residuo attivo del capitolo 6000500 pari ad €. 21.196,81 che quello relativo

al capitolo 8005000 pari ad €. 30.906,61. Tali importi saranno accantonati per intero nel FCDE 2025, a seguito della prima variazione utile di bilancio.

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Titolo 3 Entrate extratributarie

Capitolo 6001001 (3.01.03.01) QUOTE AMM.NE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		39.798,05
2024	39.798,05	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (88,82%)	100%	35.348,63
2023	43.706,29	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (92,36%)	100%	36.757,48
2022	43.706,29	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (94,00%)	100%	37.410,17
2021	43.706,29	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,18%)	100%	38.277,76
2020	70.730,78	27.024,49	38,21			
Totale	241.647,70	27.024,49	11,18			

Media sui totali (MT) 11,18 Media dei rapporti annui (MR) 7,64
Media ponderata sui totali (PT) 6,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 3,82

Capitolo 6001501 (3.01.03.01) QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		15,29
2024	15,29	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (0,56%)	100%	0,09
2023	26,03	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (80,01%)	100%	12,23
2022	26,03	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (1,11%)	100%	0,17
2021	26,03	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,01%)	100%	13,76
2020	18.434,78	18.424,04	99,94			
Totale	18.528,16	18.424,04	99,44			

Media sui totali (MT) 99,44 Media dei rapporti annui (MR) 19,99
Media ponderata sui totali (PT) 98,89 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,99

Capitolo 11002001 (3.01.03.01) Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		1.687.749,49
2024	1.349.178,86	3.410,53	0,25	Accantonamento media sui totali (99,55%)	100%	1.680.154,62
2023	1.130.648,10	3.665,79	0,32	Accantonamento media dei rapporti annui (99,48%)	100%	1.678.973,19
2022	943.100,04	4.541,96	0,48	Accantonamento media ponderata sui totali (99,64%)	100%	1.681.673,59
2021	744.636,54	5.101,83	0,69	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,59%)	100%	1.680.829,72
2020	528.784,62	4.541,71	0,86			
Totale	4.696.348,16	21.261,82	0,45			

Media sui totali (MT) 0,45 Media dei rapporti annui (MR) 0,52
Media ponderata sui totali (PT) 0,36 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,41

Capitolo **11002501** (3.01.03.01) Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		381.336,61
2024	360.570,33	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (96,27%)	100%	367.112,75
2023	340.644,59	1.128,37	0,33	Accantonamento media dei rapporti annui (94,65%)	100%	360.935,10
2022	274.282,51	15.433,53	5,63	Accantonamento media ponderata sui totali (98,33%)	100%	374.968,29
2021	170.105,73	15.691,32	9,22	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,24%)	100%	370.811,72
2020	133.805,05	15.494,93	11,58			
Totale	1.279.408,21	47.748,15	3,73			

Media sui totali (MT) 3,73 Media dei rapporti annui (MR) 5,35
Media ponderata sui totali (PT) 1,67 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,76

Capitolo **10000500** (3.01.03.02) ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		20.166.786,78
2024	21.671.141,68	1.504.354,90	6,94	Accantonamento media sui totali (98,53%)	100%	19.870.335,01
2023	28.494.437,88	1.151.715,90	4,04	Accantonamento media dei rapporti annui (97,80%)	100%	19.723.117,47
2022	36.716.598,95	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (96,96%)	100%	19.553.716,46
2021	43.941.094,39	225,54	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,16%)	100%	19.392.382,17
2020	49.850.971,01	0,00	0,00			
Totale	180.674.243,91	2.656.296,34	1,47			

Media sui totali (MT) 1,47 Media dei rapporti annui (MR) 2,20
Media ponderata sui totali (PT) 3,04 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 3,84

Capitolo **10000501** (3.01.03.02) ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		60.506.377,67
2024	50.434.796,25	2.074.926,77	4,11	Accantonamento media sui totali (94,60%)	100%	57.239.033,28
2023	48.044.108,51	2.333.036,09	4,86	Accantonamento media dei rapporti annui (94,39%)	100%	57.111.969,88
2022	42.072.520,45	2.457.785,04	5,84	Accantonamento media ponderata sui totali (95,10%)	100%	57.541.565,16
2021	37.551.090,23	1.813.782,08	4,83	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,96%)	100%	57.456.856,24
2020	31.080.824,05	2.617.949,97	8,42			
Totale	209.183.339,49	11.297.479,95	5,40			

Media sui totali (MT) 5,40 Media dei rapporti annui (MR) 5,61
Media ponderata sui totali (PT) 4,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,04

Capitolo **10002000** (3.01.03.02) LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		830.774,01
2024	830.774,01	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (99,99%)	100%	830.690,93
2023	1.167.264,82	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	830.774,01
2022	3.699.840,40	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	830.774,01

2021	4.066.097,03	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	830.774,01
2020	4.128.477,17	700,00	0,02			
Totale	13.892.453,43	700,00	0,01			

Media sui totali (MT) 0,01 Media dei rapporti annui (MR) 0,00
Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Capitolo **10002001** (3.01.03.02) LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		5.373.160,75
2024	4.474.426,97	104.466,47	2,33	Accantonamento media sui totali (95,95%)	100%	5.155.547,74
2023	3.948.893,32	195.035,59	4,94	Accantonamento media dei rapporti annui (95,65%)	100%	5.139.428,26
2022	3.131.293,66	113.355,18	3,62	Accantonamento media ponderata sui totali (96,23%)	100%	5.170.592,59
2021	2.609.705,54	98.116,96	3,76	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,00%)	100%	5.158.234,32
2020	2.041.424,86	144.628,22	7,08			
Totale	16.205.744,35	655.602,42	4,05			

Media sui totali (MT) 4,05 Media dei rapporti annui (MR) 4,35
Media ponderata sui totali (PT) 3,77 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,00

Capitolo **10002501** (3.01.03.02) ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		756.890,20
2024	756.890,20	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (89,65%)	100%	678.552,06
2023	756.890,20	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (91,47%)	100%	692.327,47
2022	824.774,38	67.884,18	8,23	Accantonamento media ponderata sui totali (94,41%)	100%	714.580,04
2021	892.220,82	67.446,44	7,56	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (95,73%)	100%	724.570,99
2020	1.206.148,61	323.861,60	26,85			
Totale	4.436.924,21	459.192,22	10,35			

Media sui totali (MT) 10,35 Media dei rapporti annui (MR) 8,53
Media ponderata sui totali (PT) 5,59 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,27

Capitolo **11000501** (3.01.03.02) AFFITTI DELLE AREE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		38.690,33
2024	39.481,02	994,45	2,52	Accantonamento media sui totali (90,63%)	100%	35.065,05
2023	42.327,06	7.047,30	16,65	Accantonamento media dei rapporti annui (91,03%)	100%	35.219,81
2022	52.897,91	10.618,15	20,07	Accantonamento media ponderata sui totali (90,41%)	100%	34.979,93
2021	45.850,61	190,05	0,41	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,72%)	100%	35.099,87
2020	46.251,22	2.405,42	5,20			
Totale	226.807,82	21.255,37	9,37			

Media sui totali (MT) 9,37 Media dei rapporti annui (MR) 8,97
Media ponderata sui totali (PT) 9,59 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,28

Capitolo **11001501** (3.01.03.02) ALTRI PROVENTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		299.142,94
2024	299.142,94	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (90,47%)	100%	270.634,62

2023	299.142,94	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (94,06%)	100%	281.373,85
2022	299.142,94	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (95,52%)	100%	285.741,34
2021	425.523,25	126.380,31	29,70	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,03%)	100%	290.258,39
2020	2.707,97	0,00	0,00			
Totale	1.325.660,04	126.380,31	9,53			

Media sui totali (MT) 9,53

Media dei rapporti annui (MR) 5,94

Media ponderata sui totali (PT) 4,48

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,97

Capitolo **16001000** (3.03.02.02) INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002600)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.881,89
2024	9.881,89	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (94,21%)	100%	9.309,73
2023	9.881,89	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (95,30%)	100%	9.417,44
2022	9.881,89	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (97,02%)	100%	9.587,41
2021	9.881,89	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,65%)	100%	9.649,67
2020	12.916,65	3.034,76	23,49			
Totale	52.444,21	3.034,76	5,79			

Media sui totali (MT) 5,79

Media dei rapporti annui (MR) 4,70

Media ponderata sui totali (PT) 2,98

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,35

Capitolo **16001001** (3.03.02.02) INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002601)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		105.989,41
2024	98.476,62	5.861,04	5,95	Accantonamento media sui totali (87,05%)	100%	92.263,78
2023	87.419,82	5.158,36	5,90	Accantonamento media dei rapporti annui (86,07%)	100%	91.225,09
2022	63.986,02	14.109,51	22,05	Accantonamento media ponderata sui totali (90,88%)	100%	96.323,18
2021	72.720,36	17.036,41	23,43	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,07%)	100%	95.464,66
2020	65.072,61	8.022,09	12,33			
Totale	387.675,43	50.187,41	12,95			

Media sui totali (MT) 12,95

Media dei rapporti annui (MR) 13,93

Media ponderata sui totali (PT) 9,12

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,93

Capitolo **15001001** (3.03.03.02) INDENNITA' DI MORA SU CANONI - ENTRATE IMPIGNORABIL L.662/96

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		51.134,22
2024	4.405,33	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (86,83%)	100%	44.399,84
2023	918,38	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (83,06%)	100%	42.472,08
2022	1.075,05	155,46	14,46	Accantonamento media ponderata sui totali (94,69%)	100%	48.418,99
2021	1.113,58	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,53%)	100%	46.803,15
2020	1.462,03	1.026,89	70,24			
Totale	8.974,37	1.182,35	13,17			

Media sui totali (MT) 13,17

Media dei rapporti annui (MR) 16,94

Media ponderata sui totali (PT) 5,31

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,47

Capitolo **41001001** (3.05.02.02) IVA

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		
2024	516,45	193,92	37,55	Accantonamento media sui totali (58,64%)	100%	20.445,78
2023	1.104,24	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (74,23%)	100%	25.881,48
2022	1.120,94	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (63,10%)	100%	22.000,83
2021	8.787,80	3.700,68	42,11	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (77,73%)	100%	27.101,82
2020	11.128,71	5.475,70	49,20			
Totale	22.658,14	9.370,30	41,36			

Media sui totali (MT) 41,36 Media dei rapporti annui (MR) 25,77
Media ponderata sui totali (PT) 36,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 22,27

Capitolo **8001000** (3.05.02.03) ILLUMINAZIONE (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		
2024	72.537,88	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (99,99%)	100%	72.530,63
2023	72.537,88	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (99,99%)	100%	72.530,63
2022	72.537,88	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	72.537,88
2021	72.537,88	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	72.537,88
2020	72.562,62	24,74	0,03			
Totale	362.714,14	24,74	0,01			

Media sui totali (MT) 0,01 Media dei rapporti annui (MR) 0,01
Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Capitolo **18000501** (3.05.02.03) RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		
2024	30.308,38	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (96,76%)	100%	25.068,95
2023	25.916,94	350,00	1,35	Accantonamento media dei rapporti annui (96,68%)	100%	25.048,22
2022	25.916,94	600,00	2,32	Accantonamento media ponderata sui totali (98,10%)	100%	25.416,12
2021	26.720,79	2.159,85	8,08	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,01%)	100%	25.392,80
2020	25.870,79	1.250,00	4,83			
Totale	134.733,84	4.359,85	3,24			

Media sui totali (MT) 3,24 Media dei rapporti annui (MR) 3,32
Media ponderata sui totali (PT) 1,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 1,99

Capitolo **18002501** (3.05.02.03) RIMBORSI PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		
2024	433.372,54	16.441,87	3,79	Accantonamento media sui totali (95,24%)	100%	649.375,49
2023	196.584,30	9.383,14	4,77	Accantonamento media dei rapporti annui (72,86%)	100%	496.781,80
2022	51.202,64	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (95,70%)	100%	652.511,91
2021	6.899,83	6.899,83	100,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (86,90%)	100%	592.510,82
2020	0,00	0,00	100,00			
Totale	688.059,31	32.724,84	4,76			

Media sui totali (MT) 4,76 Media dei rapporti annui (MR) 27,14
Media ponderata sui totali (PT) 4,30 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 13,10

Capitolo **18003001** (3.05.02.03) RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		131.257,05
2024	119.812,40	5.847,18	4,88	Accantonamento media sui totali (92,42%)	100%	121.307,77
2023	64.540,07	704,25	1,09	Accantonamento media dei rapporti annui (89,89%)	100%	117.986,96
2022	57.346,70	2.653,72	4,63	Accantonamento media ponderata sui totali (94,80%)	100%	124.431,68
2021	40.487,46	4.715,09	11,65	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (93,46%)	100%	122.672,84
2020	36.110,80	10.216,25	28,29			
Totale	318.297,43	24.136,49	7,58			

Media sui totali (MT) 7,58 Media dei rapporti annui (MR) 10,11
Media ponderata sui totali (PT) 5,20 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 6,54

Capitolo **18004500** (3.05.02.03) RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		3.895,16
2024	3.895,16	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (99,71%)	100%	3.883,86
2023	3.895,16	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (99,82%)	100%	3.888,15
2022	182.072,95	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (99,72%)	100%	3.884,25
2021	182.437,62	364,67	0,20	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,91%)	100%	3.891,65
2020	183.686,62	1.249,00	0,68			
Totale	555.987,51	1.613,67	0,29			

Media sui totali (MT) 0,29 Media dei rapporti annui (MR) 0,18
Media ponderata sui totali (PT) 0,28 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,09

Capitolo **18005001** (3.05.02.03) RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		81.290,90
2024	89.704,16	8.413,26	9,38	Accantonamento media sui totali (83,45%)	100%	67.837,26
2023	89.351,70	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (87,26%)	100%	70.934,44
2022	64.517,74	35.042,96	54,32	Accantonamento media ponderata sui totali (90,92%)	100%	73.909,69
2021	9.474,78	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,29%)	100%	74.210,46
2020	9.474,78	0,00	0,00			
Totale	262.523,16	43.456,22	16,55			

Media sui totali (MT) 16,55 Media dei rapporti annui (MR) 12,74
Media ponderata sui totali (PT) 9,08 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,71

Capitolo **18003500** (3.05.99.99.999) RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		7.546,29
2024	7.546,29	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (99,73%)	100%	7.525,92
2023	16.603,26	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (99,88%)	100%	7.537,23
2022	16.603,26	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (99,78%)	100%	7.529,69
2021	134.488,86	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,94%)	100%	7.541,76
2020	135.317,88	829,02	0,61			
Totale	310.559,55	829,02	0,27			

Media sui totali (MT) 0,27 Media dei rapporti annui (MR) 0,12
Media ponderata sui totali (PT) 0,22 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,06

Capitolo **18003501** (3.05.99.99.999) RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		49.705,87
2024	10.715,51	3.158,00	29,47	Accantonamento media sui totali (87,22%)	100%	43.353,46
2023	23.591,31	6.200,00	26,28	Accantonamento media dei rapporti annui (86,93%)	100%	43.209,31
2022	13.286,47	791,67	5,96	Accantonamento media ponderata sui totali (79,93%)	100%	39.729,90
2021	18.237,50	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (79,53%)	100%	39.531,08
2020	18.923,00	685,50	3,62			
Totale	84.753,79	10.835,17	12,78			

Media sui totali (MT) 12,78 Media dei rapporti annui (MR) 13,07
Media ponderata sui totali (PT) 20,07 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 20,47

Totale titolo 3

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		91.336.566,41
2024	81.137.388,21	3.728.068,39	4,59	Accantonamento media sui totali	100%	87.319.777,25
2023	84.860.434,69	3.713.424,79	4,38	Accantonamento media dei rapporti annui	100%	86.897.801,58
2022	88.617.732,04	2.722.971,36	3,07	Accantonamento media ponderata sui totali	100%	87.402.283,28
2021	91.073.844,81	2.161.811,06	2,37	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100%	87.095.417,54
2020	89.681.086,61	3.186.844,33	3,55			
Totale	435.370.486,36	15.513.119,93	3,56			

Totale complessivo

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
2024	81.137.388,21	3.728.068,39	4,59	Accantonamento media sui totali	100
2023	84.860.434,69	3.713.424,79	4,38	Accantonamento media dei rapporti annui	100
2022	88.617.732,04	2.722.971,36	3,07	Accantonamento media ponderata sui totali	100
2021	91.073.844,81	2.161.811,06	2,37	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100
2020	89.681.086,61	3.186.844,33	3,55		
Totale	435.370.486,36	15.513.119,93	3,56		

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2024

Classificazione	Capitolo	Descrizione	Totale accertamenti residui (a)	Accantonamento minimo	Importo accantonato (b)	% (b/a)
3		Entrate extratributarie				
3.01		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3.01.03.01	6001001	QUOTE AMM.NE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	39.798,05	35.348,63	35.348,63	88,82
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.01	6001501	QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'	15,29	0,09	0,09	0,59
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.01	11002001	Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa	1.687.749,49	1.678.973,19	1.678.973,19	99,48
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	11002501	Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95	381.336,61	360.935,10	360.935,10	94,65
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10000500	ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.	20.166.786,78	19.392.382,17	19.392.382,17	96,16
		Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni				
3.01.03.02	10000501	ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.	60.506.377,67	57.111.969,88	57.111.969,88	94,39
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002000	LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB	830.774,01	830.690,93	830.690,93	99,99
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.02	10002001	LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB	5.373.160,75	5.139.428,26	5.139.428,26	95,65
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002501	ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.	756.890,20	678.552,06	678.552,06	89,65
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.03.02	11000501	AFFITTI DELLE AREE	38.690,33	34.979,93	34.979,93	90,41
		Modalità di calcolo: Media ponderata sui totali				
3.01.03.02	11001501	ALTRI PROVENTI	299.142,94	270.634,62	270.634,62	90,47
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
Totale Tipologia 3.01			90.080.722,12	85.533.894,86	85.533.894,86	
3.03		Interessi attivi				
3.03.02.02	16001000	INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002600)	9.881,89	9.309,73	9.309,73	94,21
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.03.02.02	16001001	INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002601)	105.989,41	91.225,09	91.225,09	86,07
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.03.03.02	15001001	INDENNITA' DI MORA SU CANONI - ENTRATE IMPIGNORABIL L.662/96	51.134,22	42.472,08	42.472,08	83,06

		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
Totale Tipologia 3.03			167.005,52	143.006,90	143.006,90	
3.05		Rimborsi e altre entrate correnti				
3.05.02.02	41001001	IVA	34.866,61	20.445,78	20.445,78	58,64
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.02.03	8001000	ILLUMINAZIONE (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)	72.537,88	72.530,63	72.530,63	99,99
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.02.03	18000501	RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE	25.908,38	25.048,22	25.048,22	96,68
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18002501	RIMBORSI PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI	681.830,63	496.781,80	496.781,80	72,86
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18003001	RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI	131.257,05	117.986,96	117.986,96	89,89
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18004500	RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI	3.895,16	3.883,86	3.883,86	99,71
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.02.03	18005001	RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE	81.290,90	67.837,26	67.837,26	83,45
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.99.99.999	18003500	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI	7.546,29	7.525,92	7.525,92	99,73
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.05.99.99.999	18003501	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI	49.705,87	39.531,08	39.531,08	79,53
		Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni				
Totale Tipologia 3.05			1.088.838,77	851.571,51	851.571,51	
Totale Titolo 3			91.336.566,41	86.528.473,27	86.528.473,27	
Totale			91.336.566,41	86.528.473,27	86.528.473,27	

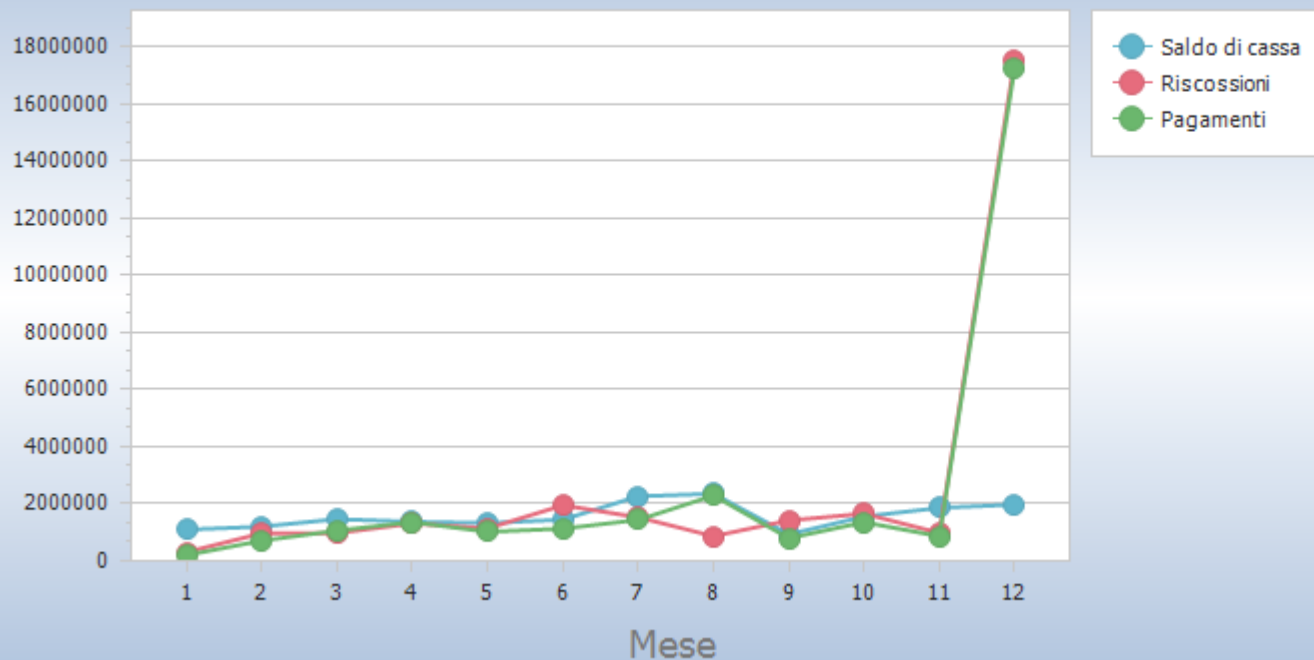
La gestione di cassa

La regola contabile prescrive che il bilancio sia predisposto iscrivendo, nel solo primo anno del triennio, le previsioni di competenza accostate a quelle di cassa. Queste ultime, però, devono prendere in considerazione tutte le operazioni che si andranno a verificare nell'esercizio, indipendentemente dall'anno di formazione del credito (incasso) o del debito (pagamento). Il movimento di cassa riguarda pertanto l'intera gestione, residui e competenza. A rendiconto, la situazione di pareggio che si riscontra anche nelle previsioni definitive di competenza (stanziamenti di entrata e di uscita) non trova più riscontro nei corrispondenti movimenti, dove la differenza tra gli accertamenti ed impegni, non più in pareggio, indica il risultato conseguito dalla competenza, sotto forma di avanzo o disavanzo. Nel versante della cassa, invece, l'originaria consistenza iniziale (fondo di cassa iniziale) con la corrispondente previsione in entrata e uscita viene ad essere sostituita dai movimenti che si sono realmente verificati (incassi e pagamenti), determinando così la consistenza finale di cassa.

