REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

Deliberazione n. 650 **della seduta del** 14 OTT. 2026.

Oggetto: Rendiconto esercizio 2025 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*) [redacted]

Relatore (se diverso dal proponente): _____ (*timbro e firma*) [redacted]

Dirigente/i Generale/i: _____ (*timbro e firma*) [redacted]

Dirigente di Settore: _____ (*timbro e firma*) [redacted]

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

			Presente	Assente
1	ROBERTO OCCHIUTO	Presidente	X	
2	FILIPPO MANCUSO	Vice Presidente	X	
3	GIOVANNI CALABRESE	Componente	X	
4	GIANLUCA GALLO	Componente	X	
5	EULALIA MICHELI	Componente	X	
6	MARCELLO MINENNA	Componente	X	
7	ANTONIO MONTUORO	Componente	X	
8	PASQUALINA STRAFACE	Componente	X	

Assiste il Segretario Generale della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 3 pagine compreso il frontespizio e di n. 4 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, Finanze e Patrimonio 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. 231 del 10.08.2026 con cui il Commissario Straordinario dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) ha approvato il rendiconto di gestione 2025 ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (allegato 1);
- il verbale n. 11 del 23.07.2026 con cui il Revisore Unico dei Conti dell'Ente ha rilasciato parere favorevole all'approvazione del documento contabile (allegato 2);
- la nota prot. 757354 del 17 settembre 2026 con cui il Dipartimento Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa, 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 2025 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) (allegato 3);
- l'istruttoria del Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio redatta ai sensi dell'articolo 57, comma 7, della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8, sul rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2025 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) (allegato 4);

TENUTO CONTO che le competenze del Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio 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 (*Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa*) che esercita la vigilanza sulle attività dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria);

PRESO ATTO CHE il Dipartimento Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa, che esercita la vigilanza sulle attività dell'Ente, nella succitata istruttoria sul rendiconto relativo all'esercizio 2025, 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 2025 per gli adempimenti di competenza;

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;
- la deliberazione di Giunta regionale n. 16 del 23 gennaio 2026.

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 al Bilancio, Finanze e Patrimonio, 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 2025 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria (ATERP Calabria) di cui all'allegato 1, e gli allegati 2,3 e 4, 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 Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa, 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 [redacted]

IL PRESIDENTE [redacted]

Regione Calabria
Aoo REGCAL
Prot. N. 679288 del 10/08/2026

REGIONE CALABRIA

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

Deliberazione n. 231 del 10 agosto 2026 del Registro ATERP Regionale

Oggetto: Approvazione del Conto Consuntivo - Esercizio finanziario 2025

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

L'anno 2026, il giorno 10 del mese di agosto 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 Servizio Economico Ragioneria Bilancio attesta la regolarità dell'atto sulla scorta dell'istruttoria condotta dagli Uffici del Servizio

Il Responsabile Ufficio Bilancio **Il Dirigente**

Dott.ssa Marialuisa Manolio **f.to dott. Pasquale Cannatelli**

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Esprime parere favorevole ai sensi dell'art.12 del Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi dell'ATERP

Il Direttore Amministrativo
f.to 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 decreto del Commissario Straordinario n. 209 del 27/12/2022 il Dott. Pasquale Cannatelli è stato nominato Dirigente del Servizio Finanziario Ragioneria Risorse Umane;

Che con Delibera del Commissario Straordinario n. 25 del 03/02/2026 è stato approvato il Bilancio di Previsione Aterp Calabria triennio 2026/2028;

Che con delibera della Giunta della Regione Calabria n. 123 del 25/03/2026 è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'Aterp Calabria triennio 2026/2028;

Che con delibera del Consiglio Regione Calabria n. 66 del 11/05/2026 è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'Aterp Calabria triennio 2026/2028;

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 2025, 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. 178 del 12/06/2026 si è proceduto all'approvazione del "Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2025 – Art. 3, comma 4, punto 9.1 – Allegato 4/2 del D.lgs.-118/2011";
- al rendiconto della gestione dell'esercizio 2025 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 23/07/2026

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 2025 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				2.256.496,22
RISCOSSIONI	(+)	11.856.484,90	22.689.462,26	34.545.947,16
PAGAMENTI	(-)	3.983.267,60	26.157.856,22	30.141.123,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.661.319,56
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.661.319,56
RESIDUI ATTIVI	(+)	113.280.640,20	30.360.087,77	143.640.727,97
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	(-)	16.921.316,04	5.147.695,78	22.069.011,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			340.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE [1]	(-)			5.900.314,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 (A) [2]	(=)			**121.992.720,90**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025

Parte accantonata [3]	
Fondo crediti di dubbia esigibilità [4]	98.703.383,55
Accantonamento residui perenti al 31/12 [5]	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	12.139.116,81
Fondo di garanzia debiti commerciali	271.318,05
Fondo obiettivi di finanza pubblica	0,00
Altri accantonamenti	8.156.282,86
B) Totale parte	**119.270.101,27**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	8.968.563,03
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	**8.968.563,03**
Parte destinata agli investimenti		0,00
	D) Totale parte destinata agli investimenti	**0,00**
	E) Totale parte disponibile (E = A - B - C- D)	**-6.245.943,40**
	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
f.to Avv. Grazia Maria Carmela Iannini

SI ATTESTA

- che la presente Deliberazione è stata pubblicata sull' Albo Pretorio del sito istituzionale di questa Azienda in data 10.08.2026 -

Catanzaro, 10 agosto 2026.

Per la Segreteria della Direzione Generale
f.to dott. Stefano Lamacchia

AZIENDA TERRITORIALE EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA REGIONALE

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio 2025

ATERP CALABRIA

GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2025 (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)

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti [1]	CP	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale [1]	CP	1.999.080,66	
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	2.256.496,22	

TITOLO 3:	**Entrate extratributarie**										
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	90.516.454,63	RR	3.914.158,22	R	-1.512.116,61			EP	85.090.179,80
		CP	26.880.000,00	RC	9.200.712,41	A	25.486.121,18	MCP	-1.393.878,82	EC	16.285.408,77
		CS	25.685.167,00	TR	13.114.870,63	MCS	-12.570.296,37			TRR	101.375.588,57
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	172.794,81	RR	14.057,19	R	0,00			EP	158.737,62
		CP	1.015.000,00	RC	32.299,34	A	228.445,35	MCP	-786.554,65	EC	196.146,01
		CS	590.188,00	TR	46.356,53	MCS	-543.831,47			TRR	354.883,63
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	1.262.773,82	RR	46.378,53	R	-866,51			EP	1.215.528,78
		CP	6.907.532,27	RC	1.168.418,42	A	1.518.772,88	MCP	-5.388.759,39	EC	350.354,46
		CS	5.197.061,38	TR	1.214.796,95	MCS	-3.982.264,43			TRR	1.565.883,24
30000	**Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie**	**RS**	**91.952.023,26**	**RR**	**3.974.593,94**	**R**	**-1.512.983,12**			**EP**	**86.464.446,20**
		CP	**34.802.532,27**	**RC**	**10.401.430,17**	**A**	**27.233.339,41**	**MCP**	**-7.569.192,86**	**EC**	**16.831.909,24**
		CS	**31.472.416,38**	**TR**	**14.376.024,11**	**MCS**	**-17.096.392,27**			**TRR**	**103.296.355,44**
TITOLO 4:	**Entrate in conto capitale**										
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	7.146.896,09	RR	431.657,98	R	-31.524,25			EP	6.683.713,86
		CP	83.226.347,36	RC	201.082,72	A	4.959.548,47	MCP	-78.266.798,89	EC	4.758.465,75
		CS	80.521.182,74	TR	632.740,70	MCS	-79.888.442,04			TRR	11.442.179,61
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	MCS	0,00			TRR	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	5.570.113,85	RR	315.451,13	R	0,00			EP	5.254.662,72
		CP	10.490.000,00	RC	1.324.200,20	A	2.417.534,28	MCP	-8.072.465,72	EC	1.093.334,08
		CS	11.176.455,00	TR	1.639.651,33	MCS	-9.536.803,67			TRR	6.347.996,80
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	400.000,00	RC	406.921,14	A	409.126,42	MCP	9.126,42	EC	2.205,28
		CS	329.820,00	TR	406.921,14	MCS	+77.101,14			TRR	2.205,28
40000	**Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale**	**RS**	**12.717.009,94**	**RR**	**747.109,11**	**R**	**-31.524,25**			**EP**	**11.938.376,58**
		CP	**94.116.347,36**	**RC**	**1.932.204,06**	**A**	**7.786.209,17**	**MCP**	**-86.330.138,19**	**EC**	**5.854.005,11**
		CS	**92.027.457,74**	**TR**	**2.679.313,17**	**MCS**	**-89.348.144,57**			**TRR**	**17.792.381,69**
TITOLO 5:	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**										

GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2025 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3) / ACCERTAMENTI (A)(4) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (MCS = TR-CS)(5)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (MCP = A-CP)(5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
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	2.992,76	A	4.121,48	MCP	-40.878,52	EC	1.128,72
		CS	75.497,00	TR	2.992,76	MCS	-72.504,24			TRR	62.277,01
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	RS	16.616.951,25	RR	2.397.280,60	R	-1.385,00			EP	14.218.285,65
		CP	10.952.000,00	RC	4.708,85	A	1.904.863,37	MCP	-9.047.136,63	EC	1.900.154,52
		CS	12.346.203,00	TR	2.401.989,45	MCS	-9.944.213,55			TRR	16.118.440,17
50000	**Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**RS**	**16.678.099,54**	**RR**	**2.397.280,60**	**R**	**-1.385,00**			**EP**	**14.279.433,94**
		CP	**10.997.000,00**	**RC**	**7.701,61**	**A**	**1.908.984,85**	**MCP**	**-9.088.015,15**	**EC**	**1.901.283,24**
		CS	**12.421.700,00**	**TR**	**2.404.982,21**	**MCS**	**-10.016.717,79**			**TRR**	**16.180.717,18**
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	100.000,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	-100.000,00	EC	0,00
		CS	65.000,00	TR	0,00	MCS	-65.000,00			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	**100.000,00**	**RC**	**0,00**	**A**	**0,00**	**MCP**	**-100.000,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**65.000,00**	**TR**	**0,00**	**MCS**	**-65.000,00**			**TRR**	**0,00**
TITOLO 9:	**Entrate per conto terzi e partite di giro**										
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	5.308.738,07	RR	4.735.659,60	R	-2.134,75			EP	570.943,72
		CP	24.260.000,00	RC	10.330.917,63	A	16.093.147,81	MCP	-8.166.852,19	EC	5.762.230,18
		CS	20.197.818,00	TR	15.066.577,23	MCS	-5.131.240,77			TRR	6.333.173,90
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	29.281,41	RR	1.841,65	R	0,00			EP	27.439,76
		CP	410.000,00	RC	17.208,79	A	27.868,79	MCP	-382.131,21	EC	10.660,00
		CS	286.815,00	TR	19.050,44	MCS	-267.764,56			TRR	38.099,76
90000	**Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**RS**	**5.338.019,48**	**RR**	**4.737.501,25**	**R**	**-2.134,75**			**EP**	**598.383,48**
		CP	**24.670.000,00**	**RC**	**10.348.126,42**	**A**	**16.121.016,60**	**MCP**	**-8.548.983,40**	**EC**	**5.772.890,18**
		CS	**20.484.633,00**	**TR**	**15.085.627,67**	**MCS**	**-5.399.005,33**			**TRR**	**6.371.273,66**
	TOTALE TITOLI	**RS**	**126.685.152,22**	**RR**	**11.856.484,90**	**R**	**-1.548.027,12**			**EP**	**113.280.640,20**
		CP	**164.685.879,63**	**RC**	**22.689.462,26**	**A**	**53.049.550,03**	**MCP**	**-111.636.329,60**	**EC**	**30.360.087,77**
		CS	**156.471.207,12**	**TR**	**34.545.947,16**	**MCS**	**-121.925.259,96**			**TRR**	**143.640.727,97**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**RS**	**126.685.152,22**	**RR**	**11.856.484,90**	**R**	**-1.548.027,12**			**EP**	**113.280.640,20**
		CP	**166.684.960,29**	**RC**	**22.689.462,26**	**A**	**53.049.550,03**	**MCP**	**-111.636.329,60**	**EC**	**30.360.087,77**
		CS	**158.727.703,34**	**TR**	**34.545.947,16**	**MCS**	**-121.925.259,96**			**TRR**	**143.640.727,97**

(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 "-".

GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2025 (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)

(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 01/01/2025 (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)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti [1]	CP 0,00				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale [1]	CP 1.999.080,66				
	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 2.256.496,22				
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	RS 91.952.023,26	RR 3.974.593,94	R -1.512.983,12		EP 86.464.446,20
		CP 34.802.532,27	RC 10.401.430,17	A 27.233.339,41	MCP -7.569.192,86	EC 16.831.909,24
		CS 31.472.416,38	TR 14.376.024,11	MCS -17.096.392,27		TRR 103.296.355,44
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	RS 12.717.009,94	RR 747.109,11	R -31.524,25		EP 11.938.376,58
		CP 94.116.347,36	RC 1.932.204,06	A 7.786.209,17	MCP -86.330.138,19	EC 5.854.005,11
		CS 92.027.457,74	TR 2.679.313,17	MCS -89.348.144,57		TRR 17.792.381,69
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	RS 16.678.099,54	RR 2.397.280,60	R -1.385,00		EP 14.279.433,94
		CP 10.997.000,00	RC 7.701,61	A 1.908.984,85	MCP -9.088.015,15	EC 1.901.283,24
		CS 12.421.700,00	TR 2.404.982,21	MCS -10.016.717,79		TRR 16.180.717,18
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 100.000,00	RC 0,00	A 0,00	MCP -100.000,00	EC 0,00
		CS 65.000,00	TR 0,00	MCS -65.000,00		TRR 0,00
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 5.338.019,48	RR 4.737.501,25	R -2.134,75		EP 598.383,48
		CP 24.670.000,00	RC 10.348.126,42	A 16.121.016,60	MCP -8.548.983,40	EC 5.772.890,18
		CS 20.484.633,00	TR 15.085.627,67	MCS -5.399.005,33		TRR 6.371.273,66
	TOTALE TITOLI	**RS 126.685.152,22**	**RR 11.856.484,90**	**R -1.548.027,12**		**EP 113.280.640,20**
		CP 164.685.879,63	**RC 22.689.462,26**	**A 53.049.550,03**	**MCP -111.636.329,60**	**EC 30.360.087,77**
		CS 156.471.207,12	**TR 34.545.947,16**	**MCS -121.925.259,96**		**TRR 143.640.727,97**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**RS 126.685.152,22**	**RR 11.856.484,90**	**R -1.548.027,12**		**EP 113.280.640,20**
		CP 166.684.960,29	**RC 22.689.462,26**	**A 53.049.550,03**	**MCP -111.636.329,60**	**EC 30.360.087,77**
		CS 158.727.703,34	**TR 34.545.947,16**	**MCS -121.925.259,96**		**TRR 143.640.727,97**

(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 ammiistrazione

(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 "-".