Per quanto riguarda gli adempimenti di natura strettamente formale, tutti i movimenti relativi agli incassi e pagamenti sono stati registrati, oltre che nelle scritture contabili dell'ente, anche nella contabilità del tesoriere, su cui per altro grava l'obbligo di tenere aggiornato il giornale di cassa e di conservare i corrispondenti documenti o flussi informatici giustificativi.

Il prospetto riporta la situazione dell'intero bilancio ed evidenzia sia il risultato della gestione della competenza che quello corrispondente ai flussi complessivi di cassa, con la relativa consistenza finale.

Disponibilità di cassa



La spesa per il personale

Nella pubblica amministrazione, la definizione degli obiettivi generali e dei programmi è affidata agli organi di governo di estrazione politica mentre i dirigenti ed i responsabili dei servizi si occupano della gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, compresa l'adozione degli atti che impegnano l'ente verso l'esterno. Dal punto di vista operativo, l'attività è invece svolta da una struttura articolata e composta da personale di diversa qualifica e specializzazione. Con un'organizzazione come questa, comune a tutte le aziende che operano nel ramo dei servizi, il costo del fattore umano è prevalente rispetto all'acquisto degli altri mezzi di produzione.

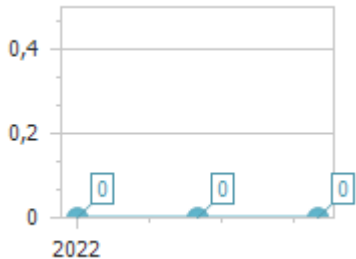
La spesa per il personale, infatti, con la sua dimensione finanziaria consistente, è il principale fattore di rigidità del bilancio corrente, dato che il margine di manovra nella gestione ordinaria si riduce quando il valore di questo parametro tende a crescere. Il costo totale degli stipendi (oneri diretti e indiretti) dipende dal numero e dal livello di inquadramento dei dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato, ed a cui andrebbe sommata l'incidenza dell'eventuale quota residuale dei soggetti impiegati con contratto a tempo determinato, o comunque, con un rapporto di lavoro flessibile, fattispecie non presente nell'Aterp Calabria.

La situazione di rendiconto, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, rispetta i vincoli imposti dalle norme in materia di coordinamento della finanza pubblica e delle Leggi Regionali emesse ed applicabili in materia e non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove e ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

L'Aterp Calabria dalla data della sua costituzione (01/01/2016) ad oggi **ha già visto il pensionamento di ben 112 unità lavorative.**

Nel corso del 2024 la spesa di personale dell'ATERP Calabria è illustrata dalla seguente tabella:

Spesa personale pro-capite						
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Spesa personale	6.617.187,96	0,00	5.640.597,74	0,00	5.863.515,41	0,00
Popolazione	0		0		0	



L'ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2024

Il rendiconto dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2024, costituito dal Conto del Bilancio, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, è stato redatto secondo i criteri previsti dal decreto 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014 n. 126, ed in particolare secondo gli allegati 4/2 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria e l'allegato 4/3 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale.

Lo scopo della contabilità finanziaria è quello di presiedere e controllare l'allocazione delle risorse finanziarie, quindi di assicurare che siano impegnate spese solo nel limite delle disponibilità acquisite: la realizzazione di un avanzo, quindi, indica che parte delle risorse non sono state spese, con la conseguenza che tale eccedenza può essere messa a disposizione nell'esercizio successivo.

Il fine della contabilità economica, invece, è quello di rilevare i costi maturati per l'utilizzo dei fattori produttivi, finalizzati a produrre i servizi che vengono offerti alla collettività e a mantenere la propria struttura organizzativa. Dal raffronto con i ricavi di competenza dell'esercizio, realizzati attraverso la cessione dei servizi prodotti (per lo più gratuita o a prezzi definiti in funzione delle condizioni reddituali dei fruitori), la riscossione coattiva delle imposte e il trasferimento di risorse da altri enti, emerge il risultato economico che esprime, quindi, il livello di equilibrio economico della gestione, cioè la sua condizione di "automantenimento" nel tempo.

I criteri di valutazione applicati

Lo Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati predisposti applicando in maniera puntuale il disposto del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale e, laddove il disposto normativo non fosse esaustivo, sono stati applicati i Principi Contabili enucleati dall'Organismo Italiano per la Contabilità (OIC).

I prospetti riguardanti lo Stato Patrimoniale sono stati predisposti utilizzando il Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale, allegato 4/3, par. 9.1, definendo i saldi iniziali di apertura e rideterminato il Patrimonio Netto Iniziale.

Rendiconto gestione 2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2024	2023	referimento art. 2425 cc	referimento DM 26/4/95
	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	2.282.965,68	353.919,14		
a	Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c

c	Contributi agli investimenti	2.282.965,68	353.919,14		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	21.313.264,40	18.200.312,88		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	21.313.264,40	18.200.312,88		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00		
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	1.092.647,71	1.133.149,27	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	24.688.877,79	19.687.381,29		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	21.418,32	15.552,85	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.812.771,40	1.680.958,57	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	25.244,07	25.206,92	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	771.744,58	1.294.538,77		
a	Trasferimenti correnti	83.170,00	80.201,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	688.574,58	1.214.337,77		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	5.863.515,41	6.206.194,48	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.593.458,10	6.255.150,22		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	95.029,74	43.071,55	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.498.428,36	6.212.078,67	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	10.667.144,97	230.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	28.430,15	32.416,19	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.924.669,57	1.885.193,74	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	27.708.396,57	17.625.211,74		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-3.019.518,78	2.062.169,55		

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00		
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	98.385,93	40.385,02	C16	C16
	Totale proventi finanziari	98.385,93	40.385,02		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	70.382,60	213.654,88		
a	Interessi passivi	70.382,60	213.654,88		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	70.382,60	213.654,88		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	28.003,33	-173.269,86		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	Proventi straordinari	1.542.288,75	3.515.562,66		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	213.000,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	358.329,98	1.632.844,12		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	688.574,58	1.214.337,77		E20c
e	Altri proventi straordinari	495.384,19	455.380,77		
	Totale proventi straordinari	1.542.288,75	3.515.562,66		
	Oneri straordinari	545.316,33	11.169.700,84		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	229.388,34	10.530.061,54		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	1.552,78	41.251,76		E21a
d	Altri oneri straordinari	314.375,21	598.387,54		E21d
	Totale oneri straordinari	545.316,33	11.169.700,84		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	996.972,42	-7.654.138,18		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.994.543,03	-5.765.238,49		
26	Imposte	0,00	0,00	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.994.543,03	-5.765.238,49		

La struttura del Conto Economico è quella scalare che consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo di una particolare area di gestione (tipica o caratteristica, finanziaria, straordinaria) alla redditività in generale.

Il conto economico tende ad evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati.

E' possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

Il saldo di - €. 3.019.518,78 deriva dal confronto dei proventi che in linea di massima corrispondono alle entrate di parte corrente della contabilità finanziaria, con i costi che in linea di massima corrispondono alle spese correnti della contabilità finanziaria, al netto degli oneri finanziari.

Il prospetto prende in considerazione, inoltre, i riflessi delle operazioni finanziarie, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento.

Il risultato della gestione finanziaria (differenza proventi/oneri finanziari) mostra un saldo di €. 28.003,33.

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie indicano le svalutazioni di quote di partecipazione.

L'ultimo raggruppamento è costituito dai proventi e oneri straordinari e raccoglie quegli aspetti della gestione che, per loro natura, non appartengono alla gestione caratteristica dell'Azienda, ma rappresentano delle movimentazioni imprevedibili e pertanto non programmabili. Rientrano in tale categoria i proventi e gli oneri di competenza economica di esercizi precedenti, ma che in questa sede sono rettificati. La fonte principale di questi dati è l'atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi della contabilità finanziaria. Anche le plusvalenze e le minusvalenze patrimoniali, come da schematismi consolidati in ambito economico patrimoniale, rientrano fra gli oneri straordinari della gestione. Il saldo di €. 996.972,42 della gestione straordinaria mostra un'eccedenza di oneri rispetto ai proventi (saldo negativo) aventi questa natura.

Il risultato economico d'esercizio mostra un saldo di - €. 1.994.543,03 che determina una corrispondente riduzione del patrimonio netto.

Si analizzano di seguito le poste principali tenendo presente il parallelismo con la contabilità finanziaria dell'Ente di cui sono derivazione le scritture economico patrimoniali sintetizzate nel conto economico.

Componenti positivi della gestione

Proventi da trasferimenti e contributi € 2.282.965,68

La voce comprende tutti i proventi relativi all'esercizio derivanti dalle risorse finanziarie correnti trasferite all'Ente dallo Stato e dalla Regione che trovano rispondenza agli accertamenti effettuati al *titolo 2* del rendiconto finanziario. Sono altresì compresi ed esplicitamente evidenziati i contributi agli investimenti di cui al *Titolo 4 tipologia 200 delle entrate* del bilancio

finanziario, quelli di cui al *Titolo 5 tipologia 600*, nonché l'incremento per contributi agli investimenti corrispondenti alle minusvalenze, pari ad €. 1.552,78, realizzate a seguito dell'alienazione dei beni immobili ad uso abitativo effettuate nell'anno 2024.

Ricavi delle vendite-prestazioni e proventi da servizi pubblici € 21.313.264,40

La voce comprende tutti i proventi riferiti alla gestione di beni, alla vendita di beni e alle prestazioni di servizi. Relativamente a questa tipologia di proventi si osserva che è *parte* di quanto accertato al *titolo 3* delle entrate: "Entrate extratributarie" (da rette, tariffe, canoni, fitti, sponsorizzazioni, ecc...) del rendiconto finanziario. Non sono inclusi in questa voce economica gli accertamenti derivanti da interessi attivi e dividendi che trovano rilevazione nella voce relativa ai proventi finanziari.

La voce "*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*", coincide con gli accertamenti di cui al *Titolo 3 tipologia 100*.

Altri ricavi e proventi diversi € 1.092.647,71

Sono compresi in questa voce i proventi di competenza economica dell'esercizio non riconducibili ad altre voci del conto economico che non rivestono carattere straordinario. La voce comprende i proventi relativi ai rimborsi ed altre entrate correnti (accertamenti di cui al *titolo 3* delle entrate: "Entrate extratributarie" *tipologia 500*).

Componenti negativi della gestione

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo € 21.418,32

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. La voce si collega alle spese registrate sugli impegni in c/competenza del *Titolo 1.03.01* del bilancio finanziario e corrisponde alle liquidazioni di spese per acquisto di beni effettuate nell'esercizio ed integrate al fine di considerare la piena competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione, i costi trovano rispondenza agli impegni finanziari.

Prestazioni di servizi € 1.812.771,40

Sono iscritti in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. La voce trova collegamento con le spese registrate sugli impegni in c/competenza del *Titolo 1.03.02* del bilancio finanziario, al netto dei costi relativi all'utilizzo beni di terzi di cui al piano dei conti finanziario *1.03.02.7*. e corrisponde alle liquidazioni di spese per prestazioni di servizi acquisiti tenendo in considerazione la competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione, i costi corrispondono agli impegni finanziari.

Utilizzo beni di terzi €. 25.244,07

Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, nella sostanza i fitti passivi ed i noleggi. La voce riguarda le spese relative alle liquidazioni in c/competenza di cui al *Titolo 1.03.02.07* del bilancio finanziario e corrisponde alle liquidazioni di spese per fitti passivi, noleggi, ecc... dell'esercizio, integrate al fine di considerare l'esatta competenza economica del costo, atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione i cui costi equivalgono agli impegni finanziari.

Trasferimenti e contributi € 771.744,58

Sono iscritti in tale voce le risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, quali amministrazioni pubbliche, imprese, associazioni, cittadini. Si tratta di oneri sostenuti in assenza di un contenuto sinallagmatico con prestazioni ricevute. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese registrate al piano dei conti finanziario sugli impegni in c/competenza del *Titolo 1.04.*, nonché ai costi per contributi agli investimenti corrispondenti alle plusvalenze, pari ad €. 688.574,58, realizzate a seguito dell'alienazione dei beni immobili ad uso abitativo effettuate nell'anno 2024.

Personale € 5.863.515,41

Sono iscritti in tale voce tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinario, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogato dal datore di lavoro), liquidati in c/competenza al *Titolo 1.01* del piano dei conti finanziario ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica con esclusione della voce E26 "Imposte" che per gli enti in contabilità finanziaria si riferisce all'IRAP.

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali (€ 6.498.428,36) ed immateriali (€ 95.029,74)

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sia per i beni mobili che per i beni immobili comprendono le quote di ammortamento annuali di competenza dell'esercizio.

Accantonamento per rischi € 10.667.144,97

L'accantonamento rappresenta la quota di incremento per accantonamento rischi per passività potenziali dell'esercizio e trova piena corrispondenza nell'incremento subito dal fondo fra l'esercizio n-1 e l'esercizio n nel risultato di amministrazione finanziario, così determinato da un incremento di €. 10.667.144,97 per l'anno 2024.

Oneri diversi di gestione € 1.924.669,57

E' una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, rientranti in contabilità finanziaria in parte nel macroaggregato 102, nel macroaggregato 109 e nel macroaggregato 110. Vi rientrano anche le imposte con l'esclusione della quota Irap (impegni di competenza parte tit. 1 intervento 07 ed eventualmente per intervento 03 solo per bolli, spese e commissioni bancarie, costi per gare).

Proventi ed oneri finanziari

Altri proventi finanziari € 98.385,93

Sono iscritti in tale voce gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'anno di riferimento.

Interessi passivi € 70.382,60

Sono iscritti in tale voce gli interessi passivi dell'esercizio, imputati in base al principio della competenza economica in rispondenza ai relativi impegni assunti nell'anno al Tit. 1 intervento 06.

Proventi ed oneri straordinari

Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo € 358.329,98

Sono iscritti in tale voce i proventi di competenza economica di esercizi precedenti derivanti da incrementi a titolo definitivo del valore di attività, quali ad esempio i maggiori crediti emersi in sede di riaccertamento finanziario dei residui attivi, le

differenze negative nel valore dei debiti emerse in sede di riaccertamento finanziario dei residui passivi. Essi corrispondono al totale dei residui passivi eliminati nell'anno di riferimento.

Plusvalenze patrimoniali €. 688.574,58

Si tratta di proventi derivanti dalle maggiori somme realizzate dall'alienazioni di immobili ad uso abitativo rispetto al valore risultante dallo Stato Patrimoniale. Esse rappresentano la differenza positiva fra il prezzo di cessione di un bene iscritto nel conto del patrimonio ed il valore del bene stesso.

Altri proventi straordinari €. 495.384,19

Sono allocati in tale voce i proventi ed i ricavi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. La voce, che riveste carattere residuale, coincide con il Tit. 4. Tip. 500 delle Entrate.

Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo €. 229.388,34

Sono iscritti in tale voce gli oneri aventi competenza economica in esercizi precedenti, da cui derivano per lo più a titolo decrementi del valore dei crediti e/o delle immobilizzazioni. La rivelazione di questi oneri trae origine dall'operazione di riaccertamento dei residui attivi, il cui importo corrisponde al totale dei residui attivi eliminati.

Minusvalenze patrimoniali €. 1.552,78

Si tratta di oneri derivanti dalle minori somme realizzate dall'alienazioni di immobili ad uso abitativo rispetto al valore risultante dallo Stato Patrimoniale. Esse rappresentano la differenza negativa fra il prezzo di cessione di un bene iscritto nel conto del patrimonio ed il valore del bene stesso.

Altri oneri Straordinari €. 314.375,21

Sono indicati in tale voce gli altri costi di natura straordinaria di competenza economica dell'esercizio, riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi). L'importo coincide con il tit. 2 macro aggregato 205.

Imposte €. 0,00

Tale voce si riferisce all'Irap rimasta a carico dell'Azienda per l'esercizio in corso. Non è stata calcolata alcuna somma in quanto è stata realizzata una perdita. Si rammenta, altresì, che, dal punto di vista fiscale, a differenza degli altri enti pubblici l'Ente viene classificato come "immobiliare" per cui l'Irap viene calcolata con il metodo analitico reddituale, sulla differenza tra i ricavi ed i costi, ad esclusione delle spese di personale, ex art. 5 del D. Lgs. 446/1997.

Si osserva infine che gli accertamenti 2024 del bilancio finanziario non coincidono con i ricavi/proventi del conto economico. Tale differenza è relativa a parte delle somme di cui al Titolo 4 - tipologia 400 poiché le cessioni rappresentano lo storno del costo originario degli alloggi ceduti, ed in conto economico viene inserita solo la plusvalenza derivante dalla vendita.

Si fa rilevare inoltre che gli impegni 2024 coincidono con i costi/oneri del conto economico 2024 al netto delle rettifiche.

Lo stato patrimoniale

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali €. 0,00

Nelle immobilizzazioni immateriali sono raggruppati quegli investimenti durevoli aventi la caratteristica di essere intangibili e portare un'unità pluriennale all'Azienda, che sono stati totalmente ammortizzati

Immobilizzazioni materiali €. 463.478.632,77

Le immobilizzazioni materiali comprendono i beni demaniali, i terreni e fabbricati disponibili ed indisponibili, gli automezzi, le attrezzature, i mobili e le macchine d'ufficio.

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali si registra la consistenza delle immobilizzazioni in corso come quella parte di interventi sugli alloggi di proprietà dell'Azienda non ancora ultimati e collaudati e dunque non messi a rendita. Le procedure prevedono che le immobilizzazioni in corso vengano diminuite al momento della capitalizzazione del cespite a seguito dell'ultimazione dei lavori e relativi collaudi o dell'approvazione del certificato di regolare esecuzione. Tale voce è stata valorizzata utilizzando criteri di stima che partono dal saldo dell'anno precedente e vengono integrati dai dati correnti di contabilità finanziaria.

Attivo circolante

Crediti €. 40.156.678,95

Sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili. Il totale dei crediti coincide con il totale dei residui attivi al netto del FCDE dell'anno 2024.

Disponibilità liquide €. 29.796.551,02

Comprendono il fondo cassa di tesoreria, il saldo dei conti correnti postali e i depositi bancari e postali, nonché il saldo delle somme giacenti presso la Banca d'Italia.

Il saldo di tesoreria al 31/12/2024 coincide con le disponibilità liquide presso il Tesoriere.

Ratei e risconti dell'attivo €. 168.202,58

I risconti attivi riguardano spese di competenza dell'esercizio successivo la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio in corso. Si tratta delle spese di registrazione dei contratti di locazione di durata pluriennale.

STATO PATRIMONIALE 2024					
Attività		2024	2023	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	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	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	36.671,83	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	36.671,83		
II	Immobilizzazioni materiali				
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	Altre immobilizzazioni materiali	386.762.525,02	567.040.287,33		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
2.2	Fabbricati	386.551.422,50	566.783.980,12		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	28.032,67	50.968,49	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	150.180,89	168.149,12		
2.7	Mobili e arredi	32.888,96	37.189,60		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	76.716.107,75	72.720.200,77	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	463.478.632,77	639.760.488,10		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00		
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	463.478.632,77	639.797.159,93		
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	7.146.896,09	5.664.802,83		
3	Verso clienti ed utenti	5.423.549,99	5.429.793,56	CII1	CII1
4	Altri Crediti	27.586.232,87	25.620.891,94		
	Totale crediti	40.156.678,95	36.715.488,33		

III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
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	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	24.787.436,43	21.326.121,20		
2	Altri depositi bancari e postali	5.009.114,59	4.463.505,11	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	29.796.551,02	25.789.626,31		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	69.953.229,97	62.505.114,64		
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	168.202,58	161.797,34	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	168.202,58	161.797,34		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	533.600.065,32	702.464.071,91		

Patrimonio netto €. 472.954.298,28

Si articola nelle seguenti poste essenziali: fondo di dotazione, riserve, risultati economici positivi e/o negativi di esercizio. Le riserve sono poi dettagliate in riserve da risultato economico di esercizi precedenti da capitale e da permessi di costruire. Va rilevato che la legge non prevede le modalità di ripiano del deficit patrimoniale, essendo la contabilità economico-patrimoniale solo conoscitiva.

Fondi per rischi ed oneri €. 30.563.908,18

Comprendono accantonamenti a fondi rischi ed oneri destinati a coprire perdite e/o debiti. Il totale dei fondi rischi ed oneri, rispetto all'anno precedente è diminuito della quota stanziata nel bilancio 2024 per rischio contenzioso. Essi trovano piena corrispondenza nell'incremento subito dal fondo fra l'esercizio n-1 e l'esercizio n nel risultato di amministrazione finanziario.

Debiti €. 21.021.994,69

La voce comprende:

- i debiti da finanziamento per gli interessi da versare al Tesoriere;
- i debiti verso fornitori, iscritti nello stato patrimoniale per le obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili relativamente alle quali è stato reso il servizio, o è avvenuto lo scambio di beni;
- i debiti verso altre amministrazioni pubbliche, riguardanti somme da corrispondere alla Regione;
- i debiti tributari e gli altri debiti.

Il totale dei debiti coincide con il totale dei residui passivi.

Ratei e risconti e contributi agli investimenti €. 8.751.654,97

La voce risconti passivi comprende la parte dei contributi agli investimenti accertati nell'esercizio ma rinviati agli esercizi futuri poiché non di competenza dell'anno in corso, nonché il fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale pari

ad €. 1.999.080,66 ed i contributi ricevuti da altre amministrazioni pubbliche che adottano il principio della competenza potenziata.

STATO PATRIMONIALE 2024					
Passività		2024	2023	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	Fondo di dotazione	474.948.841,31	661.028.513,94	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
b	da capitale	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.994.543,03	-5.765.238,49	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	472.954.298,28	655.263.275,45		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	30.563.908,18	21.879.084,21	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	30.563.908,18	21.879.084,21		
	TOTALE T.F.R. (C)	308.209,20	618.941,17		
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
2	Debiti verso fornitori	16.928.129,74	13.360.091,12	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.443.428,16	1.443.428,16		
5	Altri debiti	2.650.436,79	3.146.677,49		
	TOTALE DEBITI (D)	21.021.994,69	17.950.196,77		
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
	Risconti passivi	8.751.654,97	6.752.574,31		
1	Contributi agli investimenti	8.751.654,97	6.752.574,31		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.751.654,97	6.752.574,31		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	533.600.065,32	702.464.071,91		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

FENOMENI CHE NECESSITANO DI PARTICOLARI CAUTELE

Debiti fuori bilancio in corso formazione

I debiti fuori bilancio sono situazioni debitorie riconducibili ad attività di gestione intraprese ma non ancora formalizzate con l'assunzione del relativo impegno. Le casistiche sono varie, come l'esito di sentenze esecutive, la necessità di coprire disavanzi di consorzi, aziende speciali, istituzioni, fino alla necessità di ultimare procedure espropriative ed occupazioni d'urgenza. Un debito fuori bilancio può nascere anche in seguito all'avvenuta acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi di preventivo impegno della spesa, con la conseguenza che l'amministrazione deve poi dimostrare la pertinenza di questo ulteriore fabbisogno di risorse con le attribuzioni riconducibili alle funzioni proprie dell'ente. Si deve pertanto conciliare, seppure a posteriori, l'acquisto del bene o del servizio con le regole ufficiali della contabilità e della contrattualistica pubblica.

Sono stati riconosciuti per il 2024 debiti fuori bilancio per come da deliberazioni tutte trasmesse al Collegio dei Revisori ed alla Procura della Corte dei Conti tempestivamente.

CONCLUSIONI

Considerazioni finali e conclusioni

I documenti contabili di rendiconto sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio in termini di stanziamenti definitivi e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Il consuntivo è stato predisposto secondo lo schema del rendiconto della gestione previsto dalla normativa vigente, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, il quadro generale riassuntivo, la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico. Al rendiconto sono stati allegati i prospetti del risultato di amministrazione, la composizione del fondo pluriennale vincolato, la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità, il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie, quello degli impegni per missioni, programmi e macro aggregati, la tabella degli accertamenti imputati agli esercizi successivi, quella degli impegni imputati agli esercizi successivi, il prospetto dei costi per missione, le spese per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da organismi comunitari e internazionali, quelle per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni, ed infine, il prospetto dei dati SIOPE.

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata" mentre risulta correttamente calcolato sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato. I crediti verso terzi sono stati attentamente valutati come il possibile accantonamento del rispettivo fondo svalutazione. I

fenomeni con andamento pluriennale che potevano avere effetti distorsivi sull'attuale strategia di bilancio, conseguente all'avvenuta approvazione di questo rendiconto, sono stati descritti ed analizzati, in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni.

Dove la norma dava adito a interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stata scelta una soluzione che andasse a privilegiare la sostanza invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio. Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nei modelli obbligatori ed ufficiali, sono state riprese e sviluppate nella presente Nota integrativa, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.

I fenomeni analizzati in questa relazione, infine, sono stati descritti con un approccio che li rendesse più comprensibili agli interlocutori, pubblici o privati, in possesso di una conoscenza, anche solo generica, sulla complessa realtà economica e finanziaria dell'Aterp.

Vale la pena infine evidenziare che nel 2024 l'Azienda ha proseguito quelle attività che le consentiranno, a pieno regime, di affrontare tranquillamente il medio lungo periodo se in primo luogo sarà data alla stessa la possibilità di poter adeguare il fabbisogno del personale alle cessazioni che ci sono state.

Sul fronte della **spesa**, già ridotta di per sé dalle varie applicazioni delle Leggi regionali sulla spending review si è operato verso:

- Un'ulteriore riduzione delle spese correnti;
- Il quasi totale azzeramento delle spese correnti per manutenzione stabili ormai ridotto alla sola somma urgenza e il conseguente aumento della spesa in conto capitale interamente finanziata dalla cessione degli immobili;

Non può, infatti, passare inosservata la circostanza che nel corso dell'ultimo triennio l'Azienda è stata capace di ridurre sensibilmente i debiti ereditati dalle precedenti gestioni, tra i quali quelli verso l'Istituto Tesoriere, completamente azzerato.

Rimane purtroppo gravoso il debito per contenzioso nei molteplici giudizi ereditati dalle gestioni precedenti, soprattutto quello relativo all'IMU-TASI, la cui risoluzione ha natura prettamente politica ed in campo nazionale e comune a tutti gli Enti gestori di immobili popolari.

Il Dirigente del Servizio Finanziario

F.to dott. Pasquale Cannatelli

ATERP CALABRIA
REGIONE CALABRIA

**Relazione
dell'organo di
revisione**

*– sullo schema di rendiconto e
relativi allegati*

**Anno
2024**

L'ORGANO DI REVISIONE MONOCRATICO



ATERP - CALABRIA

Organo di revisione

Verbale n. 11 del 28.07.2025

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2024

l'Organo monocratico di Revisione Economico-Finanziaria dell'ATERP – CALABRIA con sede in Catanzaro, costituito da:

- dott. Sergio Tempo

ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2024, unitamente agli allegati di legge e la relazione del Commissario Straordinario sul rendiconto della gestione 2024, operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità dell'ATERP;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione dell'anno 2024 dell'ATERP Calabria che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Catanzaro, lì 28.07.2025

A large black rectangular redaction box covers the signature area. To the left of the box, there is a faint, handwritten letter 'C'.

INTRODUZIONE

Il sottoscritto, dott. Sergio Tempo Revisore Unico ATERP;

- ◆ ricevuto in data _____ lo schema del rendiconto per l'esercizio 2023, completi dei seguenti documenti obbligatori:
 - a) Conto del bilancio;
 - b) Conto economico;
 - c) Stato patrimoniale;
 - d) elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;
 - e) elenco deliberazioni di riconoscimento dei debiti fuori bilancio relative al 2023;
 - f) relazione del Commissario Straordinario al consuntivo 2023;

e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- ◆ Visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 con le relative delibere di variazione;
- ◆ visto il D.lgs. 118/2011;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali;
- ◆ visto il vigente regolamento di contabilità dell'ATERP;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ il controllo contabile per l'anno 2024 è stato svolto prevalentemente dal precedente Collegio dei Revisori;

SI RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2024.

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

Il Revisore Unico, nominato giusto DPGR n. 105 del 03/11/2022, **non ha rilevato** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente, suscettibili di particolari rilievi.

L'organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente **risulta** essere correttamente adempiente rispetto alla trasmissione degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici, del piano degli indicatori e dei documenti allegati richiesti dalla BDAP rispetto ai bilanci di previsione, rendiconti, bilanci consolidati approvati;
- nel rendiconto 2024 le somme iscritte ai titoli IV, V e VI delle entrate (escluse quelle entrate del titolo IV considerate ai fini degli equilibri di parte corrente) **sono state** destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento;
 - che gli agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione;
 - nel corso dell'esercizio considerato, **non sono state effettuate** segnalazioni per il costituirsi di situazioni - non compensabili da maggiori entrate o minori spese - tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
 - nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento è **stato rispettato** l'obbligo - previsto - della codifica della transazione elementare;
 - nel corso dell'esercizio 2024, **non sono state** effettuate segnalazioni per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
 - che l'Ente non è in dissesto;
 - il risultato di amministrazione al 31/12/2024 è pari ad €. 105.920.573,09;

- **ha provveduto** nel corso del 2024 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio, ciò, in quanto necessario.

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto:

- 1) sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio;
- 2) non sono stati segnalati debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento;

Gestione Finanziaria

Il Revisore Unico, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

➤ **Fondo di cassa**

Il fondo di cassa al 31/12/2024 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2024 (da conto del Tesoriere)	€	2.256.496,22
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024 (da scritture contabili)	€	2.256.496,22

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2022	2023	2024
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 233.224,56	€ 1.103.083,90	€ 2.256.496,22
di cui cassa vincolata	€ -	€ -	€ -

Nel conto del tesoriere al 31/12/2024 non sono indicati pagamenti per azioni esecutive.

➤ **Tempestività pagamenti**

L'Ente **ha** adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

L'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, **ha allegato** l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013.

➤ Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo**.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	9.152.284,35
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	12.733.908,19
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	-1.051.157,31
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	-2.530.466,53
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	-2.530.466,53
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/	-3.805.874,22
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.275.407,69

➤ Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2024
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	7.247.636,4
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	1.905.657,9
Fondo pluriennale vincolato di spesa	1.999.080,6
SALDO FPV	-93.422,7
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,0
Minori residui attivi riaccertati (-)	229.388,3
Minori residui passivi riaccertati (+)	358.329,9
SALDO GESTIONE RESIDUI	128.941,6
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	7.247.636,4
SALDO FPV	-93.422,7
SALDO GESTIONE RESIDUI	128.941,6
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	0,0
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	98.637.417,7
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	105.920.573,0

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
Titolo I				
Titolo II	0,00	0,00		
Titolo III	34.034.000,00	22.504.298,04	8.570.105,72	38,08%
Titolo IV	87.376.237,17	5.196.223,38	2.748.257,37	52,89%
Titolo V	10.997.000,00	2.434.891,59	12.935,87	0,53%

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo / disavanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2023 la seguente situazione:



ATERP CALABRIA

**CONTO DEL BILANCIO
2024**

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)	
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)		0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		2.354.291,27
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)		22.504.298,04
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)		0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
Spese correnti	(-)		9.807.576,61
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione			0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo)	(-)		0,00
Rimborso prestiti	(-)		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente			10.342.430,16

- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.733.908,19
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		-2.391.478,03
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-3.805.874,22
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		1.414.396,19
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.905.657,90
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	5.196.223,38
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	6.784.841,41
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.999.080,66
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo)	(+)	491.894,98
B1) Risultato di competenza in c/capitale		-1.190.145,81
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	-1.051.157,31
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		-138.988,50
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		-138.988,50
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	2.433.881,61
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	1.941.986,63
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		491.894,98
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00

- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio			0,00
---	--	--	------

C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		491.894,98
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00

C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		491.894,98
--	--	-------------------

D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		9.152.284,35
---	--	---------------------

D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		-2.530.466,53
--	--	----------------------

D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		1.275.407,69
di cui Disavanzo D/3 da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.		0,00
di cui Disavanzo D/3 da DANC che peggiora il disavanzo di amm.		0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.342.430,16
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N (11)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+/-) (12)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13)	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		10.342.430,16

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.342.430,16
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.733.908,19
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-3.805.874,22
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		1.414.396,19

➤ **Risultato di amministrazione**

L'Organo di revisione monocratico ha verificato e attesta che:

a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 è il seguente:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZ	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			1.103.083,90
RISCOSSIONI	9.613.690,72	21.050.027,39	30.663.718,11
PAGAMENTI	3.370.440,00	26.3139.865,79	29.510.305,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			2.256.496,22
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			1.103.083,90
RESIDUI ATTIVI	103.194.747,55	23.490.404,67	126.685.152,22
<i>Di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			0,00
RESIDUI PASSIVI	14.221.426,80	6.800.567,89	21.021.994,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTOCAPITALE			1.999.080,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE			105.920.573,09

b) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2022	2023	2024
Risultato d'amministrazione (A)	94.708.551,37	94.284.045,86	105.920.573,09
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	101.528.648,74	98.638.520,56	107.566.554,53
Parte vincolata (C)	9.645.363,28	9.644.453,65	8.239.007,03
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	-16.465.460,65	-13.998.928,35	-9.884.988,47

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2024 munito del parere dell'Organo di revisione.

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

Il Revisore Unico **ha verificato** il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi mediante vari controlli a campione.

È stata verificata, a campione, la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi, sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Nelle scritture contabili dell'Ente **persistono** residui passivi provenienti dal 2024 e da esercizi precedenti.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario hanno comportato le seguenti variazioni, come da Delibera del Commissario Straordinario n. 124 del 27/05/2025:

	Iniziali	Riscossi	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	113.037.826,61	9.613.690,72	103.194.747,55	-229.388,34
Residui passivi	17.950.196,77	3.370.440,00	14.221.426,80	-358.329,97

I minori residui attivi e passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

	Insussistenze dei residui attivi	Insussistenze ed economie dei residui passivi
Gestione corrente non vincolata	5.222,53	131.916,73
Gestione corrente vincolata	0,00	0,00
Gestione in conto capitale vincolata	223.748,89	218.253,68
Gestione in conto capitale non	-0,03	0,15
Gestione servizi c/terzi	416,95	8.159,41
MINORI RESIDUI	229.388,34	358.329,97

Il Revisore Unico ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

Il Revisore Unico ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza è stato adeguatamente motivato:

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i..

Il Revisore Unico ha verificato la regolare costituzione del FCDE, che ammonta ad euro 86.528.473,27.

L'Ente ha adottato il metodo ordinario con la tecnica della media semplice.

▪ **Determinazione del F.C.D.E. con il Metodo ordinario**

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2024 da calcolare col metodo ordinario è determinato applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio precedente rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi.

L'Ente ha evidenziato nella Relazione al Rendiconto le diverse modalità di calcolo applicate (media semplice, media ponderata, ecc.) in relazione alle singole tipologie di entrata.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per euro 12.200.480,35, determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il Revisore Unico ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano **essere** equivalenti.

Il Revisore Unico ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme con quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Proventi dei beni dell'ente: fitti attivi e canoni patrimoniali

La gestione dei residui relativi ai canoni è la seguente:

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2024	€ 113.037.826,61	
Residui riscossi nel 2024	€ 9.613.690,72	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 229.388,34	
Residui al 31/12/2024	€ 103.194.747,55	91,29%
Residui della competenza	€ 23.490.404,67	
Residui totali	€ 126.685.152,22	

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati	Rendiconto 2023	Rendiconto 2024	variazione
101 redditi da lavoro dipendente	6.206.194,48	5.863.515,41	-342.679,07
102 imposte e tasse a carico ente	1.706.831,44	1.146.816,69	-560.014,75
103 acquisto beni e servizi	1.721.718,34	1.859.433,79	137.715,45
104 trasferimenti correnti	80.201,00	83.170,00	2.969,00
105 trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106 fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107 interessi passivi	213.654,88	70.382,60	-143.272,28
108 altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109 rimborsi e poste correttive delle entrate	25.276,78	5.322,85	-19.953,93
110 altre spese correnti	216.423,89	778.935,33	562.511,44
TOTALE	10.170.300,81	9.807.576,67	-362.724,14

Spese per il personale

La spesa per lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2024 hanno rispettato i limiti di spesa di cui alla Legge Regionale n. 62/2023.

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	IMPORTO IMPEGNO 2024
1001001	RETRIBUZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	153.472,43
2003001	FONDO ACCESSORIO CCDI INDENN.CONTRATT.DIVERSE AI DIPENDENTI	64.373,87 €
2003101	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI	411.762,93 €
2003501	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA E RISULTATO DIPENDENTI	325.612,00 €
2004001	DIRITTI DI ROGITO A PERSONALE DIPENDENTE	0,00 €
2005001	LEX 150/2000 ADDETTO STAMPA-GIORNALISTA	0,00 €
2005501	LEGGE 150/2000 - INDENNITA' PORTAVOCE	
2000501	RETRIBUZIONI ED INDENNITA' AL PERSONALE	3.231.955,01 €
2001001	LAVORO STRAORDINARIO	19.461,46 €
2002001	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI	1.254.193,16 €
2002501	BUONI PASTO E MENSA PERSONALE	80.000,00 €
3003001	COMPENSI LEGALI DIPENDENTI	0,00 €
3003501	COMPENSI LEGALI DIRIGENTI	15.358,88 €
3001001	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE	0,00 €
43000501	INDENNITA' A CARICO DELL'ENTE PER TFR	307.325,67 €
	TOTALE SPESA DI PERSONALE ANNO 2024	€ 5.863.515,41

TOTALE SPESA DI PERSONALE LIMITE ANNO 2014 (L.R. 62/2023 smi)	€ 10.449.417,12
--	------------------------

Spese di funzionamento di cui alla Legge Regionale n. 62/2023.