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2025 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)[1] / IMPEGNI (I)[2] / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)[3]		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) / 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	25.510,38	PR	25.510,38	R	0,00			EP	0,00
		CP	246.000,00	PC	155.382,91	I	171.602,79	ECP	74.397,21	EC	16.219,88
		CS	271.510,38	TP	180.893,29	FPV	0,00			TR	16.219,88
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	**RS**	**25.510,38**	**PR**	**25.510,38**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
		CP	**246.000,00**	**PC**	**155.382,91**	**I**	**171.602,79**	**ECP**	**74.397,21**	**EC**	**16.219,88**
		CS	**271.510,38**	**TP**	**180.893,29**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**16.219,88**
0110 Programma 10	**Risorse umane**										
Titolo 1	Spese correnti	RS	1.001.444,99	PR	119.448,44	R	0,00			EP	881.996,55
		CP	2.002.000,00	PC	943.454,44	I	1.379.693,68	ECP	282.306,32	EC	436.239,24
		CS	2.663.444,99	TP	1.062.902,88	FPV	340.000,00			TR	1.318.235,79
Totale Programma 10	**Risorse umane**	**RS**	**1.001.444,99**	**PR**	**119.448,44**	**R**	**0,00**			**EP**	**881.996,55**
		CP	**2.002.000,00**	**PC**	**943.454,44**	**I**	**1.379.693,68**	**ECP**	**282.306,32**	**EC**	**436.239,24**
		CS	**2.663.444,99**	**TP**	**1.062.902,88**	**FPV**	**340.000,00**			**TR**	**1.318.235,79**
TOTALE MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**RS**	**1.026.955,37**	**PR**	**144.958,82**	**R**	**0,00**			**EP**	**881.996,55**
		CP	**2.248.000,00**	**PC**	**1.098.837,35**	**I**	**1.551.296,47**	**ECP**	**356.703,53**	**EC**	**452.459,12**
		CS	**2.934.955,37**	**TP**	**1.243.796,17**	**FPV**	**340.000,00**			**TR**	**1.334.455,67**
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	2.386.353,57	PR	516.818,11	R	-85.332,75			EP	1.784.202,71
		CP	16.962.475,50	PC	7.358.368,50	I	8.328.674,72	ECP	8.633.800,78	EC	970.306,22
		CS	19.347.829,07	TP	7.875.186,61	FPV	0,00			TR	2.754.508,93
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	14.699.320,30	PR	2.971.542,39	R	-31.566,25			EP	11.696.211,66
		CP	96.115.428,02	PC	587.393,71	I	2.907.956,09	ECP	87.307.157,12	EC	2.320.562,38
		CS	94.208.615,54	TP	3.558.936,10	FPV	5.900.314,81			TR	14.016.774,04
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	RS	2.291.672,26	PR	59.314,10	R	0,00			EP	2.232.358,16
		CP	10.997.000,00	PC	1.466.200,40	I	2.396.608,12	ECP	8.600.391,88	EC	930.407,72
		CS	13.288.672,26	TP	1.525.514,50	FPV	0,00			TR	3.162.765,88

GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2025 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)[1] / IMPEGNI (I)[2] / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)[3]		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
Totale Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**RS**	**19.377.346,13**	**PR**	**3.547.674,60**	**R**	**-116.899,00**		**EP**	**15.712.772,53**
		CP	**124.074.903,52**	**PC**	**9.411.962,61**	**I**	**13.633.238,93**	**ECP**	**104.541.349,78**	**EC**	**4.221.276,32**
		CS	**126.845.116,87**	**TP**	**12.959.637,21**	**FPV**	**5.900.314,81**			**TR**	**19.934.048,85**
TOTALE MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	**RS**	**19.377.346,13**	**PR**	**3.547.674,60**	**R**	**-116.899,00**			**EP**	**15.712.772,53**
		CP	**124.074.903,52**	**PC**	**9.411.962,61**	**I**	**13.633.238,93**	**ECP**	**104.541.349,78**	**EC**	**4.221.276,32**
		CS	**126.845.116,87**	**TP**	**12.959.637,21**	**FPV**	**5.900.314,81**			**TR**	**19.934.048,85**
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	287.756,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	287.756,00	EC	0,00
		CS	287.756,00	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	**287.756,00**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**287.756,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**287.756,00**	**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	12.720.009,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	12.720.009,50	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	**12.720.009,50**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**12.720.009,50**	**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	230.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	230.000,00	EC	0,00
		CS	138.000,00	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	**230.000,00**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**230.000,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**138.000,00**	**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	**13.237.765,50**	**PC**	**0,00**	**I**	**0,00**	**ECP**	**13.237.765,50**	**EC**	**0,00**
		CS	**425.756,00**	**TP**	**0,00**	**FPV**	**0,00**			**TR**	**0,00**
MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**										
6001 Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**										

GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2025 (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 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 100.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 100.000,00	EC 0,00
		CS 60.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**	**RS 0,00**	**PR 0,00**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 100.000,00	**PC 0,00**	**I 0,00**	**ECP 100.000,00**	**EC 0,00**
		CS 60.000,00	**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 100.000,00	**PC 0,00**	**I 0,00**	**ECP 100.000,00**	**EC 0,00**
		CS 60.000,00	**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	RS 617.693,19	PR 290.634,18	R -512,05		EP 326.546,96
		CP 24.670.000,00	PC 15.647.056,26	I 16.121.016,60	ECP 8.548.983,40	EC 473.960,34
		CS 24.942.271,82	TP 15.937.690,44	FPV 0,00		TR 800.507,30
Totale Programma 01	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**	**RS 617.693,19**	**PR 290.634,18**	**R -512,05**		**EP 326.546,96**
		CP 24.670.000,00	**PC 15.647.056,26**	**I 16.121.016,60**	**ECP 8.548.983,40**	**EC 473.960,34**
		CS 24.942.271,82	**TP 15.937.690,44**	**FPV 0,00**		**TR 800.507,30**
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	**RS 617.693,19**	**PR 290.634,18**	**R -512,05**		**EP 326.546,96**
		CP 24.670.000,00	**PC 15.647.056,26**	**I 16.121.016,60**	**ECP 8.548.983,40**	**EC 473.960,34**
		CS 24.942.271,82	**TP 15.937.690,44**	**FPV 0,00**		**TR 800.507,30**
	TOTALE MISSIONI	**RS 21.021.994,69**	**PR 3.983.267,60**	**R -117.411,05**		**EP 16.921.316,04**
		CP 164.330.669,02	**PC 26.157.856,22**	**I 31.305.552,00**	**ECP 126.784.802,21**	**EC 5.147.695,78**
		CS 155.208.100,06	**TP 30.141.123,82**	**FPV 6.240.314,81**		**TR 22.069.011,82**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS 21.021.994,69**	**PR 3.983.267,60**	**R -117.411,05**		**EP 16.921.316,04**
		CP 166.684.960,29	**PC 26.157.856,22**	**I 31.305.552,00**	**ECP 126.784.802,21**	**EC 5.147.695,78**
		CS 155.208.100,06	**TP 30.141.123,82**	**FPV 6.240.314,81**		**TR 22.069.011,82**

(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 01/01/2025 (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	1.026.955,37	PR	144.958,82	R	0,00		EP	881.996,55
		CP	2.248.000,00	PC	1.098.837,35	I	1.551.296,47	ECP 356.703,53	EC	452.459,12
		CS	2.934.955,37	TP	1.243.796,17	FPV	340.000,00		TR	1.334.455,67
MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	RS	19.377.346,13	PR	3.547.674,60	R	-116.899,00		EP	15.712.772,53
		CP	124.074.903,52	PC	9.411.962,61	I	13.633.238,93	ECP 104.541.349,78	EC	4.221.276,32
		CS	126.845.116,87	TP	12.959.637,21	FPV	5.900.314,81		TR	19.934.048,85
MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	13.237.765,50	PC	0,00	I	0,00	ECP 13.237.765,50	EC	0,00
		CS	425.756,00	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	100.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 100.000,00	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	RS	617.693,19	PR	290.634,18	R	-512,05		EP	326.546,96
		CP	24.670.000,00	PC	15.647.056,26	I	16.121.016,60	ECP 8.548.983,40	EC	473.960,34
		CS	24.942.271,82	TP	15.937.690,44	FPV	0,00		TR	800.507,30
	TOTALE MISSIONI	**RS**	**21.021.994,69**	**PR**	**3.983.267,60**	**R**	**-117.411,05**		**EP**	**16.921.316,04**
		CP	**164.330.669,02**	**PC**	**26.157.856,22**	**I**	**31.305.552,00**	**ECP 126.784.802,21**	**EC**	**5.147.695,78**
		CS	**155.208.100,06**	**TP**	**30.141.123,82**	**FPV**	**6.240.314,81**		**TR**	**22.069.011,82**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS**	**21.021.994,69**	**PR**	**3.983.267,60**	**R**	**-117.411,05**		**EP**	**16.921.316,04**
		CP	**166.684.960,29**	**PC**	**26.157.856,22**	**I**	**31.305.552,00**	**ECP 126.784.802,21**	**EC**	**5.147.695,78**
		CS	**155.208.100,06**	**TP**	**30.141.123,82**	**FPV**	**6.240.314,81**		**TR**	**22.069.011,82**