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	IMPORTO IMPEGNO 2024
6000501	RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA	0,00
2001501	DIARIE E TRASFERTE NON ISPETTIVE	40.398,95
35000501	ACQUISTO DI MOBILI ED ARREDI	7.233,25
5005002	SERVIZI DI VIGILANZA E CUSTODIA SEDI	0,00
2003201	ATTIVITA' DI FORMAZIONE	0,00
5000506	MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI UFFICI	203,59
5001503	CANCELLERIA, STAMPATI E PUBBLICAZIONI	12.903,84
5001501	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	0,00
5004001	PUBBLICAZIONI DI STUDI, RICERCHE, MANIFESTI ED ALTRI DOCUMENTI	0,00
TOTALE SPESE FUNZIONAMENTO 2024		60.739,63

TOTALE SPESE FUNZIONAMENTO 2022	€ 86.364,19
--	--------------------

Le spese di funzionamento 2024 rientrano ampiamente nei limiti di cui all'art. 6 co.1 lett b) L.R. 43/2016 ed art. 1 L.R. n.11/2015.

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio 2024 l'Azienda ha provveduto a riconoscere debiti fuori bilancio di cui all'elenco:

DELIBERAZIONE N.	DATA	LETT.	OGGETTO
16	29.01.2024	A	ESECUZIONE SENTENZA N. 426/2023 – UFFICIO GIUDICE DI PACE DI CATANZARO – RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO.
36	21.02.2024	A	ESECUZIONE SENTENZA N.1252/2022 – CORTE D'APPELLO DI CATANZARO - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
37	21.02.2024	A	ESECUZIONE ORDINANZA DELLA SUPREMA CORTE DI CASSAZIONE N.36511 DEL 21.11.2023. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
48	13.03.2024	A	IMPEGNO E LIQUIDAZIONE ORDINANZA TRIBUNALE VIBO VALENTIA CON RG 390/2022 REP.N.498/2022 - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
50	15.03.2024	A	SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE N.1491/2022

			REP. 253/2022-CAUSA CIVILE N.1406/R.G.A.C./21- RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
71	08.04.2024	A	ATTO DI PRECETTO IN ESECUZIONE SENTENZA N. 839/2023 DELLA CORTE DI APPELLO DI REGGIO CALABRIA - VERTENZA MANAGO' GIUSEPPE + ALTRI - LIQUIDAZIONE COMPENSI LEGALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
76	15.04.2024	A	ESECUZIONE DECRETO INGIUNTIVO N. 297/2023 DEL GIUDICE DI PACE DI REGGIO CALABRIA NEI CONFRONTI DELLA CLEAN FAST DI FOSSO PAOLO/CONDOMINIO SIRACUSA 13. - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
132	19.06.2024	A	ESECUZIONE ORDINANZA R.G.1178/2023 - REP.N.730/2024 - VERTENZA MANSUETO MARIA C/ATERP - LIQUIDAZIONE SPESE PROCESSUALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
178	23.07.2024	A	ESECUZIONE SENTENZA DEL TRIBUNALE DI REGGIO CALABRIA N. 32/2024 - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
188	07.08.2024	A	ACQUISIZIONE SANANTE EX ART.42 BIS DEL D.P.R. N.327/2001 E S.M.I. DELL'AREA OCCORSA PER LA COSTRUZIONE DI N.2 FABBRICATI CON N.12 ALLOGGI SITI NEL COMUNE DI SANT'ONOFRIO (VV) - LOC. TUMARCHIELLO - DISTINTA AL N.C.T. SUL FOGLIO DI MAPPA N.2 P.LLA N.1520 - ESCUZIONE SENTENZA TAR N. 00045/2024 REG. PROV. COLL. E N.00250/2023 REG. RIC. - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
282	21.10.2024	A	CARTELLA DI PAGAMENTO N.03020240014307974000 - CREDITI GIUDIZIARI - ART.133 DEL DPR N.115/2002 - ESECUZIONE SENTENZA N.189/2020 DEL TRIBUNALE DI PALMI - LIQUIDAZIONE SPESE PROCESSUALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
308	25.11.2024	A	ESECUZIONE SENTENZA N.413/2024 DEL TRIBUNALE DI PALMI - DOMANDA DI USUCAPIONE - LIQUIDAZIONE SPESE PROCESSUALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
335	10.12.2024	A	ESECUZIONE TRANSAZIONI DA CONTENZIOSO "PROGETTO REGIONALE". RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
338	11.12.2024	A	ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE DEL SIG. G.E. DEL TRIBUNALE DI CATANZARO DEL 18/07/2024 NELLA PROCEDURA DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI N. RGE 93/2024 AZIONATA DA

			VAZ IMMOBILIARE + 2 IN ESECUZIONE DEL DECRETO INGIUNTIVO DEL GIUDICE DI PACE DI REGGIO CALABRIA N. 359/22 - REGOLARIZZAZIONE CONTABILE - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO
364	23.12.2024	A	PIGNORAMENTO RG N. 2112/2024 TRIBUNALE DI CATANZARO CONTROVERSA TRA ARCURI RITA E CONDOMINIO LAMPEDUSA 4, SITO ALLA VIA TOMASI DA LAMPEDUSA 4, IN CROTONE C.F. 91057660796. - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO - IMPEGNO DI SPESA - REGOLARIZZAZIONE CONTABILE.

Le delibere di riconoscimento sono state trasmesse alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 5, Legge 289/2002.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

Voce	Importo €
A) Componenti positivi della gestione	24.688.877,79
B) Componenti negativi della gestione	27.708.396,57
(a-b)	-3.019.518,78
C) totale proventi e oneri finanziari	28.003,33
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	
E) Totale proventi e oneri straordinari	996.972,42
Risultato prima delle imposte	-1.994.543,03
Imposte	
Risultato economico dell'esercizio (a-b+/-c+/-d+/-e)	-1.994.543,03

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato 4/3.

In merito al risultato economico conseguito nel 2023 si rileva che il risultato dell'esercizio risulta pari a € -1.994.543,03.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici sono stati effettuati i seguenti riscontri:

- rilevazione nella voce *E.24 c.* del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione nella voce *E. 25 b.* del conto economico come "Insussistenze dell'attivo" dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente.

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2024 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così rilevati:

STATO PATRIMONIALE			
<i>Attivo</i>	01/01/2024	31/12/2024	<i>Variazioni</i>
Immobilizzazioni immateriali	36.671,83	0,00	-36.671,83
Immobilizzazioni materiali	639.760.488,10	463.478.632,77	-176.281.855,33
Immobilizzazioni finanziarie			0,00
Totale immobilizzazioni	639.797.159,93	463.478.632,77	-176.318.527,16
Rimanenze			0,00
Crediti	36.715.488,33	40.156.678,95	3.441.190,62
Altre attività finanziarie	0	0	0,00
Disponibilità liquide	25.789.626,31	29.796.551,02	4.006.924,71
Totale attivo circolante	62.505.114,64	69.953.229,97	7.448.115,33
Ratei e risconti	161.797,34	168.202,58	6.405,24
Totale dell'attivo	702.464.071,91	533.600.065,32	-168.864.006,59
<i>Passivo</i>			0,00
Patrimonio netto	655.263.275,45	472.954.298,28	-182.308.977,17
Fondo rischi e oneri	21.879.084,21	30.563.908,18	8.684.823,97
Trattamento di fine rapporto	618.941,17	308.209,20	-310.731,97
Debiti	17.950.196,77	21.021.994,69	3.071.797,92
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	6.752.574,31	8.751.654,97	1.999.080,66
Totale del passivo	702.464.071,91	533.600.065,32	-168.864.006,59
Conti d'ordine			

Per quanto concerne l'obbligo di aggiornamento degli inventari si segnala:

Inventario di settore	Ultimo anno di aggiornamento
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali di cui:	
- inventario dei beni immobili	31/12/2024
- inventario dei beni mobili	31/12/2024
Immobilizzazioni finanziarie	
Rimanenze	

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 ed i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2 b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

Il fondo svalutazione crediti è stato portato in detrazione delle voci dell'attivo (Crediti) a cui si riferisce ed è pari a quello accantonato nel risultato di amministrazione

Il Revisore Unico osserva che l'importo dei residui attivi coincide con i crediti evidenziati dallo Stato Patrimoniale.

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2024 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è così suddiviso:

I	Fondo di dotazione	€	474.948.841,31
II	Riserve		
a	da risultato economico di esercizi precedenti		
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		
e	altre riserve indisponibili		
III	risultato economico dell'esercizio	-€	1.994.543,03

Al risultato negativo viene data copertura mediante il riporto a nuovo della perdita così come indicato e precisato nella relazione sulla gestione.

Debiti

Il Revisore, osserva che l'importo dei residui passivi coincide con i debiti evidenziati nello Stato

Patrimoniale.

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

RELAZIONE – NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO

Il Revisore Unico prende atto che l'Azienda ha predisposto la relazione-nota integrativa conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 6 del d.lgs.118/2011.

Nella relazione **sono** illustrate le gestioni dell'Azienda, i criteri di valutazione utilizzati, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Revisore Unico evidenzia le seguenti criticità:

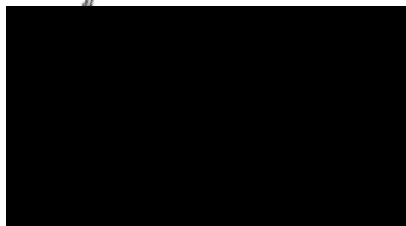
- **crediti e FCDE.** Il Revisore, ricorda ancora una volta che, l'analisi della gestione dei crediti, considerato il loro abnorme ammontare, è fondamentale ai fini della verifica della attendibilità dal punto di vista finanziario nonché degli equilibri di bilancio. Il Revisore, invita l'Ente alla verifica delle ragioni del mantenimento dei propri crediti, in particolare per quelli risalenti, in base ad una loro effettiva esigibilità.
La capacità di riscuotere le proprie entrate, costituisce elemento decisivo per il conseguimento di stabili equilibri finanziari. Basti pensare come una bassa riscossione, giochi un ruolo determinante, per gli equilibri di bilancio, compromettendo la capacità di spesa dell'Ente.
Tali circostanze, impongono un cambio di passo, monitorando in modo efficace e puntuale tutte le fasi delle entrate, dall'accertamento alla riscossione, anche coattiva, dei canoni di locazione, con particolare riferimento alle locazioni commerciali.
Inoltre, il Revisore, in merito alla gestione dei propri crediti, anche al fine di valutare la reale capacità di riscossione diretta degli stessi, chiede una dettagliata relazione, con cadenza semestrale, dalla quale si possa evincere con estrema chiarezza, l'ammontare complessivo dei crediti, distinti per anno di formazione, l'attività di recupero e di interruzione dei termini prescrizionali dei crediti vetusti ed eventuali motivi di rinuncia alla riscossione;
- **contenzioso ed adeguatezza del Fondo.** E' emerso l'esistenza di numerose cause legali in corso. La situazione di incertezza per passività potenziali può riguardare circostanze che possono influenzare il bilancio, connesse ad azioni o eventi futuri ed incerti, a volte al di fuori del controllo della Dirigenza, alla data di redazione del bilancio. Pertanto, il Revisore, al fine di effettuare una puntuale ricognizione e di rilevare una serie di informazioni che permettono di verificare la rappresentazione completa dello stato dei contenziosi, incluso quello tributario, e, anche con l'obiettivo di acquisire dati utili per valutare la congruità del fondo accantonamenti passività potenziali da contenzioso, rispetto alle potenzialità alla quale è esposto l'Ente, ha richiesto, dettagliate informazioni che permettano di verificare la corrispondenza del valore del Fondo accantonamento, rispetto alla copertura delle relative potenziali soccombenze e quindi, passività.
Breve tempore, a parere del Revisore, tale criticità può anche non turbare gli equilibri di bilancio, ma, senza una adeguata strategia risolutiva, e se, procrastinata nel tempo, potrà generare situazione di gravi squilibri finanziari.

Il Revisore Unico osserva che l'Ente non si avvale di un servizio di Tesoreria Unica.

Il Revisore Unico, tenuto conto di tutto quanto esposto,

attesta

la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2024.





REGIONE CALABRIA
DIPARTIMENTO 6 - INFRASTRUTTURE – LAVORI PUBBLICI

All. n. 4

Dipartimento Economia e Finanze
Direzione Generale

PEC: dipartimento.bilancio@pec.regione.calabria.it

E.p.c.

ATERP Regionale

PEC: aterpcalabria@pec.aterpcalabria.it

Revisore Unico dell'ATERP Regionale

PEC: revisori@pec.aterpcalabria.it

Oggetto: Relazione, ai sensi dell'art. 57 comma 3 della LR 8/2002, sul rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2024 dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica Regionale (ATERP Calabria).

Con nota n. 20821 del 31/07/2025, acquisita in atti con prot. n. 578607 del 31/07/2025, l'ATERP Calabria ha trasmesso Delibera del Commissario Straordinario n. 162 del 31/07/2025 recante "Approvazione del Conto Consuntivo - Esercizio finanziario 2024" con allegata la documentazione amministrativo – contabile di legge (All. A).

Preliminarmente si evidenzia che non sono stati rispettati i termini indicati dalla Legge regionale 4 febbraio 2002 n. 8 per la presentazione dei documenti contabili al Dipartimento competente per materia, secondo le scadenze stabilite dalla medesima normativa, per la successiva trasmissione ed approvazione da parte dei competenti organi dell'amministrazione regionale.

Il Bilancio di previsione dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica Regionale 2024-2026 è stato definitivamente approvato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 282 del 18/04/2024.

L'Ente ha provveduto trasmettere, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011, il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2024 (Deliberazione n. 124 del 27/05/2025) munito del parere favorevole del Revisore Contabile Unico (verbale n. 9 del 26/05/2025).

Il Revisore Contabile Unico dell'Ente, con verbale n. 11 del 28/07/2025 acquisito in atti con protocollo n. 585163 del 04/08/2025, nel dare atto che il rendiconto è stato redatto conformemente alla normativa vigente in materia, ha attestato la rispondenza del rendiconto di che trattassi alle risultanze della gestione, verificandone la correttezza, ed ha formulato parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2024, con osservazioni (All. B).

Per come previsto dalla deliberazione di Giunta regionale n. 758/2024, è stata effettuata l'analisi della compatibilità amministrativo contabile della documentazione pervenuta con la vigente normativa in materia di contenimento delle spese.

La normativa applicabile è contenuta nell'art. 1 della Legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62, modificata e integrata dalle leggi regionale n. 14 del 18 marzo 2024 e n. n. 36 del 26 novembre 2024, che prescrive agli Enti sub-regionali che, a decorrere dal 2023, le spese ivi precisate non devono essere superiori a quelle relative alle medesime spese sostenute nel 2022. Con riferimento all'ATERP Calabria all'art. 2-bis della stessa norma in deroga alle disposizioni di cui al comma 1 lettera a), precisa *“la spesa per il personale al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP, non può essere superiore a quella sostenuta nell'anno 2014”*.

Nel sottostante prospetto si riportano i dati relativi alla comparazione dei costi sostenuti nell'anno 2023 per le spese di personale [art.1 c.1 lettera a) LR n. 62/2023] rispetto a quelli sostenuti nell'anno 2014 e le spese di funzionamento [art.1 c.1 lettera c) LR n. 62/2023] rispetto a quelli sostenuti nell'anno 2022, mentre a tergo si riportano i dettagli degli impegni di spesa rilevati dal conto consuntivo 2024 ed utilizzati ai fini della stessa comparazione (Allegati 1 e 2).

Tipologia di spesa	Costo 2014	Costo 2022	Costo 2024	Aumento / Riduzione
Costi per il personale al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP	€ 10.499.417,12	-	€ 5.694.684,10	- 45,76 %
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza		€ 0,00	€ 0,00	
Missioni		€ 66.409,97	€ 40.398,95	
Attività di formazione		€ 0,00	€ 0,00	
Acquisto di mobili e arredi		€ 317,00	€ 7.233,25	
Vigilanza diurna e notturna dei locali adibiti ad uffici		€ 0,00	€ 0,00	
Manutenzione di mobili, acquisto e manutenzione di macchine e attrezzature varie non informatiche per il funzionamento degli uffici		€ 83,78	€ 203,59	
Acquisto di stampati, registri, cancelleria e materiale vario per gli uffici		€ 19.553,44	€ 12.903,84	
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni		€ 0,00	€ 0,00	
Pubblicazione di studi, ricerche, manifesti ed altri documenti		€ 0,00	€ 0,00	
Totale	-	€ 86.364,19	€ 60.739,63	- 29,67 %

Dalle risultanze, sopra riportate, emerge il rispetto delle disposizioni sulle misure di contenimento delle spese di cui all'art. 1 della legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62.

Esaminata la documentazione contabile ed il parere dell'Organo di Revisione;

Accertato che:

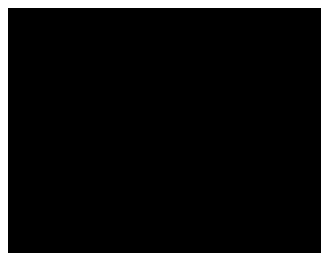
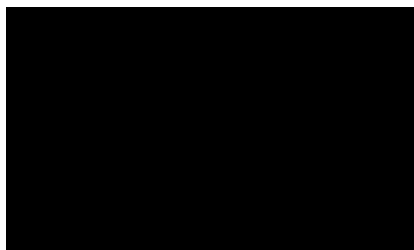


- sono state compilate le tabelle relative alle risultanze contabili dell'esercizio di riferimento per come specificato nelle Linee guida all'uopo predisposte dal Dipartimento Economia e Finanze;
- è stata predisposta tutta la documentazione a corredo dei prospetti inerenti alle quote accantonate e vincolate dell'avanzo di amministrazione al fine di potere dimostrare la congruità degli importi accantonati e vincolati;
- sono stati allegati al provvedimento amministrativo di approvazione del Rendiconto generale il parere dell'Organo di Revisione Contabile e tutte le stampe previste dall'allegato 10 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- l'Ente ha provveduto da inviare a questo Dipartimento, che esercita la vigilanza sulle attività, tutta la documentazione formato pdf aperto.
- il rendiconto trasmesso risulta redatto nel rispetto del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118;

Tenuto conto di quanto sopra esposto, preso atto delle risultanze dell'analisi condotta dell'Organo di Revisione e fatte proprie le osservazioni rimesse dallo stesso in coerenza con l'attività compiuta da questo Dipartimento che ha accertato la correttezza delle voci di costo con le finalità dell'Azienda e il rispetto del contenimento della spesa, per quanto di competenza si esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2024 dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica Regionale.

Allegati:

- 1: impegni di spesa ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 1 comma 1 lettera a) legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62 e s.m.i.;
- 2: impegni di spesa ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 1 comma 1 lettera c) legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62 e s.m.i..



Impegni di spesa rilevati dal rendiconto di gestione esercizio 2024 e ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 1 comma 1 lettera a) legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62				
ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE CONTO	IMPEGNO
2024	2003001	Fondo accessorio ccdi indennità contrattatale diverse ai dipendenti	U.1.01.01.01.000	€ 64.373,87
2024	2003101	Fondo retribuzione posizione e risultato dirigenti	U.1.01.01.01.000	€ 411.762,93
2024	2003501	Retribuzione di PO e risultato dipendenti	U.1.01.01.01.000	€ 325.612,00
2024	2005001	Lex 150/2000 addetto stampa-giornalista	U.1.01.01.01.000	€ 0,00
2024	2005501	Legge 150/2000 - indennità portavoce	U.1.01.01.01.000	-
2024	2000501	Retribuzioni ed indennità al personale	U.1.01.01.01.000	€ 3.231.955,01
2024	2001001	Lavoro straordinario	U.1.01.01.01.000	€ 19.461,46
2024	2002001	Contributi assicurativi e previdenziali	U.1.01.02.01.000	€ 1.254.193,16
2024	2002501	Buoni pasto e mensa personale	U.1.01.01.02.000	€ 80.000,00
2024	3000501	Contributi pensionistici a carico dell'ente	U.1.01.02.02.000	€ 0,00
2024	43001001	Indennità per esodo (erogata dal datore di lavoro)	U.1.01.01.01.000	€ 0,00
2024	43001501	Altri oneri (su TFR-IFS-TFS)	U.1.01.02.02.000	€ 307.325,67
TOTALE				€ 5.694.684,10
Limite di contenimento				€ 10.499.417,12
Riduzione				45,76 %

In merito alla spesa del personale, l'esame effettuato sulle voci rilevabili nel quadro dettaglio del "Conto Gestione delle Spese" ha rilevato una spesa complessiva pari ad € 5.694.684,10, che si discosta in difetto rispetto a quanto computato dal Revisore Contabile dell'Ente, ovvero pari ad €. 5.863.515,41. In merito si evidenzia che il richiamato Revisore Contabile, oltre ad aver computato spesa non correlate all'art. 1 lettera a) della LR 62/2023, ha computato anche alcune spese che non risultano state prese in considerazione nel quadro base di riferimento relativo all'anno 2014.

Di seguito si evidenziano le voci di spesa non ritenute non ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 1 lettera a) della LR n. 62/2023 ovvero non computabili per le motivazioni di cui sopra.

A) Le spese inerenti ai compensi e contributi dovuti al Commissario Straordinario/Dirigente Generale, Organo Istituzionale al di fuori dei ruoli del personale ATERP. Si evidenzia, infatti, che, nel quadro base di riferimento relativo all'anno 2014, le spese inerenti ai compensi e contributi dovuti al Commissario Straordinario/Direttore Generale ed ai Revisori Contabili non sono state prese in considerazione.

ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE CONTO	IMPEGNO
2024	1001001	Retribuzione direttore generale	U.1.01.01.01.000	€ 153.472,43

B) Spese non correlate all'art. 6 comma 1 lettera a) LR n. 62/2023

ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE CONTO	IMPEGNO
2024	3003501	Compensi legali dpr 268/87 art. 69 per i dirigenti	U.1.01.01.01.000	€ 15.358,88

Impegni di spesa rilevati dal rendiconto di gestione esercizio 2023 e ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 1 comma 1 lettera c) legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62				
ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE CONTO	IMPEGNO
2024	2001501	Diarie e trasferte non ispettive	U.1.03.02.02.000	€ 65.551,46
2024	35000501	Acquisto di mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	€ 150,00
2024	5005002	Servizi di vigilanza e custodia sedi	U.1.03.02.13.000	€ 0.00
2024	5000506	Manutenzione mobili e arredi uffici	U.1.03.02.09.000	€ 153,61
2024	5001503	Cancelleria, stampati e pubblicazioni	U.1.03.01.02.000	€ 9.389,17
2024	5001501	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	€ 0.00
TOTALE				€ 60.739,63
Limite di contenimento				€ 86.364,19
Riduzione				29,67 %



REGIONE CALABRIA

Dipartimento Economia e Finanze

Settore Controllo contabile bilanci e rendiconti Enti Strumentali, Aziende, Agenzie, Fondazioni, Società

Istruttoria sul rendiconto di gestione esercizio finanziario 2024
ai sensi dell'articolo 57, comma 7 della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8

**Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria
(ATERP CALABRIA)**

Premessa

L'articolo 57 della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8 dispone che i rendiconti degli Enti, delle Aziende e delle Agenzie regionali vengano trasmessi ai rispettivi dipartimenti della Giunta regionale competenti per materia che, previa istruttoria conclusa con parere favorevole, li inviano al dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio, oggi dipartimento Economia e Finanze, per la definitiva istruttoria di propria competenza. La Giunta trasmette i rendiconti al Consiglio Regionale per l'approvazione.

Il presente documento mira ad analizzare le risultanze della contabilità finanziaria contenute nel rendiconto per l'esercizio finanziario 2024 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria), istituita ai sensi della legge regionale 16 maggio 2013, n. 24.

L'ultima parte della presente istruttoria analizza le risultanze della contabilità economico-patrimoniale di ATERP Calabria, che rileva i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni economiche poste in essere dall'Ente nel corso dell'esercizio 2024.

Istruttoria rendiconto esercizio finanziario 2024

Premesso che:

- con deliberazione n. 124 del 27 maggio 2025 il Commissario Straordinario dell'ATERP Calabria ha approvato la procedura di riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2025;
- con deliberazione n. 162 del 31 luglio 2025 l'ATERP Calabria ha approvato il rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2024;
- con verbale n. 11 del 28 luglio 2025 il Revisore unico dei Conti dell'Ente ha rilasciato parere favorevole all'approvazione del rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2024 dell'ATERP Calabria;
- con nota prot. n. 657834 del 08 settembre 2025 il Dipartimento Infrastrutture e Lavori Pubblici, che esercita la vigilanza sulle attività dell'Ente, ha trasmesso, ai sensi dell'articolo 57, comma 7, della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8, l'istruttoria conclusa con parere favorevole all'approvazione del rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2024 dell'ATERP Calabria;

Tenuto conto che le competenze del Dipartimento Economia e Finanze riguardano esclusivamente gli aspetti contabili e che ogni ulteriore ed eventuale verifica in ordine all'attività gestoria dell'Ente non potrà che essere effettuata nelle dovute sedi dal Dipartimento competente per materia (Infrastrutture e Lavori Pubblici) che esercita la vigilanza sulle attività dell'ATERP Calabria;

Considerato che sono stati esaminati il conto del bilancio, lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, da cui si evincono le necessarie corrispondenze delle risultanze economico - patrimoniali, con la consistenza dei residui attivi e passivi e il saldo di cassa dell'esercizio 2024;

Tutto ciò premesso, si riportano, di seguito, le risultanze delle verifiche sopra elencate, rispetto a quanto riportato nel rendiconto di gestione 2024 di ATERP Calabria, mediante l'elaborazione di prospetti riepilogativi che evidenziano:

- ✓ la verifica della corrispondenza, in conto residui e in conto competenza, tra i risultati finali dell'esercizio 2023 e gli iniziali del 2024;
- ✓ l'allineamento tra la gestione finanziaria e le risultanze del conto del tesoriere;
- ✓ la quadratura tra impegni e accertamenti registrati nelle partite di giro;
- ✓ la quadratura delle previsioni definitive di competenza della annualità 2024 in esame;
- ✓ la correttezza formale nella determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato, di parte corrente e capitale, e del risultato di amministrazione;

TITOLI DI ENTRATA	RESIDUI ATTIVI FINALI DA RENDICONTO 2023	RESIDUI ATTIVI INIZIALI DA RENDICONTO 2024	RESIDUI DA RESIDUO	ELIMINAZIONE RESIDUI DA RESIDUO	RESIDUI DA RESIDUO FINALI AL 31/12/2024	RESIDUI DA COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2024	ACCERTATO	REVERSALI C/RESIDUI	REVERSALI C/COMPETENZA	TOTALE REVERSALI ANNO 2024
TIT. I ^a - Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TIT. II ^a - Trasferimenti correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TIT. III ^a - Entrate extratributarie	€ 81.751.121,86	€ 81.751.121,86	€ 78.023.053,47	€ 5.222,53	€ 78.017.830,94	€ 13.934.192,32	€ 91.952.023,26	€ 22.504.298,04	€ 3.728.068,39	€ 8.570.105,72	€ 12.298.174,11
TIT. IV ^a - Entrate in conto capitale	€ 10.988.531,25	€ 10.988.531,25	€ 10.492.792,82	€ 223.748,89	€ 10.269.043,93	€ 2.447.966,01	€ 12.717.009,94	€ 5.196.223,38	€ 495.738,43	€ 2.748.257,37	€ 3.243.995,80
TIT. V ^a - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 15.714.986,15	€ 15.714.986,15	€ 14.256.143,79	-€ 0,03	€ 14.256.143,82	€ 2.421.955,72	€ 16.678.099,54	€ 2.434.891,59	€ 1.458.842,36	€ 12.935,87	€ 1.471.778,23
TIT. VI ^a - Accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TIT. VII ^a - Anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TIT. IX ^a - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 4.582.177,37	€ 4.582.177,37	€ 651.135,83	€ 416,95	€ 650.718,88	€ 4.687.300,60	€ 5.338.019,48	€ 14.406.029,03	€ 3.931.041,54	€ 9.718.728,43	€ 13.649.769,97
TOTALE	€ 113.036.816,63	€ 113.036.816,63	€ 103.423.125,91	€ 229.388,34	€ 103.193.737,57	€ 23.491.414,65	€ 126.685.152,22	€ 44.541.442,04	€ 9.613.690,72	€ 21.050.027,39	€ 30.663.718,11

TITOLI DI SPESA	RESIDUI PASSIVI FINALI DA RENDICONTO 2023	RESIDUI PASSIVI INIZIALI DA RENDICONTO 2024	RESIDUI DA RESIDUO	ELIMINAZIONE RESIDUI DA RESIDUO	RESIDUI DA RESIDUO FINALI AL 31/12/2024	RESIDUI DA COMPETENZA	TOTALE RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2024	IMPEGNATO	MANDATI C/RESIDUI	MANDATI C/COMPETENZA	TOTALE MANDATI ANNO 2024
Tit. I° - Spese correnti	€ 3.647.624,34	€ 3.647.624,34	€ 2.290.950,82	€ 131.916,73	€ 2.159.034,09	€ 1.254.274,85	€ 3.413.308,94	€ 9.807.576,61	€ 1.356.673,52	€ 8.553.301,76	€ 9.909.975,28
Tit. II° - Spese in conto capitale	€ 11.318.458,78	€ 11.318.458,78	€ 9.783.328,89	€ 218.253,68	€ 9.565.075,21	€ 5.134.245,09	€ 14.699.320,30	€ 6.784.841,41	€ 1.535.129,89	€ 1.650.596,32	€ 3.185.726,21
Tit. III° - Spese per incremento di attività finanziarie	€ 2.363.185,41	€ 2.363.185,41	€ 2.204.970,82	€ 0,15	€ 2.204.970,67	€ 86.701,59	€ 2.291.672,26	€ 1.941.986,63	€ 158.214,59	€ 1.855.285,04	€ 2.013.499,63
Tit. IV° - Rimborsio di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Tit. V° - Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere - Cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Tit. VII° - Spese per conto di terzi e partite di giro	€ 620.928,24	€ 620.928,24	€ 300.506,24	€ 8.159,41	€ 292.346,83	€ 325.346,36	€ 617.693,19	€ 14.406.029,03	€ 320.422,00	€ 14.080.682,67	€ 14.401.104,67
TOTALE	€ 17.950.196,77	€ 17.950.196,77	€ 14.579.756,77	€ 358.329,97	€ 14.221.426,80	€ 6.800.567,89	€ 21.021.994,69	€ 32.940.433,68	€ 3.370.440,00	€ 26.139.865,79	€ 29.510.305,79

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

In particolare, per come evidenziato nella sopra esposta tabella, è stata verificata la determinazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2024, con particolare attenzione all'esatta corrispondenza tra i dati finali al 31.12.2023 e i dati iniziali all'1.01.2024.

Nello specifico partendo da un saldo iniziale all'1.01.2024, pari a € 113.036.816,63, per i residui attivi ed € 17.950.196,77 per i residui passivi, in conseguenza delle variazioni verificatesi nel corso della gestione 2024, nonché a seguito dell'iscrizione dei residui di nuova formazione, ammontanti rispettivamente ad € 23.491.414,65 per i residui attivi e ad € 6.800.567,89 per i residui passivi, è stata determinata la consistenza finale, della gestione in conto residui, al 31.12.2024, complessivamente in € 126.685.152,22 per i residui attivi ed € 21.021.994,69 per quelli passivi.

Si rileva, inoltre, la piena corrispondenza della gestione di cassa in termini di mandati di pagamento e ordinativi di incasso emessi dall'Ente, rispetto alle registrazioni presenti nel Conto del Tesoriere.

In particolare si riscontrano pagamenti in conto residui per € 3.370.440,00 e in conto competenza per € 26.139.865,79 con un totale pari a € 29.510.305,79, mentre, con riferimento agli incassi, risultano emessi ordinativi, rispettivamente, per € 9.613.690,72 in conto residui ed € 21.050.027,39 in conto competenza con un totale pari a € 30.663.718,11.

In merito alla verifica della quadratura delle previsioni definitive di competenza della annualità 2024, comprendenti tutte le variazioni di bilancio effettuate nel corso dell'esercizio 2024, di seguito si riporta la tabella che restituisce, in termini di competenza, i valori totali di entrata e di spesa:

Quadro verifica Previsione di competenza definitive 2024-ARPACAL			
ENTRATE	COMPETENZE DEFINITIVE ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	SPESE	COMPETENZE DEFINITIVE ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	10.330.923,52	Disavanzo di amministrazione	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		
		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾	0,00
Fondo pluriennale vincolato	9.440.401,23		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	25.765.844,72
		- di cui fondo pluriennale vincolato	-
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.078.439,15		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.883.371,06		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.078.841,33	Titolo 2 - Spese in conto capitale	27.046.131,57
		- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento	0,00
		- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
Totale entrate finali.....	33.040.651,54	Totale spese finali.....	52.811.976,29
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00
		di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	12.404.783,66	Titolo 7 - Spese per conto terzi	12.404.783,66
Totale titoli	45.445.435,20	Totale titoli	65.216.759,95
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	65.216.759,95	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	65.216.759,95

Sulla base dei dati sopra rilevati risulta che, con riferimento alle previsioni di entrata e di spesa, contenute nella previsione definitiva del progetto di bilancio dell'Ente per l'annualità 2024, sono garantiti gli equilibri contabili, posto che il totale complessivo delle entrate risulta pareggiare con il totale complessivo delle spese per euro 65.216.759,95.

Verifica equilibri

Con riferimento alla verifica degli equilibri sul rendiconto di gestione occorre fare alcune riflessioni, partendo dagli schemi contabili introdotti dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Circa gli equilibri, il punto 13.4, del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, per come riportato nell'allegato 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, stabilisce che il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare, a consuntivo, la presenza degli equilibri previsti nei relativi schemi contabili del bilancio di previsione, costituiti dagli:

- equilibri di parte corrente distinti, rispettivamente, nel risultato di competenza di parte corrente, equilibrio di bilancio di parte corrente ed equilibrio complessivo di parte corrente;
- equilibri in c/capitale, distinti in risultato di competenza in c/capitale, equilibrio di bilancio in c/capitale ed equilibrio complessivo in c/capitale;
- equilibri tra le partite finanziarie in termini di competenza, tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, ridotto dell'importo delle previsioni di bilancio definitive di spesa per incremento di attività finanziaria destinato a confluire nel risultato di amministrazione come quota vincolata.

Sulla base di quanto su evidenziato, di seguito viene esposto lo schema degli equilibri previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, riportante le risultanze contabili di cui al Rendiconto di Gestione 2024 di Aterp, al fine di verificare l'effettiva presenza degli equilibri di bilancio di cui trattasi:

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	2.354.291,27
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	22.504.298,04
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	9.807.576,61
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se negativo)+C/3	(-)	
Rimborso prestiti	(-)	
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		10.342.430,16
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.733.908,19
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	-
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente	-	2.391.478,03
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	3.805.874,22
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		1.414.396,19
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.905.657,90
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata	(+)	
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	5.196.223,38
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
	(-)	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
Spese in conto capitale	(-)	6.784.841,41
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.999.080,66
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	
Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se positivo)+C/3	(+)	491.894,98
B1) Risultato di competenza in c/capitale	-	1.190.145,81
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	-
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	1.051.157,31
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale	-	138.988,50
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale	-	138.988,50
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata	(-)	
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	2.434.891,59
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	1.941.986,63
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		492.904,96
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)	
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		492.904,96
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		492.904,96
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		9.152.284,35
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		-2.530.466,53
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		1.275.407,69

Stante le sopra esposte risultanze si rileva la presenza dei seguenti saldi:

- D/1 “*Risultato di competenza*” positivo per euro 9.152.284,35
- D/2 “*Equilibrio di Bilancio*” positivo per euro - 2.530.466,53;
- D/3 “*Equilibrio complessivo*” negativo per euro 1.275.407,69.

Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Con riferimento alla verifica della determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) alla data del 31.12.2024 si evidenziano, di seguito, i valori rilevati nel fondo in questione, sia per la parte relativa alle spese correnti che per la parte relativa alle spese in conto capitale, specificando, inoltre, le quote del fondo originate dai valori in conto residui rispetto a quelli appostati nella competenza:

CASISTICA	DESCRIZIONE	Segno	QUOTA RESIDUI	QUOTA COMPETENZA
	FPV al 01/01/2024	(+)	€ 1.905.657,90	
A	Impegni finanziati nell'esercizio 2024 dal FPV, per come reimputati da prospetto 5/1 e da riaccertamenti ordinari, al netto di economie e reimputazioni agli esercizi successivi al 2024.	(-)	€ 8.214,52	
B	Impegni assunti in esercizi precedenti al 2024 e reimputati a seguito del riaccertamento ordinario dei residui prima al 2024 e, successivamente, al 2025 o esercizi successivi a quest'ultimo.	(+)	€ 1.897.443,38	
C	Economie su impegni finanziati da FPV.	(-)	€ 0,00	
D	Impegni assunti nel corso del 2024 e imputati a FPV.	(+)		€ 0,00
E	Impegni assunti nel 2024 e reimputati in seguito al riaccertamento ordinario dei residui al 2025 ed esercizi successivi a quest'ultimo.	(+)		€ 101.637,28
	SUB – TOTALI		€ 1.897.443,38	€ 101.637,28
	TOTALE FPV AL 31/12/2024		€ 1.999.080,66	
	Di cui Spese Correnti		€ 0,00	
	Di cui Spese in Conto Capitale		€ 1.999.080,66	

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

Con riferimento ai suddetti valori occorre fare delle precisazioni circa la formazione del Fondo Pluriennale Vincolato, rilevando, in primo luogo, come lo stesso sia la diretta conseguenza dell'applicazione del *principio della competenza finanziaria potenziata*.

Nello specifico il Fondo Pluriennale Vincolato viene istituito per rappresentare contabilmente la copertura finanziaria - costituita da entrate accertate e imputate nel corso del medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno - di quelle spese che, in base al suddetto principio, vengono impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi.

Il fondo in questione, dunque, evidenzia la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro effettivo impiego.

Ciò posto, occorre evidenziare che, in occasione della procedura di riaccertamento ordinario dei residui, a partire dall'esercizio 2015, a seguito delle reimputazioni dei residui passivi, il fondo si costituisca sempre, con la sola eccezione del caso in cui, a fronte della reimputazione della spesa, si proceda a reimputare anche un'entrata correlata.

Al fine di dare attuazione al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, di cui all'allegato 4/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, l'ATERP Calabria ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento.

Sulla base di quanto attestato dall'Ente in questione, giusta deliberazione del Commissario Straordinario n. 124 del 27 maggio 2025, emerge che:

- è stata condotta un'analisi dei valori degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa, sulla base dell'articolo 3, comma 4 decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e del suddetto principio contabile concernente la contabilità finanziaria;
- i residui attivi e passivi sono stati riaccertati sulla base del principio della competenza finanziaria, provvedendo alla cancellazione e conseguente reimputazione rispettivamente di spese già impegnate o di entrate già accertate, ma non esigibili al 31.12.2024;
- è stato rideterminato il Fondo Pluriennale Vincolato, per un importo pari ad € 1.999.080,66, interamente riferito a spese in conto capitale.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono esposti i residui passivi dell'Ente che, per come definiti nella procedura di riaccertamento ordinario dei residui, sono stati reimputati e, in quanto tali, hanno alimentato il FPV.

La tabella consente di evidenziare che il FPV, alla data del 31.12.2024, risulta formalmente coincidente con quello determinato dall'Ente, presentando un ammontare complessivo pari ad € 1.999.080,66, interamente riferito a spese in conto capitale.

ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	TITOLO	ESERCIZIO DI REIMPUTAZIONE	NUMERO IMPEGNO REIMPUTATO	IMPORTO DIFFERITO	VERIFICA SE L'IMPORTO E' DIFFERITO CONTESTUALMENT E AD UN CORRELATO ACCERTAMENTO	FPV TOTALE AL 31/12/2024	FPV AL 31/12/2024 PARTE CORRENTE	FPV AL 31/12/2024 PARTE CAPITALE
2023	481	2	2025	12	156.588,28	156.588,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	556	2	2025	13	1.262.230,19	1.262.230,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	557	2	2025	14	1.542.123,83	1.542.123,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	854	2	2025	15	4.178.362,72	4.178.362,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	11	2	2025	428	1.311.684,98	1.311.684,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	12	2	2025	429	294.202,23	294.202,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	13	2	2025	430	649.981,68	649.981,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	15	2	2025	431	404.658,07	404.658,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	16	2	2025	432	1.712.382,47	1.712.382,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	17	2	2025	433	342.598,50	342.598,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	18	2	2025	434	304.465,10	304.465,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	19	2	2025	435	373.706,63	373.706,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	20	2	2025	436	171.047,81	171.047,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	21	2	2025	437	616.457,70	616.457,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	22	2	2025	438	1.128.915,54	1.128.915,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	23	2	2025	441	1.210.403,37	1.210.403,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	24	2	2025	442	1.549.127,81	1.549.127,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	25	2	2026	3	656.588,28	656.588,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	26	2	2025	363	1.674.991,51	1.674.991,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	27	2	2025	469	1.710.478,10	1.710.478,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	28	2	2025	470	916.785,48	0,00	€ 916.785,48	€ 0,00	€ 916.785,48
2024	29	2	2025	471	561.178,30	0,00	€ 561.178,30	€ 0,00	€ 561.178,30
2024	30	2	2025	472	178.341,35	0,00	€ 178.341,35	€ 0,00	€ 178.341,35
2024	122	2	2026	6	101.637,28	0,00	€ 101.637,28	€ 0,00	€ 101.637,28
2024	372	2	2025	355	200.123,13	200.123,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	373	2	2025	356	134.412,67	134.412,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	374	2	2025	357	9,68	9,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	375	2	2025	358	35.369,26	35.369,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	376	2	2025	359	39.239,71	39.239,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	377	2	2025	360	106.349,66	106.349,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	378	2	2025	361	4.635,52	4.635,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	379	2	2025	362	38.570,18	38.570,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	380	2	2025	366	59.905,94	0,00	€ 59.905,94	€ 0,00	€ 59.905,94
2024	381	2	2025	367	39.232,31	0,00	€ 39.232,31	€ 0,00	€ 39.232,31
2024	382	2	2025	368	7.273,33	7.273,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	383	2	2025	369	2.847,24	2.847,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	384	2	2025	370	3.637,09	3.637,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	385	2	2025	371	40.345,00	40.345,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	386	2	2025	372	24.678,23	24.678,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	387	2	2025	373	66.979,47	66.979,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	388	2	2025	374	27.000,13	27.000,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	389	2	2025	375	418,35	418,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	390	2	2025	376	421,69	421,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	391	2	2025	377	60.253,25	60.253,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	392	2	2025	378	60.253,25	60.253,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	393	2	2025	379	156.526,14	156.526,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	394	2	2025	380	156.526,14	156.526,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	395	2	2025	443	1.103.915,16	1.103.915,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	395	2	2026	4	439.496,56	439.496,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	396	2	2025	381	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	397	2	2025	382	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	398	2	2025	383	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	399	2	2025	384	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	400	2	2025	385	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	401	2	2025	386	11.702,96	11.702,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	402	2	2025	387	11.410,53	11.410,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	403	2	2025	388	105.096,97	105.096,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	404	2	2025	389	93.693,17	93.693,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	405	2	2025	390	67.247,88	67.247,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	406	2	2025	392	72.821,82	72.821,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	407	2	2025	393	70.082,38	70.082,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	408	2	2025	394	20.573,12	20.573,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	409	2	2025	401	1.271,37	1.271,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	410	2	2025	395	50.173,90	50.173,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	411	2	2025	396	832,90	832,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	412	2	2025	397	27.177,28	27.177,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	413	2	2025	398	192,29	192,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	414	2	2025	399	60.253,26	60.253,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	415	2	2025	400	25.872,26	25.872,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	416	2	2025	402	395,39	395,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	417	2	2025	403	368.057,43	368.057,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	418	2	2025	404	52.766,89	52.766,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	419	2	2025	405	79.041,18	79.041,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	420	2	2025	406	11.541,02	11.541,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	TITOLO	ESERCIZIO DI REIMPUTAZIONE	NUMERO IMPEGNO REIMPUTATO	IMPORTO DIFFERITO	VERIFICA SE L'IMPORTO E' DIFFERITO CONTESTUALMENTE AD UN CORRELATO ACCERTAMENTO	FPV TOTALE AL 31/12/2024	FPV AL 31/12/2024 PARTE CORRENTE	FPV AL 31/12/2024 PARTE CAPITALE
2023	481	2	2025	12	156.588,28	156.588,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	556	2	2025	13	1.262.230,19	1.262.230,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	557	2	2025	14	1.542.123,83	1.542.123,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	854	2	2025	15	4.178.362,72	4.178.362,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	11	2	2025	428	1.311.684,98	1.311.684,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	12	2	2025	429	294.202,23	294.202,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	13	2	2025	430	649.981,68	649.981,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	15	2	2025	431	404.658,07	404.658,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	16	2	2025	432	1.712.382,47	1.712.382,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	17	2	2025	433	342.598,50	342.598,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	18	2	2025	434	304.465,10	304.465,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	19	2	2025	435	373.706,63	373.706,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	20	2	2025	436	171.047,81	171.047,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	21	2	2025	437	616.457,70	616.457,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	22	2	2025	438	1.128.915,54	1.128.915,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	23	2	2025	441	1.210.403,37	1.210.403,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	24	2	2025	442	1.549.127,81	1.549.127,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	25	2	2026	3	656.588,28	656.588,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	26	2	2025	363	1.674.991,51	1.674.991,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	27	2	2025	469	1.710.478,10	1.710.478,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	28	2	2025	470	916.785,48	0,00	€ 916.785,48	€ 0,00	€ 916.785,48
2024	29	2	2025	471	561.178,30	0,00	€ 561.178,30	€ 0,00	€ 561.178,30
2024	30	2	2025	472	178.341,35	0,00	€ 178.341,35	€ 0,00	€ 178.341,35
2024	122	2	2026	6	101.637,28	0,00	€ 101.637,28	€ 0,00	€ 101.637,28
2024	372	2	2025	355	200.123,13	200.123,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	373	2	2025	356	134.412,67	134.412,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	374	2	2025	357	9,68	9,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	375	2	2025	358	35.369,26	35.369,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	376	2	2025	359	39.239,71	39.239,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	377	2	2025	360	106.349,66	106.349,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	378	2	2025	361	4.635,52	4.635,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	379	2	2025	362	38.570,18	38.570,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	380	2	2025	366	59.905,94	0,00	€ 59.905,94	€ 0,00	€ 59.905,94
2024	381	2	2025	367	39.232,31	0,00	€ 39.232,31	€ 0,00	€ 39.232,31
2024	382	2	2025	368	7.273,33	7.273,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	383	2	2025	369	2.847,24	2.847,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	384	2	2025	370	3.637,09	3.637,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	385	2	2025	371	40.345,00	40.345,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	386	2	2025	372	24.678,23	24.678,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	387	2	2025	373	66.979,47	66.979,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	388	2	2025	374	27.000,13	27.000,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	389	2	2025	375	418,35	418,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	390	2	2025	376	421,69	421,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	391	2	2025	377	60.253,25	60.253,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	392	2	2025	378	60.253,25	60.253,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	393	2	2025	379	156.526,14	156.526,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	394	2	2025	380	156.526,14	156.526,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	395	2	2025	443	1.103.915,16	1.103.915,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	395	2	2026	4	439.496,56	439.496,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	396	2	2025	381	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	397	2	2025	382	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	398	2	2025	383	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	399	2	2025	384	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	400	2	2025	385	15.000,00	15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	401	2	2025	386	11.702,96	11.702,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	402	2	2025	387	11.410,53	11.410,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	403	2	2025	388	105.096,97	105.096,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	404	2	2025	389	93.693,17	93.693,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	405	2	2025	390	67.247,88	67.247,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	406	2	2025	392	72.821,82	72.821,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	407	2	2025	393	70.082,38	70.082,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	408	2	2025	394	20.573,12	20.573,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	409	2	2025	401	1.271,37	1.271,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	410	2	2025	395	50.173,90	50.173,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	411	2	2025	396	832,90	832,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	412	2	2025	397	27.177,28	27.177,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	413	2	2025	398	192,29	192,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	414	2	2025	399	60.253,26	60.253,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	415	2	2025	400	25.872,26	25.872,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	416	2	2025	402	395,39	395,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	417	2	2025	403	368.057,43	368.057,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	418	2	2025	404	52.766,89	52.766,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	419	2	2025	405	79.041,18	79.041,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	420	2	2025	406	11.541,02	11.541,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI					€ 35.082.875,58	€ 33.083.794,92	€ 1.999.080,66	€ 0,00	€ 1.999.080,66

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

Per come sopra riscontrato si rileva che a fronte della reimputazione di residui passivi per € 35.082.875,58, considerata la reimputazione di corrispondenti residui attivi pari a € 33.083.794,92, si origina per la differenza un FPV al 31/12/2024, pari all'importo di € 1.999.080,66 interamente di parte capitale, per come indicato dall'ATERP Calabria nella relativa tabella dimostrativa allegata al rendiconto di gestione 2024.

Al fine di una completa disamina del Fondo Pluriennale Vincolato è possibile verificare per tutti quegli impegni che, in apertura dell'esercizio 2024, figuravano come coperti da FPV, gli effetti che gli stessi hanno determinato nella formazione del fondo in questione alla data del 31.12.2024 (quota FPV originata da impegni assunti in esercizi precedenti al 2024), facendo riferimento alle tre casistiche identificate, i cui totali sono riportati nella precedente tabella di determinazione del FPV, che di seguito di specificano:

Casistica A

Impegni finanziati nell'esercizio 2024 dal FPV, per come reimputati da allegato 5/1 e da riaccertamenti ordinari, al netto di economie e reimputazioni agli esercizi successivi al 2024.

Casistica B

Impegni assunti in esercizi precedenti al 2024 e reimputati a seguito del riaccertamento ordinario dei residui prima al 2024 e, successivamente, al 2025 o esercizi successivi.

Casistica C

Economie su impegni finanziati da FPV.

Di seguito si riportano le tabelle di riscontro rispetto ai totali rilevati, con riferimento alle sole casistiche ricorrenti nel caso di specie di cui alla lettera A e B:

CASISTICA A							
ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	CASISTICA	TITOLO	ESERCIZIO FINALE DI REIMPUTAZIONE	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO REIMPUTAZIONE	MISSIONE PROGRAMMA	IMPORTI
2022	581	A	2	2024	28	8:02	€ 8.214,52
						Totale	€ 8.214,52

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

CASISTICA B											
ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	CASISTICA	TITOLO	ESERCIZIO PRIMA REIMPUTAZIONE	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO PRIMA REIMPUTAZIONE	ESERCIZIO SECONDA REIMPUTAZIONE	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO SECONDA REIMPUTAZIONE	ESERCIZIO TERZA REIMPUTAZIONE	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO SECONDA REIMPUTAZIONE	MISSIONE PROGRAMMA	IMPORTI
2022	479	B	2	2024	28	2024	28	2025	470/25	8:02	€ 916.785,48
2022	581	B	2	2024	29	2024	29	2025	471/25	8:02	€ 561.178,30
2022	775	B	2	2024	30	2024	30	2025	472/25	8:02	€ 178.341,35
2022	480	B	2	2023	465	2024	380	2025	366/25	8:02	€ 59.905,94
2022	481	B	2	2023	466	2024	381	2025	367/25	8:02	€ 39.232,31
2023	475	B	2	2023	742	2024	475	2025	465/25	8:02	€ 142.000,00
										Totale	€ 1.897.443,38

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

I suddetti importi, per come riepilogati nelle sopra esposte tabelle, coincidono con i corrispondenti valori del prospetto inerente alla composizione del FPV per missioni e programmi di cui all'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, per come riportato dall'Ente nelle risultanze del Rendiconto di Gestione ad oggetto della presente relazione istruttoria.

In conclusione, sulla base delle sopra esposte verifiche, stante quanto attestato dall'Ente e riscontrato dal Revisore dei Conti, sembrerebbe sussistere la formale correttezza nella procedura del riaccertamento ordinario dei residui, nonché nel computo del FPV alla data del 31.12.2024.

Risultato di amministrazione

Verificata la formale correttezza della procedura del riaccertamento ordinario condotta dall'Ente, così come la quantificazione del FPV di spesa alla data del 31.12.2024, di seguito si espone l'analisi di dettaglio relativa alla determinazione del risultato di amministrazione conseguito dall'Ente, sulla base delle risultanze contabili di cui al rendiconto di gestione oggetto della presente istruttoria.

Nello specifico dalla verifica del suddetto risultato, è emersa la consistenza iniziale di cassa, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'esercizio in conto competenza e in conto residui, il saldo di cassa alla data del 31.12.2024, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (*residui attivi*) e di quelle rimaste da pagare (*residui passivi*), nonché l'ammontare del FPV per spese correnti e in conto capitale, per come di seguito evidenziato:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA ATERP CALABRIA									
ESERCIZIO FINANZIARIO 2024									
Indicazioni			Residui			Competenze			Totali
Riscossioni			€ 9.613.690,72			€ 21.050.027,39			€ 30.663.718,11
Pagamenti			€ 3.370.440,00			€ 26.139.865,79			€ 29.510.305,79
Saldo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2024						Differenza d'Esercizio			€ 1.153.412,32
						Fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2024			€ 1.103.083,90
						Avanzo di cassa al 31.12.2024			€ 2.256.496,22

ATERP CALABRIA ES. FIN. 2024									
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (CALCOLO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EX D.Lgs. 118/2011)									
Indicazioni			Residui			Competenze			Totali
Riscossioni			€ 9.613.690,72			€ 21.050.027,39			€ 30.663.718,11
Pagamenti			€ 3.370.440,00			€ 26.139.865,79			€ 29.510.305,79
						Differenza d'Esercizio			€ 1.153.412,32
						Fondo Cassa al 01.01.2024			€ 1.103.083,90
			Avanzo di cassa al 31.12.2024						€ 2.256.496,22
			Residui Attivi						€ 126.685.152,22
			Totale						€ 128.941.648,44
			Residui Passivi						€ 21.021.994,69
			Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti						€ -
			Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale						€ 1.999.080,66
			Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2024						€ 105.920.573,09

ATERP CALABRIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2024									
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (CALCOLO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CON METODO STATICO)									
									Importi
Avanzo d'Amministrazione al 01/01/2024								€	94.284.045,86
Entrate accertate nell'anno								€	44.541.442,04
Eliminazione o Aumento di residui attivi								€	229.388,34
Totale attivo								€	138.596.099,56
Spese Impegnate nell'Anno								€	32.940.433,68
Eliminazione di residui passivi								€	358.329,97
Totale passivo								€	32.582.103,71
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti								€	-
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale								€	1.999.080,66
Fondo Pluriennale Vincolato al 01.01.2024								€	1.905.657,90
Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2024								€	105.920.573,09

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

Il suddetto risultato gestionale, per come evidenziato nelle sopra esposte tabelle, è stato verificato tramite l'applicazione del metodo di calcolo finanziario ovvero partendo dal risultato iniziale di cassa all'1.01.2024, sommando a quest'ultimo le riscossioni e sottraendo i pagamenti, aggiungendo i residui attivi e sottraendo i residui passivi, nonché sottraendo il FPV, per come determinato rispettivamente per le spese correnti e in conto capitale, determina il risultato di amministrazione al 31.12.2024.

Negli stessi termini, a riprova della correttezza del suddetto risultato, è stato calcolato l'avanzo di amministrazione con il cosiddetto metodo di calcolo statico.

Partendo dal risultato di amministrazione all'1.01.2024, si sommano le entrate accertate e si sottraggono le spese impegnate nonché, rispettivamente, per i residui eliminati, si sottraggono i residui attivi e si sommano quelli passivi; per il FPV, si somma la variazione intervenuta a quest'ultimo tra il valore risultante all'1.01.2024 e quello al 31.12.2024.

I due metodi determinano il medesimo risultato.

Il risultato di amministrazione conseguito dall'Ente, per come sopra verificato, deve essere ulteriormente analizzato alla luce delle nuove regole contabili introdotte dalla cosiddetta armonizzazione dei bilanci, al fine di evidenziare al netto delle quote accantonate, vincolate e destinate agli investimenti, se sussiste un effettivo avanzo di amministrazione in termini di una quota residua disponibile, posto che, qualora quest'ultima risulti negativa, l'Ente si troverebbe in disavanzo.

Di seguito si evidenzia apposita tabella esemplificativa della composizione del risultato di amministrazione dell'ATERP Calabria alla data del 31.12.2024:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024 (A)	€ 105.920.573,09
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024	€ 86.528.473,27
Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (solo per le regioni)	€ 0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	€ 0,00
Fondo perdite società partecipate	€ 0,00
Fondo contenzioso	€ 12.200.480,35
Altri accantonamenti	€ 8.837.600,91
Totale parte accantonata (B)	€ 107.566.554,53
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 8.239.007,03
Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€ 0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 0,00
Altri vincoli	€ 0,00
Totale parte vincolata (C)	€ 8.239.007,03
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	€ 0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	- € 9.884.988,47
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo	

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

Con riferimento alla “**quota disponibile del risultato di amministrazione**”, è possibile verificare, sulla base delle informazioni ricavabili dalle risultanze contabili, oggetto della presente istruttoria, nonché da quanto attestato dall'Ente, se le relative parti accantonate e vincolate, per come evidenziate nella sopra esposta tabella, sono formalmente corrette.

Con riferimento alla “**quota accantonata del risultato di amministrazione**”, nel rispetto della continuità con le risultanze di bilancio dell'esercizio precedente al 2024, occorre rilevare in che termini sono variati gli accantonamenti costituiti in occasione della determinazione del risultato di amministrazione 2023, ovvero se tali quote sono state correttamente applicate in conto del bilancio 2024 o, qualora siano state in parte o totalmente azzerate, se sono riscontrabili quegli accadimenti che hanno determinato il decadimento degli accantonamenti in precedenza previsti, liberando così le relative risorse in termini di una maggiore quota disponibile dell'avanzo di amministrazione.

A riguardo si rileva quanto segue:

circa la determinazione del **Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE)**, occorre precisare che la creazione dello stesso fa riferimento al rispetto del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2, punto 3.3, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione sono accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale.

Si ottiene, dunque, che per le entrate di dubbia e difficile esazione è vietato il cosiddetto accertamento per cassa.

L'accertamento per cassa, difatti, seppure in termini di bilancio consente il mantenimento dell'equilibrio, non permette la corretta rappresentazione della capacità dell'Ente di riscuotere le proprie entrate e non evidenzia i reali rapporti creditori che l'Ente vanta nei confronti della P.A. e di altri soggetti terzi.

In termini consequenziali si ha che, l'obbligo di accertare le entrate per il loro intero ammontare neutralizzando la quota di dubbio incasso con il FCDE, impedisce l'utilizzo di entrate esigibili e, allo stesso tempo, di dubbia e difficile esazione, a copertura di spese reali.

Per tali poste attive è obbligatorio effettuare un accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità nel bilancio di previsione e vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto.

Sulla base del rendiconto in esame, il FCDE determinato dall'ATERP Calabria risulta pari a € 86.528.473,27.

Al fine di verificare contabilmente il suddetto valore, di seguito si evidenzia la procedura da seguire per il corretto computo dello stesso:

- 1) individuare le tipologie di entrate stanziare che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- 2) calcolare, per ogni voce di entrata di cui al punto 1), la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e i relativi accertamenti alla data del primo gennaio, per ciascuno degli ultimi cinque esercizi precedenti approvati;
- 3) determinare il valore dell'accantonamento al FCDE, applicando all'importo a residuo al 31.12.2024, delle entrate interessate, il complemento a 100 delle percentuali determinate al punto 2).