(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.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2025 (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							
TITOLO 1	**Spese correnti**	RS	3.413.308,94	PR	661.776,93	R	-85.332,75		EP	2.666.199,26
		CP	32.448.241,00	PC	8.457.205,85	I	9.879.971,19	ECP 22.228.269,81	EC	1.422.765,34
		CS	22.708.540,44	TP	9.118.982,78	FPV	340.000,00		TR	4.088.964,60
TITOLO 2	**Spese in conto capitale**	RS	14.699.320,30	PR	2.971.542,39	R	-31.566,25		EP	11.696.211,66
		CP	96.115.428,02	PC	587.393,71	I	2.907.956,09	ECP 87.307.157,12	EC	2.320.562,38
		CS	94.208.615,54	TP	3.558.936,10	FPV	5.900.314,81		TR	14.016.774,04
TITOLO 3	**Spese per incremento attivita' finanziarie**	RS	2.291.672,26	PR	59.314,10	R	0,00		EP	2.232.358,16
		CP	10.997.000,00	PC	1.466.200,40	I	2.396.608,12	ECP 8.600.391,88	EC	930.407,72
		CS	13.288.672,26	TP	1.525.514,50	FPV	0,00		TR	3.162.765,88
TITOLO 5	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	100.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 100.000,00	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
TITOLO 7	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	RS	617.693,19	PR	290.634,18	R	-512,05		EP	326.546,96
		CP	24.670.000,00	PC	15.647.056,26	I	16.121.016,60	ECP 8.548.983,40	EC	473.960,34
		CS	24.942.271,82	TP	15.937.690,44	FPV	0,00		TR	800.507,30
	TOTALE TITOLI	**RS**	**21.021.994,69**	**PR**	**3.983.267,60**	**R**	**-117.411,05**		**EP**	**16.921.316,04**
		CP	**164.330.669,02**	**PC**	**26.157.856,22**	**I**	**31.305.552,00**	**ECP 126.784.802,21**	**EC**	**5.147.695,78**
		CS	**155.208.100,06**	**TP**	**30.141.123,82**	**FPV**	**6.240.314,81**		**TR**	**22.069.011,82**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS**	**21.021.994,69**	**PR**	**3.983.267,60**	**R**	**-117.411,05**		**EP**	**16.921.316,04**
		CP	**166.684.960,29**	**PC**	**26.157.856,22**	**I**	**31.305.552,00**	**ECP 126.784.802,21**	**EC**	**5.147.695,78**
		CS	**155.208.100,06**	**TP**	**30.141.123,82**	**FPV**	**6.240.314,81**		**TR**	**22.069.011,82**

(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.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.256.496,22			
Utilizzo avanzo di amministrazione [1]	0,00		Disavanzo di amministrazione [3]	2.354.291,27	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti [4]	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente [2]	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale [2]	1.999.080,66				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	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	9.879.971,19	9.118.982,78
Titolo 2: Trasferimenti correnti	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente [5]	340.000,00	
Titolo 3: Entrate extratributarie	27.233.339,41	14.376.024,11	Titolo 2: Spese in conto capitale	2.907.956,09	3.558.936,10
Titolo 4: Entrate in conto capitale	7.786.209,17	2.679.313,17	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale [5]	5.900.314,81	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	1.908.984,85	2.404.982,21	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	2.396.608,12	1.525.514,50
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziare	0,00	
Totale entrate finali.....	**36.928.533,43**	**19.460.319,49**	**Totale spese finali.....**	**21.424.850,21**	**14.203.433,38**
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	16.121.016,60	15.085.627,67	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	16.121.016,60	15.937.690,44
Totale entrate dell'esercizio	**53.049.550,03**	**34.545.947,16**	**Totale spese dell'esercizio**	**37.545.866,81**	**30.141.123,82**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**55.048.630,69**	**36.802.443,38**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**39.900.158,08**	**30.141.123,82**
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	**0,00**		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	**15.148.472,61**	**6.661.319,56**
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio [7]	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	**55.048.630,69**	**36.802.443,38**	**TOTALE A PAREGGIO**	**55.048.630,69**	**36.802.443,38**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

(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 contrato 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 inscritti 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/ disavnzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	15.148.472,61
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2025 (-) (8)	12.950.009,50
c) Risorse vincolate nel bilancio (-) (9)	729.556,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.468.907,11

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	1.468.907,11
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) (10)	-1.246.462,76
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	2.715.369,87

(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	(+)	27.233.339,41
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	(-)	9.879.971,19
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	340.000,00
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
VF1) Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo C/3)	(-)	487.623,27
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		**14.171.453,68**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.950.009,50
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		**1.221.444,18**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-1.246.462,76
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		**2.467.906,94**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.999.080,66
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)	(+)	7.786.209,17
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	(-)	2.907.956,09
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	5.900.314,81
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 C/3)	(+)	0,00
B1) Risultato di competenza in c/capitale		**977.018,93**
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	729.556,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		**247.462,93**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		**247.462,93**
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	(+)	1.908.984,85
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	2.396.608,12
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		**-487.623,27**
- 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		**-487.623,27**
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		**-487.623,27**

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		**15.148.472,61**
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		**1.468.907,11**
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		**2.715.369,87**
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		14.171.453,68
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 stanziate 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 plurien.		**14.171.453,68**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.
(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo.
(5) Indicare l'importo della lettera C/1 nell'equilibrio di parte corrente quando la lettera C/3 è negativa; indicare l'importo della lettera C/3 è positiva. Nell'equilibrio di parte corrente l'importo della lettera C/1 deve essere indicato con il segno positivo quando C/1 è negativo, e con il segno negativo C/1 quando C/1 è positivo; invece, nell'equilibrio in conto capitale l'importo della lettera C/1 deve essere indicato con il segno positivo quando C/1 è positivo, e con il segno negativo quando C/1 è negativo.
(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento.
(9) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo.
(10) Valorizzare solo se D/3 è negativo. I saldi di competenza negativi determinati da impegni per investimenti a fronte di "debito autorizzato e non contratto" (DANC) non rilevano ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018. In particolare, il saldo di competenza negativo Equilibrio complessivo da DANC non determina la formazione o il peggioramento del disavanzo di amministrazione da DANC se è compensato dal risultato positivo della gestione dei residui o dall'utilizzo "di fatto" del risultato di amministrazione libero non applicato al bilancio.
(11) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.
(12) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione.
(13) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga m) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statute ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie.
(14) Le quote accantonate in bilancio riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono aggiunte nelle corrispondenti voci dell'equilibrio in conto capitale.
(15) Le quote vincolate riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale.
(16) Le quote accantonate in sede di rendiconto riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.256.496,22
RISCOSSIONI	(+)	11.856.484,90	22.689.462,26	34.545.947,16
PAGAMENTI	(-)	3.983.267,60	26.157.856,22	30.141.123,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.661.319,56
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.661.319,56
RESIDUI ATTIVI	(+)	113.280.640,20	30.360.087,77	143.640.727,97
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	(-)	16.921.316,04	5.147.695,78	22.069.011,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			340.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE [1]	(-)			5.900.314,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 (A) [2]	(=)			**121.992.720,90**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025

Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità (4)	98.703.383,55
Accantonamento residui perenti al 31/12 (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	12.139.116,81
Fondo di garanzia debiti commerciali	271.318,05
Fondo obiettivi di finanza pubblica	0,00
Altri accantonamenti	8.156.282,86
B) Totale parte accantonata	**119.270.101,27**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	8.968.563,03
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	**8.968.563,03**
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti	**0,00**
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C- D)	**-6.245.943,40**
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 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio **2025** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio **2025** e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio **2025** (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio **2025** su impegni imputati agli esercizi successivi a **2025** (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024** rinviata all'esercizio **2026** e successivi	Spese impegnate nell'esercizio **2025** con imputazione all'esercizio **2026** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio **2025** con imputazione all'esercizio **2027** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio **2025** 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 **2025**
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(y)*	*(c) = (a)-(b)-(x)-(y)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g) = (c)+(d)+(e)+(f)*
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**340.000,00**	**0,00**	**0,00**	**340.000,00**
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.999.080,66	5.836,02	0,00	0,00	1.993.244,64	3.537.310,34	369.759,83	0,00	5.900.314,81
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**1.999.080,66**	**5.836,02**	**0,00**	**0,00**	**1.993.244,64**	**3.537.310,34**	**369.759,83**	**0,00**	**5.900.314,81**
	TOTALE	**1.999.080,66**	**5.836,02**	**0,00**	**0,00**	**1.993.244,64**	**3.877.310,34**	**369.759,83**	**0,00**	**6.240.314,81**

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	16.285.408,77	85.090.179,80	101.375.588,57	97.051.172,04	97.051.172,04	96,00
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	196.146,01	158.737,62	354.883,63	329.922,68	329.922,68	93,00
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	350.354,46	1.215.528,78	1.565.883,24	1.322.288,83	1.322.288,83	84,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	16.831.909,24	86.464.446,20	103.296.355,44	98.703.383,55	98.703.383,55	96,00
	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	4.758.465,75	6.683.713,86	11.442.179,61	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.758.465,75	6.683.713,86	11.442.179,61	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	1.093.334,08	5.254.662,72	6.347.996,80	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	2.205,28	0,00	2.205,28	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.854.005,11	11.938.376,58	17.792.381,69	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	1.128,72	61.148,29	62.277,01	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.900.154,52	14.218.285,65	16.118.440,17	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	1.901.283,24	14.279.433,94	16.180.717,18	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	**24.587.197,59**	**112.682.256,72**	**137.269.454,31**	**98.703.383,55**	**98.703.383,55**	**72,00**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**18.733.192,48**	**100.743.880,14**	**119.477.072,62**	**98.703.383,55**	**98.703.383,55**	**83,00**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**5.854.005,11**	**11.938.376,58**	**17.792.381,69**	**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	137.269.454,31	98.703.383,55
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	**137.269.454,31**	**98.703.383,55**

* 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
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**25.486.121,18**	**0,00**	**9.200.712,41**	**3.914.158,22**
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	25.486.121,18	0,00	9.200.712,41	3.914.158,22
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**228.445,35**	**0,00**	**32.299,34**	**14.057,19**
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	41.049,43	0,00	27.661,17	6.201,01
3030300	Altri interessi attivi	187.395,92	0,00	4.638,17	7.856,18
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**1.518.772,88**	**0,00**	**1.168.418,42**	**46.378,53**
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	718.904,05	0,00	389.748,53	41.322,10
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	799.868,83	0,00	778.669,89	5.056,43
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**27.233.339,41**	**0,00**	**10.401.430,17**	**3.974.593,94**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**4.959.548,47**	**0,00**	**201.082,72**	**431.657,98**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.959.548,47	0,00	201.082,72	431.657,98
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**	**2.417.534,28**	**0,00**	**1.324.200,20**	**315.451,13**
4040100	Alienazione di beni materiali	2.417.534,28	0,00	1.324.200,20	315.451,13
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**	**409.126,42**	**0,00**	**406.921,14**	**0,00**
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	409.126,42	0,00	406.921,14	0,00
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**7.786.209,17**	**0,00**	**1.932.204,06**	**747.109,11**

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
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**4.121,48**	**0,00**	**2.992,76**	**0,00**
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	4.121,48	0,00	2.992,76	0,00
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie**	**1.904.863,37**	**0,00**	**4.708,85**	**2.397.280,60**
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	3.526,92	0,00	3.526,92	0,00
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	1.901.336,45	0,00	1.181,93	2.397.280,60
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**1.908.984,85**	**0,00**	**7.701,61**	**2.397.280,60**
	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**	**16.093.147,81**	**0,00**	**10.330.917,63**	**4.735.659,60**
9010100	Altre ritenute	445.160,66	0,00	445.160,66	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.485.969,83	0,00	1.485.969,53	207.724,11
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	22.695,00	0,00	22.606,85	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	14.139.322,32	0,00	8.377.180,59	4.527.935,49
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**27.868,79**	**0,00**	**17.208,79**	**1.841,65**
9020400	Depositi di/presso terzi	15.078,49	0,00	11.110,49	110,22
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	12.790,30	0,00	6.098,30	1.731,43
9000000	**TOTALE TITOLO 9**	**16.121.016,60**	**0,00**	**10.348.126,42**	**4.737.501,25**

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
	TOTALE TITOLI	**53.049.550,03**	**0,00**	**22.689.462,26**	**11.856.484,90**

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	153.513,49	0,00	18.089,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.602,79
10	Risorse umane	1.137.223,09	0,00	1.542,00	240.928,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.379.693,68
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.290.736,58**	**0,00**	**19.631,30**	**240.928,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.551.296,47**
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.638.997,24	1.219.456,30	1.909.928,63	82.596,00	0,00	0,00	24.366,88	0,00	10.465,84	442.863,83	8.328.674,72
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**4.638.997,24**	**1.219.456,30**	**1.909.928,63**	**82.596,00**	**0,00**	**0,00**	**24.366,88**	**0,00**	**10.465,84**	**442.863,83**	**8.328.674,72**
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	**5.929.733,82**	**1.219.456,30**	**1.929.559,93**	**323.524,59**	**0,00**	**0,00**	**24.366,88**	**0,00**	**10.465,84**	**442.863,83**	**9.879.971,19**

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	141.659,75	0,00	13.723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.382,91
10	Risorse umane	700.983,85	0,00	1.542,00	240.928,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943.454,44
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**842.643,60**	**0,00**	**15.265,16**	**240.928,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.098.837,35**
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.436.198,16	1.131.423,04	1.296.938,61	82.596,00	0,00	0,00	24.366,88	0,00	8.793,73	378.052,08	7.358.368,50
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**4.436.198,16**	**1.131.423,04**	**1.296.938,61**	**82.596,00**	**0,00**	**0,00**	**24.366,88**	**0,00**	**8.793,73**	**378.052,08**	**7.358.368,50**
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	**5.278.841,76**	**1.131.423,04**	**1.312.203,77**	**323.524,59**	**0,00**	**0,00**	**24.366,88**	**0,00**	**8.793,73**	**378.052,08**	**8.457.205,85**

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	21.744,84	0,00	3.765,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.510,38
10	Risorse umane	119.448,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.448,44
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**141.193,28**	**0,00**	**3.765,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**144.958,82**
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	156.446,42	32.686,79	307.274,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.410,43	516.818,11
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**156.446,42**	**32.686,79**	**307.274,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.410,43**	**516.818,11**
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	**297.639,70**	**32.686,79**	**311.040,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.410,43**	**661.776,93**

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 finanziare	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	2.891.693,00	0,00	0,00	16.263,09	2.907.956,09	0,00	0,00	0,00	2.396.608,12	2.396.608,12
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**2.891.693,00**	**0,00**	**0,00**	**16.263,09**	**2.907.956,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.396.608,12**	**2.396.608,12**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**2.891.693,00**	**0,00**	**0,00**	**16.263,09**	**2.907.956,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.396.608,12**	**2.396.608,12**

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	571.130,62	0,00	0,00	16.263,09	587.393,71	0,00	0,00	0,00	1.466.200,40	1.466.200,40
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**571.130,62**	**0,00**	**0,00**	**16.263,09**	**587.393,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.466.200,40**	**1.466.200,40**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**571.130,62**	**0,00**	**0,00**	**16.263,09**	**587.393,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.466.200,40**	**1.466.200,40**

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	2.971.542,39	0,00	0,00	0,00	2.971.542,39	0,00	0,00	0,00	59.314,10	59.314,10
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**2.971.542,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.971.542,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**59.314,10**	**59.314,10**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**2.971.542,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.971.542,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**59.314,10**	**59.314,10**

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	16.093.147,81	27.868,79	16.121.016,60
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	**16.093.147,81**	**27.868,79**	**16.121.016,60**
	TOTALE MISSIONI	**16.093.147,81**	**27.868,79**	**16.121.016,60**

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	5.929.733,82	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.219.456,30	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.929.559,93	0,00
104	Trasferimenti correnti	323.524,59	0,00
107	Interessi passivi	24.366,88	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.465,84	0,00
110	Altre spese correnti	442.863,83	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**9.879.971,19**	**0,00**
	TITOLO 2: Spese in conto capitale		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.891.693,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	16.263,09	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**2.907.956,09**	**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	2.396.608,12	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**2.396.608,12**	**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	16.093.147,81	0,00
702	Uscite per conto terzi	27.868,79	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**16.121.016,60**	**0,00**
	TOTALE IMPEGNI	**31.305.552,00**	**0,00**

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2025 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2026 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2026		Anno 2027		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'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' 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	6.047.521,00	0,00	5.690.000,00	0,00	0,00
30000	**Totale TITOLO 3**	**33.942.521,00**	**0,00**	**33.585.000,00**	**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	78.568.551,42	30.901.551,42	36.893.730,78	1.426.730,78	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	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 2025 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2026 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2026		Anno 2027		Anni successivi
		Previsione di competenza	Accertamenti	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
40000	**Totale TITOLO 4**	**89.358.551,42**	**30.901.551,42**	**47.683.730,78**	**1.426.730,78**	**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	**157.568.072,42**	**30.901.551,42**	**115.535.730,78**	**1.426.730,78**	**0,00**