Le risultanze della verifica sull'applicazione della procedura sopra specificata sono riportate, per come riprese dalla Nota integrativa, con il dettaglio dei singoli capitoli, nelle seguenti tabelle:

Capitolo **6000500** (3.01.03.01) QUOTE AMM.NE ALLOGGI DI PROPRIETA' CONCESSI IN P.V.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
2024	21.196,81	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (100,00%)	100% 21.196,81
2023	21.196,81	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100% 21.196,81
2022	21.196,81	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100% 21.196,81
2021	21.196,81	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100% 21.196,81
2020	21.196,81	0,00	0,00		
Totale	105.984,05	0,00	0,00		

Media sui totali (MT) 0,00 Media dei rapporti annui (MR) 0,00

Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Capitolo **6001001** (3.01.03.01) QUOTE AMM.NE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
2024	39.798,05	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (88,82%)	100% 35.348,63
2023	43.706,29	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (92,36%)	100% 36.757,48
2022	43.706,29	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (94,00%)	100% 37.410,17
2021	43.706,29	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,18%)	100% 38.277,76
2020	70.730,78	27.024,49	38,21		
Totale	241.647,70	27.024,49	11,18		

Media sui totali (MT) 11,18 Media dei rapporti annui (MR) 7,64

Media ponderata sui totali (PT) 6,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 3,82

Capitolo **6001501** (3.01.03.01) QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					15,29
				Accantonamento media sui totali (0,56%)	100%
2024	15,29	0,00	0,00		0,09
				Accantonamento media dei rapporti annui (80,01%)	100%
2023	26,03	0,00	0,00		12,23
				Accantonamento media ponderata sui totali (1,11%)	100%
2022	26,03	0,00	0,00		0,17
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,01%)	100%
2021	26,03	0,00	0,00		13,76
2020	18.434,78	18.424,04	99,94		
Totale	18.528,16	18.424,04	99,44		

Media sui totali (MT) 99,44

Media dei rapporti annui (MR) 19,99

Media ponderata sui totali (PT) 98,89

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,99

Capitolo **11002001** (3.01.03.01) Di Alloggi in disponibilità ai Comuni per assistenza alloggiativa

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					1.687.749,49
				Accantonamento media sui totali (99,55%)	100%
2024	1.349.178,86	3.410,53	0,25		1.680.154,62
				Accantonamento media dei rapporti annui (99,48%)	100%
2023	1.130.648,10	3.665,79	0,32		1.678.973,19
				Accantonamento media ponderata sui totali (99,64%)	100%
2022	943.100,04	4.541,96	0,48		1.681.673,59
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,59%)	100%
2021	744.636,54	5.101,83	0,69		1.680.829,72
2020	528.784,62	4.541,71	0,86		
Totale	4.696.348,16	21.261,82	0,45		

Media sui totali (MT) 0,45

Media dei rapporti annui (MR) 0,52

Media ponderata sui totali (PT) 0,36

Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,41

Capitolo **11002501** (3.01.03.01) Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
				Accantonamento media sui totali (92,27%)	100%
2024	360.570,33	0,00	0,00		381.336,61
				Accantonamento media dei rapporti annui (94,65%)	100%
2023	340.644,59	1.128,37	0,33		367.112,75
				Accantonamento media ponderata sui totali (98,33%)	100%
2022	274.282,51	15.433,53	5,63		360.935,10
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,24%)	100%
2021	170.105,73	15.691,32	9,22		374.968,29
2020	133.805,05	15.494,93	11,58		370.811,72
Totale	1.279.408,21	47.748,15	3,73		

Media sui totali (MT) 3,73 Media dei rapporti annui (MR) 5,35

Media ponderata sui totali (PT) 1,67 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,76

Capitolo **10000500** (3.01.03.02) ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
				Accantonamento media sui totali (98,53%)	100%
2024	21.671.141,68	1.504.354,90	6,94		20.166.786,78
				Accantonamento media dei rapporti annui (97,80%)	100%
2023	28.494.437,88	1.151.715,90	4,04		19.870.335,01
				Accantonamento media ponderata sui totali (96,96%)	100%
2022	36.716.598,95	0,00	0,00		19.723.117,47
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,16%)	100%
2021	43.941.094,39	225,54	0,00		19.553.716,46
2020	49.850.971,01	0,00	0,00		19.392.382,17
Totale	180.674.243,91	2.656.296,34	1,47		

Media sui totali (MT) 1,47 Media dei rapporti annui (MR) 2,20

Media ponderata sui totali (PT) 3,04 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 3,84

Capitolo **10000501** (3.01.03.02) ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					60.506.377,67
				Accantonamento media sui totali (94,60%)	100%
2024	50.434.796,25	2.074.926,77	4,11		57.239.033,28
				Accantonamento media dei rapporti annui (94,39%)	100%
2023	48.044.108,51	2.333.036,09	4,86		57.111.969,88
				Accantonamento media ponderata sui totali (95,10%)	100%
2022	42.072.520,45	2.457.785,04	5,84		57.541.565,16
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,96%)	100%
2021	37.551.090,23	1.813.782,08	4,83		57.456.856,24
2020	31.080.824,05	2.617.949,97	8,42		
Totale	209.183.339,49	11.297.479,95	5,40		

Media sui totali (MT) 5,40 Media dei rapporti annui (MR) 5,61

Media ponderata sui totali (PT) 4,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,04

Capitolo **10002000** (3.01.03.02) LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					830.774,01
				Accantonamento media sui totali (99,99%)	100%
2024	830.774,01	0,00	0,00		830.690,93
				Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%
2023	1.167.264,82	0,00	0,00		830.774,01
				Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%
2022	3.699.840,40	0,00	0,00		830.774,01
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%
2021	4.066.097,03	0,00	0,00		830.774,01
2020	4.128.477,17	700,00	0,02		
Totale	13.892.453,43	700,00	0,01		

Media sui totali (MT) 0,01 Media dei rapporti annui (MR) 0,00

Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Capitolo **10002001** (3.01.03.02) LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					5.373.160,75
				Accantonamento media sui totali (95,95%)	100%
2024	4.474.426,97	104.466,47	2,33		5.155.547,74
				Accantonamento media dei rapporti annui (95,65%)	100%
2023	3.948.893,32	195.035,59	4,94		5.139.428,26
				Accantonamento media ponderata sui totali (96,23%)	100%
2022	3.131.293,66	113.355,18	3,62		5.170.592,59
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,00%)	100%
2021	2.609.705,54	98.116,96	3,76		5.158.234,32
2020	2.041.424,86	144.628,22	7,08		
Totale	16.205.744,35	655.602,42	4,05		

Media sui totali (MT) 4,05 Media dei rapporti annui (MR) 4,35

Media ponderata sui totali (PT) 3,77 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,00

Capitolo **10002501** (3.01.03.02) ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					756.890,20
				Accantonamento media sui totali (89,65%)	100%
2024	756.890,20	0,00	0,00		678.552,06
				Accantonamento media dei rapporti annui (91,47%)	100%
2023	756.890,20	0,00	0,00		692.237,47
				Accantonamento media ponderata sui totali (94,41%)	100%
2022	824.774,38	67.884,18	8,23		714.580,04
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (95,73%)	100%
2021	892.220,82	67.446,44	7,56		724.570,99
2020	1.206.148,61	323.861,60	26,85		
Totale	4.436.924,21	459.192,22	10,35		

Media sui totali (MT) 10,35 Media dei rapporti annui (MR) 8,53

Media ponderata sui totali (PT) 5,59 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,27

Capitolo **11000501** (3.01.03.02) AFFITTI DELLE AREE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					38.690,33
				Accantonamento media sui totali (90,63%)	100%
					35.065,05
				Accantonamento media dei rapporti annui (91,03%)	100%
					35.219,81
				Accantonamento media ponderata sui totali (90,41%)	100%
					34.979,93
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,72%)	100%
					35.099,87
2024	39.481,02	994,45	2,52		
2023	42.327,06	7.047,30	16,65		
2022	52.897,91	10.618,15	20,07		
2021	45.850,61	190,05	0,41		
2020	46.251,22	2.405,42	5,20		
Totale	226.807,82	21.255,37	9,37		

Media sui totali (MT) 9,37 Media dei rapporti annui (MR) 8,97

Media ponderata sui totali (PT) 9,59 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,28

Capitolo **11001501** (3.01.03.02) ALTRI PROVENTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					299.142,94
				Accantonamento media sui totali (90,47%)	100%
					270.634,62
				Accantonamento media dei rapporti annui (94,06%)	100%
					281.373,85
				Accantonamento media ponderata sui totali (95,52%)	100%
					285.741,34
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,03%)	100%
					290.258,39
2024	299.142,94	0,00	0,00		
2023	299.142,94	0,00	0,00		
2022	299.142,94	0,00	0,00		
2021	425.523,25	126.380,31	29,70		
2020	2.707,97	0,00	0,00		
Totale	1.325.660,04	126.380,31	9,53		

Media sui totali (MT) 9,53 Media dei rapporti annui (MR) 5,94

Media ponderata sui totali (PT) 4,48 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,97

Capitolo **16001000** (3.03.02.02) INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002600)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					9.881,89
				Accantonamento media sui totali (94,21%)	100%
2024	9.881,89	0,00	0,00		9.309,73
				Accantonamento media dei rapporti annui (95,30%)	100%
2023	9.881,89	0,00	0,00		9.417,44
				Accantonamento media ponderata sui totali (97,02%)	100%
2022	9.881,89	0,00	0,00		9.587,41
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (97,65%)	100%
2021	9.881,89	0,00	0,00		9.649,67
2020	12.916,65	3.034,76	23,49		
Totale	52.444,21	3.034,76	5,79		

Media sui totali (MT) 5,79 Media dei rapporti annui (MR) 4,70

Media ponderata sui totali (PT) 2,98 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,35

Capitolo **16001001** (3.03.02.02) INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002601)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					105.989,41
				Accantonamento media sui totali (87,05%)	100%
2024	98.476,62	5.861,04	5,95		92.263,78
				Accantonamento media dei rapporti annui (86,07%)	100%
2023	87.419,82	5.158,36	5,90		91.225,09
				Accantonamento media ponderata sui totali (90,88%)	100%
2022	63.986,02	14.109,51	22,05		96.323,18
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,07%)	100%
2021	72.720,36	17.036,41	23,43		95.464,66
2020	65.072,61	8.022,09	12,33		
Totale	387.675,43	50.187,41	12,95		

Media sui totali (MT) 12,95 Media dei rapporti annui (MR) 13,93

Media ponderata sui totali (PT) 9,12 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,93

Capitolo **15001001** (3.03.03.02) INDENNITA' DI MORA SU CANONI - ENTRATE IMPIGNORABIL L.662/96

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					51.134,22
				Accantonamento media sui totali (86,83%)	100%
2024	4.405,33	0,00	0,00		44.399,84
				Accantonamento media dei rapporti annui (83,06%)	100%
2023	918,38	0,00	0,00		42.472,08
				Accantonamento media ponderata sui totali (94,69%)	100%
2022	1.075,05	155,46	14,46		48.418,99
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,53%)	100%
2021	1.113,58	0,00	0,00		46.803,15
2020	1.462,03	1.026,89	70,24		
Totale	8.974,37	1.182,35	13,17		

Media sui totali (MT) 13,17 Media dei rapporti annui (MR) 16,94

Media ponderata sui totali (PT) 5,31 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,47

Capitolo **41001001** (3.05.02.02) IVA

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					34.886,61
				Accantonamento media sui totali (58,64%)	100%
2024	516,45	193,92	37,55		20.445,78
				Accantonamento media dei rapporti annui (74,23%)	100%
2023	1.104,24	0,00	0,00		25.881,48
				Accantonamento media ponderata sui totali (63,10%)	100%
2022	1.120,94	0,00	0,00		22.000,83
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (77,73%)	100%
2021	8.787,80	3.700,68	42,11		27.101,82
2020	11.128,71	5.475,70	49,20		
Totale	22.658,14	9.370,30	41,36		

Media sui totali (MT) 41,36 Media dei rapporti annui (MR) 25,77

Media ponderata sui totali (PT) 36,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 22,27

Capitolo **8001000** (3.05.02.03) ILLUMINAZIONE (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					72.537,88
				Accantonamento media sui totali (99,99%)	100%
2024	72.537,88	0,00	0,00		72.530,63
				Accantonamento media dei rapporti annui (99,99%)	100%
2023	72.537,88	0,00	0,00		72.530,63
				Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%
2022	72.537,88	0,00	0,00		72.537,88
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%
2021	72.537,88	0,00	0,00		72.537,88
2020	72.562,62	24,74	0,03		
Totale	362.714,14	24,74	0,01		

Media sui totali (MT) 0,01 Media dei rapporti annui (MR) 0,01

Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Capitolo **8005000** (3.05.02.03) ASCENSORI (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					30.906,61
				Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%
2024	30.906,61	0,00	0,00		30.906,61
				Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%
2023	30.906,61	0,00	0,00		30.906,61
				Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%
2022	30.906,61	0,00	0,00		30.906,61
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%
2021	30.906,61	0,00	0,00		30.906,61
2020	30.906,61	0,00	0,00		
Totale	154.533,05	0,00	0,00		

Media sui totali (MT) 0,00 Media dei rapporti annui (MR) 0,00

Media ponderata sui totali (PT) 0,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Capitolo **18000501** (3.05.02.03) RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					25.908,38
				Accantonamento media sui totali (96,76%)	100%
2024	30.308,38	0,00	0,00		25.068,95
				Accantonamento media dei rapporti annui (96,68%)	100%
2023	25.916,94	350,00	1,35		25.048,22
				Accantonamento media ponderata sui totali (98,10%)	100%
2022	25.916,94	600,00	2,32		25.416,12
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,01%)	100%
2021	26.720,79	2.159,85	8,08		25.392,80
2020	25.870,79	1.250,00	4,83		
Totale	134.733,84	4.359,85	3,24		

Media sui totali (MT) 3,24 Media dei rapporti annui (MR) 3,32

Media ponderata sui totali (PT) 1,90 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 1,99

Capitolo **18002501** (3.05.02.03) RIMBORSI PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					681.830,63
				Accantonamento media sui totali (95,24%)	100%
2024	433.372,54	16.441,87	3,79		649.375,49
				Accantonamento media dei rapporti annui (72,86%)	100%
2023	196.584,30	9.383,14	4,77		496.781,80
				Accantonamento media ponderata sui totali (95,70%)	100%
2022	51.202,64	0,00	0,00		652.511,91
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (86,90%)	100%
2021	6.899,83	6.899,83	100,00		592.510,82
2020	0,00	0,00	100,00		
Totale	688.059,31	32.724,84	4,76		

Media sui totali (MT) 4,76 Media dei rapporti annui (MR) 27,14

Media ponderata sui totali (PT) 4,30 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 13,10

Capitolo **18003001** (3.05.02.03) RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					131.257,05
				Accantonamento media sui totali (92,42%)	100%
					121.307,77
2024	119.812,40	5.847,18	4,88	Accantonamento media dei rapporti annui (89,89%)	100%
					117.986,96
2023	64.540,07	704,25	1,09	Accantonamento media ponderata sui totali (94,80%)	100%
					124.431,68
2022	57.346,70	2.653,72	4,63	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (93,46%)	100%
					122.672,84
2021	40.487,46	4.715,09	11,65		
2020	36.110,80	10.216,25	28,29		
Totale	318.297,43	24.136,49	7,58		

Media sui totali (MT) 7,58 Media dei rapporti annui (MR) 10,11

Media ponderata sui totali (PT) 5,20 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 6,54

Capitolo **18004500** (3.05.02.03) RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					3.895,16
				Accantonamento media sui totali (99,71%)	100%
					3.883,86
2024	3.895,16	0,00	0,00	Accantonamento media dei rapporti annui (99,82%)	100%
					3.888,15
2023	3.895,16	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata sui totali (99,72%)	100%
					3.884,25
2022	182.072,95	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,91%)	100%
					3.891,65
2021	182.437,62	364,67	0,20		
2020	183.686,62	1.249,00	0,68		
Totale	555.987,51	1.613,67	0,29		

Media sui totali (MT) 0,29 Media dei rapporti annui (MR) 0,18

Media ponderata sui totali (PT) 0,28 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,09

Capitolo **18005001** (3.05.02.03) RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					81.290,90
				Accantonamento media sui totali (83,45%)	100%
2024	89.704,16	8.413,26	9,38		67.837,26
				Accantonamento media dei rapporti annui (87,26%)	100%
2023	89.351,70	0,00	0,00		70.934,44
				Accantonamento media ponderata sui totali (90,92%)	100%
2022	64.517,74	35.042,96	54,32		73.909,69
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,29%)	100%
2021	9.474,78	0,00	0,00		74.210,46
2020	9.474,78	0,00	0,00		
Totale	262.523,16	43.456,22	16,55		

Media sui totali (MT) 16,55 Media dei rapporti annui (MR) 12,74

Media ponderata sui totali (PT) 9,08 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,71

Capitolo **18003500** (3.05.99.99) RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)	
					7.546,29
				Accantonamento media sui totali (99,73%)	100%
2024	7.546,29	0,00	0,00		7.525,92
				Accantonamento media dei rapporti annui (99,88%)	100%
2023	16.603,26	0,00	0,00		7.537,23
				Accantonamento media ponderata sui totali (99,78%)	100%
2022	16.603,26	0,00	0,00		7.529,69
				Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,94%)	100%
2021	134.488,86	0,00	0,00		7.541,76
2020	135.317,88	829,02	0,61		
Totale	310.559,55	829,02	0,27		

Media sui totali (MT) 0,27 Media dei rapporti annui (MR) 0,12

Media ponderata sui totali (PT) 0,22 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,06

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali	Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		49.705,87
2024	10.715,51	3.158,00	29,47	Accantonamento media sui totali (87,22%)	100%	43.353,46
2023	23.591,31	6.200,00	26,28	Accantonamento media dei rapporti annui (86,93%)	100%	43.209,31
2022	13.286,47	791,67	5,96	Accantonamento media ponderata sui totali (79,93%)	100%	39.729,90
2021	18.237,50	0,00	0,00	Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (79,53%)	100%	39.531,08
2020	18.923,00	685,50	3,62			
Totale	84.753,79	10.835,17	12,78			

Media sui totali (MT) 12,78 Media dei rapporti annui (MR) 13,07

Media ponderata sui totali (PT) 20,07 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 20,47

e nella sottostante tabella riepilogativa:

Titolo	Capitolo	Accertamenti residui (a)	Percentuale (b)	Accantonamento minimo	Accantonamento effettuato
III	6000500	21.196,81	100,00	21.196,81	0,00
III	6001001	39.798,05	88,82	35.348,63	35.348,63
III	6001501	15,29	0,56	0,09	0,09
III	11002001	1.687.749,49	99,48	1.678.973,19	1.678.973,19
III	11002501	381.336,61	94,65	360.935,10	360.935,10
III	10000500	20.166.786,78	96,16	19.392.382,17	19.392.382,17
III	10000501	60.506.377,67	94,39	57.111.969,88	57.111.969,88
III	10002000	830.774,01	99,99	830.690,93	830.690,93
III	10002001	5.373.160,75	95,65	5.139.428,26	5.139.428,26
III	10002501	756.890,20	89,65	678.552,06	678.552,06
III	11000501	38.690,33	90,41	34.979,93	34.979,93
III	11001501	299.142,94	90,47	270.634,62	270.634,62
III	16001000	9.881,89	94,21	9.309,73	9.309,73
III	16001001	105.989,41	86,07	91.225,09	91.225,09
III	15001001	51.134,22	83,06	42.472,08	42.472,08
III	41001001	34.866,61	58,64	20.445,78	20.445,78
III	8001000	72.537,88	99,99	72.530,63	72.530,63
III	8005000	30.906,61	100,00	30.906,61	0,00
III	18000501	25.908,38	96,68	25.048,22	25.048,22
III	18002501	681.830,63	72,86	496.781,80	496.781,80
III	18003001	131.257,05	89,89	117.986,96	117.986,96
III	18004500	3.895,16	99,71	3.883,86	3.883,86
III	18005001	81.290,90	83,45	67.837,26	67.837,26
III	18003500	7.546,29	99,73	7.525,92	7.525,92
III	18003501	49.705,87	79,53	39.531,08	39.531,08
Totali		91.388.669,83		86.580.576,69	86.528.473,27

A seguito delle verifiche effettuate, per come specificate nelle sopra esposte tabelle, si rileva come il FCDE da accantonare a rendiconto 2024 presenterebbe un valore pari a € 86.580.576,69 che non

coincide rispetto all'importo accantonato dall'Ente nel risultato di amministrazione, ammontante ad € 86.528.473,27; la differenza riscontrata afferisce al mancato conteggio sul capitolo 6000500 (riportante residui attivi per euro 21.196,81) e al capitolo 8005000 (riportante residui attivi per euro 30.906,61) che, per come riportato nella nota integrativa dell'ente *“non sono stati considerati per una anomalia del software contabile”*.

In merito si prende atto che in Nota integrativa viene riportato che *“tali importi saranno accantonati per intero nel FCDE 2025, a seguito della prima variazione utile di bilancio”*.

Preme comunque evidenziare il fatto che la differenza sopra riscontrata rappresentando una percentuale infinitesimale (0,06%), se rapportata al totale del FCDE determinato, non pregiudica in ogni caso il recupero della quota annuale di ripiano del disavanzo (€ 2.354.291,27) quest'ultima per come determinata in sede di riaccertamento straordinario dei residui.

Preme rilevare, per come evidenziato dallo stesso Revisore Unico dell'Ente¹, il fatto che anche nell'esercizio 2024 continui ad emergere in maniera evidente la ***forte difficoltà, da parte dell'ATERP Calabria, nella riscossione dei canoni di locazione, posto che la percentuale di potenziale inesigibilità degli stessi continua ad assumere valori prossimi al 100%.***

Pertanto, considerato che a distanza di tempo persiste, nonostante le attività intraprese dall'ente volte al recupero dei crediti riferiti ai canoni pregressi, è necessario ribadire nuovamente quanto già raccomandato nelle istruttorie dei precedenti rendiconti con riferimento al fatto che:

- a) si necessita di più stringenti azioni di controllo e monitoraggio da parte Dipartimento Infrastrutture e Lavori Pubblici, che esercita la vigilanza sulle attività dell'Ente, circa l'andamento delle attività di recupero dei crediti di cui trattasi, nonché di quelli di nuova formazione;
- b) l'inadeguata realizzazione dei predetti crediti, non può dirsi superata attraverso la sola costituzione del FCDE, in quanto quest'ultimo è diretto a fronteggiare il rischio della perdita o dell'erosione del valore nominale del credito, ma non rappresenta uno strumento risolutivo ai fini della tenuta prospettica degli equilibri di bilancio, per come più volte statuito dalla Magistratura contabile.