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2025 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2026 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2026		Anno 2027		Anni successivi
		Previsione di competenza	Impegni	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1: Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	9.590.000,00	419.252,99	9.250.000,00	66.044,16	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.687.108,00	90.301,21	3.510.562,23	90.301,22	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	4.010.353,23	153.752,17	3.949.381,00	50.677,39	0,00
104	Trasferimenti correnti	348.000,00	0,00	348.000,00	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	0,00	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	13.907.768,50	128.744,31	13.787.765,50	128.742,49	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**31.928.229,73**	**792.050,68**	**31.230.708,73**	**335.765,26**	**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	93.689.106,40	36.532.106,40	46.853.490,61	1.796.490,61	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	1.569.759,83	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**95.258.866,23**	**36.532.106,40**	**48.053.490,61**	**1.796.490,61**	**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 2025 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2026 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2026		Anno 2027		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**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	**161.454.095,96**	**37.324.157,08**	**113.551.199,34**	**2.132.255,87**	**0,00**

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

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2025 (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 01/01/2025 (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 2025 (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)	32,11
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	78,25
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	78,25
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	78,25
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	78,25
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	45,63
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	45,68
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	45,63
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	45,68
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)	-254,69
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)	24,58
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)	2,91
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 2025 (Percentuale)
06.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,09
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"	0,00
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"/ totate Impegni Titoli I+II	22,61
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")	255,46
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")	0,00
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	34,80
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	16,56
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	29,42
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	16,29
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	32,90
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	11,75
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")	39,06
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")	20,62

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2025 (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	-0,56
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	0,09
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)	36,81
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)	1,33

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2025 (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	8,64
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	0,29
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	59,20
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	163,17

(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 3	**Entrate extratributarie**								
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	19,76	16,32	48,04	21,88	22,16	11,45	36,10	4,40
30300	Interessi attivi	0,75	0,62	0,43	49,69	49,69	11,55	14,14	8,14
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	5,08	4,19	2,86	64,00	63,62	43,69	76,93	3,68
30000	**Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie**	**25,59**	**21,13**	**51,33**	**24,85**	**25,13**	**12,22**	**38,19**	**4,39**
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**								
40200	Contributi agli investimenti	40,28	50,54	9,35	84,93	89,13	5,24	4,05	6,07
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	7,71	6,37	4,56	69,59	69,59	20,53	54,77	5,66
40500	Altre entrate in conto capitale	0,29	0,24	0,77	82,46	82,46	99,46	99,46	0,00
40000	**Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale**	**48,28**	**57,15**	**14,68**	**81,78**	**86,17**	**13,09**	**24,82**	**5,89**
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**								
50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,03	0,03	0,01	71,12	71,12	4,59	72,61	0,00
50400	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	8,05	6,65	3,59	44,78	44,79	12,97	0,25	14,43
50000	**Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**8,08**	**6,68**	**3,60**	**44,88**	**44,89**	**12,94**	**0,40**	**14,38**
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**								
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,07	0,06	0,00	65,00	65,00	0,00	0,00	0,00
70000	**Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere**	**0,07**	**0,06**	**0,00**	**65,00**	**65,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**								
90100	Entrate per partite di giro	17,68	14,73	30,34	68,58	68,31	70,41	64,19	89,24
90200	Entrate per conto terzi	0,30	0,25	0,05	65,29	65,29	33,33	61,75	6,29
90000	**Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**17,98**	**14,98**	**30,39**	**68,53**	**68,27**	**70,31**	**64,19**	**88,79**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**48,92**	**53,99**	**19,39**	**42,77**	**9,47**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			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	0,19	0,00	0,15	0,00	0,45	0,00	0,06
	10	Risorse umane	1,30	0,00	1,22	5,45	4,58	5,45	0,22
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		**1,49**	**0,00**	**1,37**	**5,45**	**5,03**	**5,45**	**0,28**
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	70,24	0,00	75,50	94,55	52,03	94,55	82,46
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**70,24**	**0,00**	**75,50**	**94,55**	**52,03**	**94,55**	**82,46**
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,22	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,23
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	9,51	0,00	7,74	0,00	0,00	0,00	10,03
	03	Altri fondi	0,17	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,18
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		**9,90**	**0,00**	**8,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10,44**
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,07	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,08
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		**0,07**	**0,00**	**0,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,08**
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	18,30	0,00	15,01	0,00	42,94	0,00	6,74
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		**18,30**	**0,00**	**15,01**	**0,00**	**42,94**	**0,00**	**6,74**

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 2025 (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	98,01	100,00	91,77	90,55	100,00
	10	Risorse umane	99,22	100,00	44,64	68,38	11,93
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		**99,11**	**81,19**	**48,24**	**70,83**	**14,12**
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	89,39	92,29	39,40	69,04	18,42
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**89,39**	**85,00**	**39,40**	**69,04**	**18,42**
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	100,00	100,00	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	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		**3,22**	**3,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		**60,00**	**60,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,97	98,64	95,22	97,06	47,09
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		**100,97**	**98,64**	**95,22**	**97,06**	**47,09**

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 Rimborso 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 ogno 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 ogno 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 partire 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 partire 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 1/1/2025	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2025 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2025	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
		(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	12.200.480,35		230.000,00	-291.363,54	12.139.116,81
	Totale Fondo contenzioso	12.200.480,35		230.000,00	-291.363,54	12.139.116,81
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità c/corrente	86.528.473,27		12.720.009,50	-545.099,22	98.703.383,55
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	86.528.473,27		12.720.009,50	-545.099,22	98.703.383,55
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Fondo di garanzia debiti commerciali						
17002502	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	681.318,05			-410.000,00	271.318,05
	Totale Fondo di garanzia debiti commerciali	681.318,05			-410.000,00	271.318,05
Fondo obiettivi di finanza pubblica						
	Totale Fondo obiettivi di finanza pubblica					
Altri accantonamenti						
17001501	FONDO RINNOVO CCNL					
17002503	POSTE CORRETTIVE DI CANONI DI ALLOGGI DI PROPRIETA' CON CONTRIBUTI DELLO STATO	8.156.282,86				8.156.282,86
	Totale Altri accantonamenti	8.156.282,86				8.156.282,86
	Totale	107.566.554,53		12.950.009,50	-1.246.462,76	119.270.101,27

(*) 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.

Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2025	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2025 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2025	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
		(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e) = (a) + (b) + (c) + (d)*

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 1/1/2025	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2025	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2025 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 2025 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024 non reimpegnati nell'esercizio 2025	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2025	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
				(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)	23001001	COSTI DIRETTI DIVERSI (CAP. 34000501)	7.763.067,04		1.900.154,52	1.170.598,52				729.556,00	8.492.623,04
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
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (I/1)				8.239.007,03		1.900.154,52	1.170.598,52				729.556,00	8.968.563,03
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)				8.239.007,03		1.900.154,52	1.170.598,52				729.556,00	8.968.563,03

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 1/1/2025	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2025	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2025 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 2025 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024 non reimpegnati nell'esercizio 2025	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2025	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)*	*(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)*

	(h)	(i)
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)	729.556,00	8.968.563,03
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)	729.556,00	8.968.563,03

(*) 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 1/1/2025	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2025 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 31/12/2025
				(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 2025

CONTO ECONOMICO

		CONTO ECONOMICO	2025	2024	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	341.848,32	2.282.965,68		
	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	341.848,32	2.282.965,68		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	25.486.121,18	21.313.264,40		
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	25.486.121,18	21.313.264,40		
	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	1.518.772,88	1.092.647,71	A5	A5 a e b
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**27.346.742,38**	**24.688.877,79**		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	19.000,21	21.418,32	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	1.880.813,52	1.812.771,40	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	29.746,20	25.244,07	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	879.939,07	771.744,58		
	a	Trasferimenti correnti	323.524,59	83.170,00		
	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	556.414,48	688.574,58		
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13		Personale	6.269.733,82	5.863.515,41	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	5.816.844,38	6.593.458,10		
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	38.928,00	95.029,74	B10a	B10a
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.271.038,44	6.498.428,36	B10b	B10b
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
	d	Svalutazione dei crediti	506.877,94	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	12.620.424,67	10.667.144,97	B12	B12
17		Altri accantonamenti	25.817,90	28.430,15	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	1.601.392,28	1.924.669,57	B14	B14
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**29.143.712,05**	**27.708.396,57**		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-1.796.969,67**	**-3.019.518,78**		

Rendiconto gestione 2025

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2025	2024	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	228.445,35	98.385,93	C16	C16
	Totale proventi finanziari	**228.445,35**	**98.385,93**		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	24.366,88	70.382,60		
a	Interessi passivi	24.366,88	70.382,60		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	**24.366,88**	**70.382,60**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**204.078,47**	**28.003,33**		
	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	**1.082.951,95**	**1.542.288,75**		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	117.411,05	358.329,98		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	556.414,48	688.574,58		E20c
e	Altri proventi straordinari	409.126,42	495.384,19		
	Totale proventi straordinari	1.082.951,95	1.542.288,75		
	Oneri straordinari	**1.566.195,59**	**545.316,33**		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.548.027,12	229.388,34		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	1.905,38	1.552,78		E21a
d	Altri oneri straordinari	16.263,09	314.375,21		E21d
	Totale oneri straordinari	1.566.195,59	545.316,33		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-483.243,64**	**996.972,42**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**-2.076.134,84**	**-1.994.543,03**		
26	Imposte	0,00	0,00	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-2.076.134,84**	**-1.994.543,03**		

Rendiconto gestione 2025

STATO PATRIMONIALE

		Attività	2025	2024	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			**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	0,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	**0,00**	**0,00**		
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	381.177.200,48	386.762.525,02		
	2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	380.959.984,26	386.551.422,50		
	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	24.210,03	28.032,67	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	153.717,35	150.180,89		
	2.7	Mobili e arredi	39.288,84	32.888,96		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	85.449.163,13	76.716.107,75	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	**466.626.363,61**	**463.478.632,77**		
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)	**466.626.363,61**	**463.478.632,77**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				

Rendiconto gestione 2025

STATO PATRIMONIALE

		Attività	2025	2024	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	444.196,86	0,00		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b	Altri crediti da tributi	444.196,86	0,00		
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	11.442.179,61	7.146.896,09		
	a	verso amministrazioni pubbliche	11.442.179,61	7.146.896,09		
	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	4.405.341,15	5.423.549,99	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	28.645.626,80	27.586.232,87		
	a	verso l'erario	0,00	0,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c	altri	28.645.626,80	27.586.232,87		
		Totale crediti	**44.937.344,42**	**40.156.678,95**		
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	33.152.376,02	24.787.436,43		
	a	Istituto tesoriere	6.661.319,56	2.256.496,22		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	26.491.056,46	22.530.940,21		
	2	Altri depositi bancari e postali	6.243.320,83	5.009.114,59	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	**39.395.696,85**	**29.796.551,02**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**84.333.041,27**	**69.953.229,97**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	239.596,28	168.202,58	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**239.596,28**	**168.202,58**		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**551.199.001,16**	**533.600.065,32**		

Rendiconto gestione 2025

STATO PATRIMONIALE

	Passività	2025	2024	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	472.954.298,28	474.948.841,31	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	-2.076.134,84	-1.994.543,03	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)	**470.878.163,44**	**472.954.298,28**		
	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	43.184.332,86	30.563.908,18	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**43.184.332,86**	**30.563.908,18**		
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**75.523,26**	**308.209,20**	**C**	**C**
	TOTALE T.F.R. (C)	**75.523,26**	**308.209,20**		
	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	16.480.081,04	16.928.129,74	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	4.145.502,62	2.650.436,79		
a	tributari	144.376,59	155.547,09		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	146.825,34	1.997,04		
c	per attività svolta per c/terzi	800.507,30	617.693,19		
d	altri	3.053.793,39	1.875.199,47		
	TOTALE DEBITI (D)	**22.069.011,82**	**21.021.994,69**		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	340.000,00	0,00	E	E
	Risconti passivi	**14.651.969,78**	**8.751.654,97**		
1	Contributi agli investimenti	14.651.969,78	8.751.654,97		
a	da altre amministrazioni pubbliche	14.651.969,78	8.751.654,97		
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)	**14.991.969,78**	**8.751.654,97**		

Rendiconto gestione 2025

STATO PATRIMONIALE

Passività		2025	2024	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**551.199.001,16**	**533.600.065,32**		
	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**		

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 2 CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno 2025
	A) PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA	
1	Proventi da tributi	
2	Proventi da contributi per prestazioni sociali	
3	**Trasferimenti**	**341.848,32**
3.1	Trasferimenti attivi in conto esercizio	
3.2	Trasferimenti attivi in conto investimenti	341.848,32
4	**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	
4.1	Ricavi della vendita di beni	
4.2	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	
4.3	Ricavi per lavori in corso su ordinazione	
5	Ricavi da partecipazioni	
6	Altri proventi e ricavi diversi	27.167.432,75
	TOTALE PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA (A)	**27.509.281,07**
	B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA	
8	Acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci	19.000,21
9	(+/-) Variazioni delle rimanenze di materie prime, materiali di consumo e merci	
9	Acquisto di servizi	1.880.813,52
10	Utilizzo di beni di terzi	29.746,20
11	**Trasferimenti**	**879.939,07**
11.1	Trasferimenti in conto esercizio	323.524,59
11.2	Trasferimenti in conto investimenti	556.414,48
12	Personale	6.269.733,82
13	Ammortamenti	5.309.966,44
14	Accantonamenti	13.153.120,51
15	Oneri diversi dalla gestione	1.592.831,82
16	(+/-) Variazioni nelle rimanenze di semilavorati, prodotti in corso di lavorazione e di prodotti finiti	
17	(-) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
	TOTALE COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA (B)	**29.135.151,59**
	C) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'	
18	Rivalutazioni	
19	Svalutazioni	
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' (C)	
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)	**-1.625.870,52**
	D) RICAVI E COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	
20	Interessi attivi	41.673,31
21	Altri ricavi finanziari	
	Totale ricavi finanziari	**41.673,31**
22	Interessi passivi	24.366,88
23	Altri costi finanziari	
	Totale costi finanziari	**24.366,88**
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (D)	**17.306,43**
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE ORDINARIA (A - B +/- C +/- D)	**-1.608.564,09**
	E) RICAVI/PROVENTI E COSTI/ONERI DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	
24	**Ricavi e proventi straordinari**	**1.107.185,30**
24.1	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	698.058,88
24.2	Altri ricavi e proventi straordinari	409.126,42
25	**Costi e oneri straordinari**	**1.574.756,05**
25.1	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.574.756,05
25.2	Altri costi e oneri straordinari	
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (E)	**-467.570,75**

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 2 CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno 2025
	RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**-2.076.134,84**
26	Imposte d'esercizio	
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**-2.076.134,84**

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	A T T I V O	Anno 2025
	ATTIVITA' NON CORRENTI	
A	**Immobilizzazioni immateriali e avviamento**	
1	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	
2	Concessioni, licenze, marchi	
3	Altri diritti	
4	Avviamento	
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	
6	Altre	
	Totale Immobilizzazioni immateriali e avviamento	
B	**Immobilizzazioni materiali**	
	Beni demaniali	
1.1	Terreni	
1.2	Fabbricati	
1.3	Strade e autostrade	
1.4	Strade ferrate	
1.5	Opere destinate alla difesa nazionale	
1.6	Porti e aerodromi	
1.7	Acquedotti e infrastrutture idrauliche	
1.8	Beni immobili culturali	
1.9	Beni mobili culturali	
1.10	Cimiteri	
1.11	Mercati	
1.12	Altri	
	Beni patrimoniali indisponibili	**37.362,84**
2.1	Terreni	
2.2	Mobili e arredi	37.362,84
2.3	Fabbricati destinati a sede di pubblici uffici	
2.4	Impianti e macchinari	
2.5	Attrezzature	
2.6	Mezzi di trasporto	
2.7	Macchine per ufficio e hardware	
2.8	Miniere, cave e torbiere	
2.9	Caserme	
2.10	Armamenti, aeromobili militari e navi da guerra	
2.11	Beni culturali	
2.12	Altri	
	Beni patrimoniali disponibili	**381.139.837,64**
3.1	Investimenti immobiliari	
3.2	Terreni	
3.3	Fabbricati	380.959.984,26
3.4	Impianti e macchinari	
3.5	Attrezzature	24.210,03
3.6	Mezzi di trasporto	
3.7	Macchine per ufficio e hardware	153.717,35
3.8	Mobili e arredi	1.926,00
3.9	Attivita' biologiche	
3.10	Altri	
4	**Immobilizzazioni in corso e acconti**	**85.449.163,13**
	Totale Immobilizzazioni materiali	**466.626.363,61**