In termini generali, preme dunque ribadire con forza, il fatto che spetta all'Ente porre in essere tutte le iniziative opportune alla cura dei propri crediti, anche nell'ipotesi in cui la riscossione sia stata affidata a un soggetto esterno.

Si rammenta, altresì, come l'inadeguata realizzazione delle proprie ragioni creditorie rischia di compromettere la capacità di spesa dell'Ente con evidenti conseguenze sul mantenimento degli equilibri di cassa.

Ciò posto si raccomanda all'Ente, come già espresso nell'istruttoria sul rendiconto di gestione 2023, al fine di salvaguardare i propri equilibri di bilancio nonché di evitare l'insorgere di possibili danni di natura erariale, di proseguire nelle attività necessarie a garantire una più incisiva azione di recupero delle posizioni di credito, per come anche richiesto dal revisore unico dei conti.

Circa il ***“Fondo contenzioso”***, pari a € 12.200.480,35, lo stesso fa riferimento alla costituzione di apposito fondo rischi per spese legali, quantificato sulla base delle rilevazioni effettuate dai competenti uffici dell'Ente.

Nello specifico, per come rappresentato dai predetti uffici, il suddetto importo risulta aggiornato rispetto a quanto accantonato nell'esercizio 2023 posto che, a fronte di un valore riportato dall'esercizio 2023 (pari a € 11.970.480,35) lo stesso è stato aumentato per € 230.000,00 per un contenzioso tributario.

¹ Cfr. Parere Revisore Unico al Rendiconto 2024 di Aterp: *“Il Revisore ricorda ancora una volta che l'analisi della gestione dei crediti, considerato il loro abnorme ammontare, è fondamentale ai fini della verifica della attendibilità dal punto di vista finanziario nonché degli equilibri di bilancio. Il Revisore, invita l'Ente alla verifica delle ragioni del mantenimento dei propri crediti, in particolare per quelli risalenti, in base ad una loro effettiva esigibilità. La capacità di riscuotere le proprie entrate, costituisce elemento decisivo per il conseguimento di stabili equilibri finanziari. Tali circostanze, impongono un cambio di passo, monitorando in modo efficace e puntuale tutte le fasi dell'entrata, dall'accertamento alla riscossione, anche coattiva, dei canoni di locazione, con particolare riferimento alle locazioni commerciali. Inoltre, il Revisore, in merito alla gestione dei propri crediti anche al fine di valutare la reale capacità di riscossione diretta degli stessi, chiede una dettagliata relazione, con cadenza semestrale, dalla quale si possa evincere con estrema chiarezza, l'ammontare complessivo dei crediti, distinti per anno di formazione, l'attività di recupero e di interruzione dei termini prescrizionali dei crediti vetusti ed eventuali motivi di rinuncia alla riscossione.”*

In merito, nonostante l'incremento del fondo in questione, si concorda con quanto espresso dal revisore unico nella propria relazione², rappresentando la necessità che il Dipartimento Infrastrutture e Lavori Pubblici, che esercita la vigilanza sulle attività dell'Ente, proceda ad effettuare azioni di controllo e monitoraggio tese a valutare la congruità del fondo accantonamento di cui trattasi, rispetto alle relative passività potenziali da contenzioso, al fine di salvaguardare il bilancio dell'ente da possibili squilibri finanziari futuri.

Con riferimento alla voce "**Altri accantonamenti**", valorizzata per € 8.837.600,91, si precisa che la stessa risulta composta, per come si evince dall'allegato a1) "*Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione*" da due distinte voci.

La prima, valorizzata per euro 8.156.282,86, in diminuzione per € 1.752.321,00 rispetto a quanto accantonato nel rendiconto di gestione 2023, farebbe riferimento, per come rilevato nella nota integrativa, ad accantonamenti per il versamento ex Cer per poste correttive di canoni di alloggi di proprietà dello Stato. Si prende atto inoltre che, sempre per come rilevato nella nota integrativa, il presente accantonamento, continua ad essere effettuato per ragioni prudenziali.

La seconda, valorizzata per euro 681.318,05, in aumento di euro 243.210,00 rispetto alla annualità precedente, fa riferimento, per come esplicitato in nota integrativa, al Fondo di garanzia per Debiti Commerciali.

Con riferimento alla **Quota vincolata del risultato di amministrazione** si rileva quanto segue.

Rispetto alla voce "*Vincoli derivanti da trasferimenti*" pari a € 8.239.007,03 la stessa, in diminuzione di euro 1.405.446,62, per come rappresentato dall'Ente, farebbe riferimento a trasferimenti derivanti da Ministero per lavori ex legge 560/93.

In ragione delle risultanze sopra verificate sulle quote accantonate e vincolate, di cui al risultato di amministrazione 2024 di ATERP Calabria, si rileva quale parte disponibile del risultato di amministrazione un importo negativo per - € 9.884.988,47.

Preme infine evidenziare come i suddetti valori risultano pienamente coincidenti con quanto esposto nelle specifiche tabelle analitiche (a/1 e a/2) rispettivamente a dimostrazione delle risorse accantonate, vincolate e destinate agli investimenti del risultato di amministrazione, per come allegate nel rendiconto ad oggetto della presente relazione istruttoria.

Appurata la correttezza formale del risultato di amministrazione, occorre verificare se l'Ente, a seguito del conseguimento della suddetta "*quota disponibile*", abbia effettivamente recuperato la quota annuale prevista per il ripiano del disavanzo, determinato a seguito del riaccertamento straordinario, sulla base di quanto stabilito dall'art. 4 comma 2 del decreto ministeriale del 2 aprile 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nello specifico, con il succitato decreto sono stati definiti i criteri e le modalità di ripiano dell'eventuale disavanzo derivante al riaccertamento straordinario dei residui stabilendo, a partire dall'esercizio 2016, le seguenti regole:

"In sede di approvazione del rendiconto 2016 e dei rendiconti degli esercizi successivi, fino al completo ripiano del maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui, si verifica se il risultato di amministrazione al 31 dicembre di ciascun anno risulta migliorato rispetto al disavanzo al 31 dicembre dell'esercizio precedente, per un importo pari o superiore rispetto all'ammontare di disavanzo applicato al bilancio di previsione cui il rendiconto si riferisce, aggiornato ai risultati del rendiconto dell'anno precedente. Se da tale confronto risulta che il disavanzo applicato non è stato recuperato, la quota non recuperata nel corso dell'esercizio, o il maggiore disavanzo registrato rispetto al risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, è interamente applicata al primo esercizio del bilancio di

² Cfr. Parere Revisore Unico al Rendiconto 2024 di Aterp: "(...). È emerso l'esistenza di numerose cause legali in corso. La situazione di incertezza per passività potenziali può riguardare circostanze che possono influenzare il bilancio, connesse ad azioni o eventi futuri ed incerti, a volte al di fuori del controllo della Dirigenza, alla data di redazione del bilancio. Pertanto, il Revisore, al fine di effettuare una puntuale ricognizione e di rilevare una serie di informazioni che permettono di verificare la rappresentazione completa dello stato dei contenziosi, incluso quello tributario, e, anche con l'obiettivo di acquisire dati utili per valutare la congruità del fondo accantonamenti passività potenziali da contenzioso, rispetto alle potenziali alla quale è esposto l'Ente, ha richiesto, dettagliate informazioni che permettano di verificare la corrispondenza del valore del Fondo accantonamento, rispetto alla copertura delle relative potenziali soccombenze e quindi, passività. Breve tempore, a parere del Revisore, tale criticità può anche non turbare gli equilibri di bilancio, ma, senza una adeguata strategia risolutiva, e se, procrastinata nel tempo, potrà generare situazioni di gravi squilibri finanziari".

previsione in corso di gestione, in aggiunta alla quota del recupero del maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario prevista per tale esercizio, in attuazione dell'articolo 3, comma 16, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.”

Al fine di riscontrare il rispetto delle predette disposizioni normative, di seguito si procede ad effettuare il relativo calcolo di verifica:

Disavanzo al 31/12/2023 (A)	Disavanzo al 31/12/2024 (B)	Differenza (C= A-B)	Quota annuale di ripiano del disavanzo da riaccertamento straordinario comprensiva di eventuali ulteriori quote di disavanzi di gestione (D)	Rispetto art. 4 D.M. 02/04/2015 se (C) maggiore o uguale di (D)
-€ 13.998.928,35	-€ 9.884.988,47	€ 4.113.939,88	€ 2.354.291,27	SI

Per come sopra rilevato risulta evidente come, sulla base delle risultanze contabili di cui al rendiconto di gestione 2024, l'ATERP Calabria abbia recuperato la quota annuale di ripiano del disavanzo determinato dal riaccertamento straordinario pari a € 2.354.291,27 (quota 2024).

A riguardo appare evidente come, al fine di determinare il recupero in questione, l'Ente avrebbe dovuto migliorare la quota disponibile del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio 2024, rispetto al 2023, di almeno € 2.354.291,27, il che risulterebbe ampiamente conseguito, visto che il miglioramento in questione si attesta a € 4.113.939,88.

Le risultanze della contabilità economico-patrimoniale

Con riferimento all'analisi delle risultanze contabili di natura economico – patrimoniale riportate da ATERP Calabria, occorre, innanzitutto, fare delle precisazioni rispetto ai meccanismi e alle nozioni che devono essere alla base di una corretta contabilizzazione dell'attività di gestione svolta dall'Ente.

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevede, per gli Enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria).

In particolare il conto economico consente di rappresentare le “*utilità economiche*” acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari e alimentare il processo di programmazione; lo Stato Patrimoniale consente di rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'Ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione.

La contabilità economico-patrimoniale consente, altresì, l'elaborazione del bilancio consolidato dell'amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società.

Le transazioni delle pubbliche amministrazioni che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni di servizi, ecc.), danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è favorita anche dall'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Fatte tali premesse, di seguito si procede ad analizzare le risultanze del conto economico e dello stato patrimoniale dell'ATERP Calabria, di cui all'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, per come approvati con deliberazione dell'ente n. 162 del 31 luglio 2025, al fine di verificare le dovute corrispondenze rispetto alle risultanze contabili di cui al Conto del Bilancio 2024.

A riguardo si evidenzia che a seguito dell'analisi effettuata dallo scrivente Dipartimento, emerge come l'ente abbia correttamente appostato le varie voci di costo/debito – ricavo/credito, sulla base di quanto stabilito dalla succitata matrice di correlazione di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, stante la piena corrispondenza, con riferimento allo Stato Patrimoniale, tra i debiti e i residui passivi e tra i crediti e i residui attivi.

Nello specifico:

- il totale dei crediti, di cui all'attivo dello Stato Patrimoniale, pari a € 40.156.678,95 risulta coincidente al totale dei residui attivi finali riportati nel conto del bilancio 2024 (€ 126.685.152,22), al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 86.528.473,27 per come si evince dalla seguente tabella:

€ 40.156.678,95	Totale crediti da bilancio
€ 86.528.473,27	Fondo svalutazione crediti da aggiungere
€ 126.685.152,22	Crediti da bilancio senza il FSV
€ -	Crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ma mantenuti in quella economica
€ 126.685.152,22	Crediti da contabilità economica patrimoniale
€ 126.685.152,22	Residui attivi da finanziaria

- il totale dei debiti, di cui al passivo dello Stato Patrimoniale, pari a € 21.021.994,69 risulta coincidente al totale dei residui passivi finali riportati nel conto del bilancio 2024 come si evince dalla seguente tabella:

Quadratura debiti	
Residui passivi al 31/12/2024	€ 21.021.994,69
Perenti al 31/12/2024	€ 0,00
Finanziamenti a medio / lungo termine	0,00
Debiti per anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni centrali	€ 0,00
Totale debiti	€ 21.021.994,69
Totale debiti da bilancio 2024	€ 21.021.994,69
a detrarre "Debito per residui perenti"	€ 0,00
a detrarre "Debiti da finanziamento"	€ 0,00
Debiti da bilancio da considerare	€ 21.021.994,69
Residui passivi da finanziaria	€ 21.021.994,69

Si rileva, inoltre che l'importo accantonato nel risultato di amministrazione alla voce "*Altri accantonamenti*" pari ad euro 8.837.600,91 e alla voce "*Fondo Contenzioso*" pari ad euro 12.200.480,35 è ricompreso nella voce B "*Fondi per rischi ed oneri*" valorizzata dello stato patrimoniale passivo.

Si rileva, altresì che le sopravvenienze attive/insussistenze passive e le sopravvenienze passive/insussistenze attive comprendono il valore dei residui passivi e attivi eliminati in sede di riaccertamento ordinario.

In particolare:

- sopravvenienze attive/insussistenze passive di cui alla voce 24 c) della lettera E) "*Proventi e oneri straordinari*" del Conto Economico risultano pari a € 358.329,98 coincidono, al netto di un arrotondamento di 0,01, con il valore dei residui passivi eliminati dal conto del bilancio 2024 per un importo di € 358.329,97.
- sopravvenienze passive/insussistenze attive di cui alla voce 25 b) della lettera E) "*Proventi e oneri straordinari*" del Conto Economico risultano pari a € 229.388,34 trovando piena corrispondenza con le eliminazioni di residui attivi di cui al conto del bilancio 2024 pari a € 229.388,34.

Con riferimento alla correlazione rispettivamente tra impegnato e costi e tra accertamenti e ricavi si prende atto della corrispondenza tra gli stessi per come attestata dall'ATERP Calabria nella nota integrativa, allegata al rendiconto ad oggetto della presente istruttoria, a cui si rimanda e si riassume la correlazione nella seguente tabella di raffronto:

Rendiconto consuntivo anno 2024				Conto Economico anno 2024				
Accertamenti		Impegni		Ricavi		Riferimento Titolo - Tipologia e Categoria	Costi	
Titolo 1	€ 0,00	Titolo 1	€ 9.807.576,61	Proventi da tributi	€ 0,00	Titolo I	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 21.418,32
Titolo 2	€ 0,00	Titolo 2	€ 6.784.841,41	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 2.282.965,68	Titolo 2 + Titolo 4 (tipologia 200 e 300)	Prestazioni di servizi	€ 1.812.771,40
Titolo 3	€ 22.504.298,04	Titolo 3	€ 1.941.986,63	Ricavi delle vendite	€ 21.313.264,40	Titolo 3 (tipologia 100)	Utilizzo di beni di terzi	€ 25.244,07
Titolo 4	€ 5.196.223,38	Titolo 4	€ 0,00	Altri ricavi e proventi diversi	€ 1.092.647,71	Titolo 3 (tipologia 200 + tipologia 500) + Titolo 4 (tipologia 500 categoria 300)	Trasferimenti e contributi	€ 771.744,58
Titolo 5	€ 2.434.891,59	Titolo 5	€ 0,00	Altri proventi finanziari	€ 98.385,93	Titolo 3 (tipologia 300)	Personale	€ 5.863.515,41
Titolo 6	€ 0,00	Titolo 7 - Partite di giro	€ 0,00	Proventi straordinari	€ 1.542.288,75		Ammortamenti e svalutazioni	€ 6.593.458,10
							Variazione delle rimanenze	€ 0,00
							Accantonamenti rischi+ quota rivalut. TFR	€ 10.695.575,12
				Rivalutazioni attività finanziarie	€ 0,00		Oneri diversi di gestione	€ 1.924.669,57
Titolo 7	€ 0,00						Svalutazioni attività finanziarie	€ 0,00
Sub Totale Titoli 1-7	€ 30.135.413,01	Sub Totale Titoli 1-5	€ 18.534.404,65				Oneri finanziari	€ 70.382,60
Titolo 9- Partita di giro	€ 14.406.029,03	Titolo 7 - Partite di giro	€ 14.406.029,03				Oneri straordinari	€ 545.316,33
Totale Titoli	€ 44.541.442,04	Totale Titoli	€ 32.940.433,68				Imposte	€ 0,00
Totale Titoli	€ 44.541.442,04	Totale Titoli	€ 32.940.433,68	Totale ricavi	26.329.552,47		Totale costi	€ 28.324.095,50
				Rettifiche sui ricavi			Ammortamenti immobilizzazioni immateriali e materiali	-€ 6.593.458,10
Titolo 9- Partita di giro	-€ 14.406.029,03	Titolo 7 - Partite di giro	-14.406.029,03	Eliminazione insussistenze del passivo (cancellazione residui passivi) E 24 c)	-358.329,98		Minusvalenze	-€ 1.552,78
Accensione prestiti	0,00	Titolo IV - Rimborso Prestiti	0,00	Giroconto risconti passivi anno precedente	-6.752.574,31		Giroconti da costi a plusvalenza da alienazione alloggi	-€ 688.574,58
Entrate da riduzione di attività finanziarie titolo 5	-2.434.891,59	Titolo 5- Chiusura anticipazioni tesoriere	0,00	Quota annuale contributi agli investimenti			Risconti attivi anno 2024	€ 168.202,58
Titolo 7	0,00	Titolo 2 Macroaggregato 202 Investimenti fissi lordi	-6.470.466,20	Risconti ricavi 2024	8.751.654,97		Ratei passivi anno 2024	€ 0,00
Titolo 4 tip. 400	-2.076.650,76	Titolo III -Spese per incremento attività finanziarie	-1.941.986,63	Rivalutazioni attività finanziarie	0,00		Apertura risconti attivi anno 2023	-€ 161.797,34
				Scrittura manuale Plusvalenze patrimoniali (E 24 d)	-688.574,58		Accantonamento rischi + Quota rivalutaz. Tfr	-€ 10.695.575,12
				Altre insussistenze del passivo (utilizzo fondo oneri da contenzioso)	0,00		Sorno trasferimenti c/capitale (scritture manuali)	
				Scrittura manuale FPV 2024	- 1.657.857,91		Svalutazioni attività finanziarie	€ 0,00
							Variazione delle rimanenze	€ 0,00
Totale dell'accertamento che hanno generato ricavi nel CE	25.623.870,66	Totale degli impegni che hanno generato costi nel CE	10.121.951,82		0,00		Eliminazione residui attivi	-€ 229.388,34
Ricavi CE	25.623.870,66	Costi CE	10.121.951,82	Totale ricavi (al netto delle rettifiche)	25.623.870,66		Totale costi (al netto delle rettifiche)	€ 10.121.951,82

Si rileva, infine, la piena coincidenza tra la voce “*Istituto Tesoriere*” delle “*Disponibilità liquide*”, dell'attivo dello Stato Patrimoniale e il saldo di cassa, per come risultante dal conto del bilancio.

Conclusioni

A conclusione della presente istruttoria, tenuto conto delle competenze del Dipartimento Economia e Finanze, a seguito dell'esame della documentazione sopra elencata, con riferimento alle risultanze della contabilità finanziaria e della contabilità economico-patrimoniale, si rileva che:

- sussiste la piena corrispondenza tra il saldo di cassa al 31.12.2024, per come risultante dal conto del bilancio, e il corrispondente saldo di cui al conto del tesoriere;
- sussiste la continuità tra i residui finali dell'esercizio 2023 rispetto a quelli iniziali dell'esercizio 2024;
- sussiste la quadratura delle poste contabili iscritte nelle cosiddette "*partite di giro*";
- sussiste (a seguito delle scritture di rettifica e di giroconto effettuate dall'Ente), corrispondenza tra i valori a residuo e quelli riportati nel conto del patrimonio, posto che è stata verificata la piena coincidenza tra residui attivi finali-crediti e tra residui passivi finali-debiti, nonché, con riferimento al conto economico, la corrispondenza tra impegni in conto competenza e costi e tra accertamenti e ricavi;
- sussiste la quadratura tra il saldo di tesoreria, in ragione del totale dei pagamenti e degli incassi effettuati nel corso dell'esercizio 2024, e il valore registrato alla voce "*Disponibilità liquide*" dell'attivo dello Stato Patrimoniale;
- risulta formalmente corretta la determinazione del risultato di amministrazione al 31.12.2024.

Tenuto conto dei pareri favorevoli rispettivamente del Revisore Unico dei Conti dell'Ente e del Dipartimento Infrastrutture e Lavori Pubblici, per come in premessa indicato;

Effettuate le verifiche, nonché richiamate le raccomandazioni riportate nella presente istruttoria, cui si rimanda integralmente;

si ritiene possibile procedere all'adozione, da parte della Giunta Regionale, del rendiconto per l'esercizio 2024 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria al fine della successiva trasmissione dello stesso al Consiglio Regionale, ai sensi dell'articolo 57 della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8.

Il Funzionario E.Q.

Dott. Francesco Niccoli

Il Dirigente del Settore

Dott. Luca Buccafurri