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	A T T I V O	Anno 2025
C	**Immobilizzazioni Finanziarie**	
1	Partecipazioni in societa' controllate	
2	Partecipazioni in societa' collegate	
3	Partecipazioni in altri organismi	
4	Altri titoli	
5	Crediti di natura tributaria	
6	Crediti per trasferimenti	
7	Crediti verso clienti e utenti	
8	Altri crediti	
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	
D	**Risconti**	
1	Risconti attivi	
	Totale Risconti	
	TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	**466.626.363,61**
	ATTIVITA' CORRENTI	
E	**Rimanenze e lavori in corso su ordinazione**	
1	Materie prime, sussidiarie e materiali di consumo	
2	Semilavorati e prodotti in corso di lavorazione	
3	Prodotti finiti e merci	
4	Attivita' biologiche	
5	Lavori in corso su ordinazione	
6	Acconti	
	Totale Rimanenze e lavori in corso su ordinazione	
F	**Altre attivita' destinate alla vendita**	
1	Attivita' immateriali	
2	Attivita' materiali	
3	Attivita' finanziarie	
	Totale Altre attivita' destinate alla vendita	
G	**Crediti**	
1	Crediti di natura tributaria	
2	Crediti per trasferimenti	11.442.179,61
3	Verso clienti e utenti	4.405.341,15
4	Altri crediti	29.089.823,66
	Totale Crediti	**44.937.344,42**
H	**Ratei e risconti**	
1	Ratei attivi	
2	Risconti attivi	239.596,28
	Totale Ratei e risconti	**239.596,28**
I	**Disponibilita' liquide**	
1	**Conto di tesoreria**	**6.661.319,56**
1.1	presso Istituto cassiere (tesoriere)	6.661.319,56
1.2	presso Banca d'Italia	
2	Altri depositi bancari e postali	6.243.320,83
3	Denaro e valori in cassa	
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'amministrazione	26.491.056,46
	Totale Disponibilita' liquide	**39.395.696,85**
	TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	**84.572.637,55**
	TOTALE ATTIVO (ATTIVITA' NON CORRENTI + ATTIVITA' CORRENTI)	**551.199.001,16**

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	P A S S I V O	Anno 2025
	PATRIMONIO NETTO	
A	**Fondo di dotazione**	**472.954.298,28**
B	**Riserve**	
1	disponibili	
2	**indisponibili**	
2.1	Per beni demaniali e patrimoniali indisponibili non soggetti ad ammortamento	
2.2	Riserve negative	
2.3	Altre riserve indisponibili	
C	Risultati economici degli esercizi precedenti	
D	Risultato economico dell'esercizio	-2.076.134,84
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**470.878.163,44**
	PASSIVITA' NON CORRENTI	
E	**Debiti**	
1	Titoli del debito pubblico	
2	Verso banche	
3	Verso Tesoreria dello Stato	
4	Verso altre amministrazioni pubbliche	
5	Verso altri finanziatori	
6	Verso concessionari di servizi	
7	Verso fornitori	
8	Acconti	
9	Verso altri	
	TOTALE DEBITI	
F	**Fondi**	
1	Per trattamento di quiescenza e trattamento di fine rapporto	75.523,26
2	Per imposte	
3	Altri fondi	43.184.332,86
	TOTALE FONDI	**43.259.856,12**
G	**Risconti e altre passivita'**	
1	Risconti passivi	
2	Diritti da concessioni di servizi	
	TOTALE RISCONTI E ALTRE PASSIVITA'	
	TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	**43.259.856,12**
	PASSIVITA' CORRENTI	
H	**Debiti**	
1	Titoli del debito pubblico	
2	Verso banche e tesoriere	
3	Verso Tesoreria dello Stato	
4	Verso altre amministrazioni pubbliche	2.514.005,57
5	Verso altri finanziatori	38.752,76
6	Verso concessionari di servizi	
7	Verso fornitori	16.145.199,64
8	Acconti	
9	Verso altri	3.371.053,85
	TOTALE DEBITI	**22.069.011,82**
I	**Fondi**	
1	Per trattamento di quiescenza e trattamento di fine rapporto	
2	Per imposte	
3	Altri fondi	

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	P A S S I V O	Anno 2025
	TOTALE FONDI	
L	**Ratei, risconti passivi e altre passivita'**	
1	Ratei passivi	340.000,00
2	Risconti passivi	14.651.969,78
3	Diritti da Concessioni di servizi	
	TOTALE RATEI, RISCONTI E ALTRE PASSIVITA'	**14.991.969,78**
	TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	**37.060.981,60**
	TOTALE PASSIVO (PN + PASSIVITA' NON CORRENTI + PASSIVITA' CORRENTI)	**551.199.001,16**

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE - schema aggiuntivo con dettagli relativi alle note apposte sullo schema di SP: [1], [2], [3], [4], [5]

	A T T I V O	Anno 2025		Immobilizzazioni lorde - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi svalutazione - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi ammortamento - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin
	ATTIVITA' NON CORRENTI - Dettagli importi relativi alle note [1] e [2]					
A	**Immobilizzazioni immateriali e avviamento - DETTAGLIO BENI IN CONCESSIONE**					
1	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno					
2	Concessioni, licenze, marchi					
3	Altri diritti					
4	Avviamento					
5	Immobilizzazioni in corso e acconti					
6	Altre					
A	**Immobilizzazioni immateriali e avviamento - DETTAGLIO BENI IN LEASING FINANZIARIO**					
1	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno					
2	Concessioni, licenze, marchi					
3	Altri diritti					
4	Avviamento					
5	Immobilizzazioni in corso e acconti					
6	Altre					
B	Immobilizzazioni materiali					
1	**Beni demaniali - DETTAGLIO BENI IN CONCESSIONE**					
1.1	Terreni					
1.2	Fabbricati					
1.3	Strade e autostrade					
1.4	Strade ferrate					
1.5	Opere destinate alla difesa nazionale					
1.6	Porti e aerodromi					
1.7	Acquedotti e infrastrutture idrauliche					
1.8	Beni immobili culturali					
1.9	Beni mobili culturali					
1.10	Cimiteri					
1.11	Mercati					
1.12	Altri					
2	**Beni patrimoniali indisponibili - DETTAGLIO BENI IN CONCESSIONE**					
2.1	Terreni					
2.2	Mobili e arredi					
2.3	Fabbricati destinati a sede di pubblici uffici					
2.4	Impianti e macchinari					
2.5	Attrezzature					
2.6	Mezzi di trasporto					
2.7	Macchine per ufficio e hardware					
2.8	Miniere, cave e torbiere					
2.9	Caserme					
2.10	Armamenti, aeromobili militari e navi da guerra					
2.11	Beni culturali					
2.12	Altri					
3	**Beni patrimoniali disponibili - DETTAGLIO BENI IN LEASING FINANZIARIO**					
3.1	Investimenti immobiliari					
3.2	Terreni					
3.3	Fabbricati					

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE - schema aggiuntivo con dettagli relativi alle note apposte sullo schema di SP: [1], [2], [3], [4], [5]

	A T T I V O	Anno 2025		Immobilizzazioni lorde - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi svalutazione - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi ammortamento - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin
3.4	Impianti e macchinari					
3.5	Attrezzature					
3.6	Mezzi di trasporto					
3.7	macchine per ufficio e hardware					
3.8	Mobili e arredi					
3.9	Attivita' biologiche					
3.10	Altri					
	ATTIVITA' NON CORRENTI - Dettagli importi relativi alla nota [3]					
C	**Immobilizzazioni Finanziarie**					
6	**Crediti (non correnti) per trasferimenti - separata indicazione dei crediti per trasferimenti ottenuti e non riscossi e dei crediti per trasferimenti oncessi**					
6.1	Crediti (non correnti) per trasferimenti ottenuti e non riscossi					
6.2	Crediti (non correnti) per trasferimenti condizionati concessi					
	ATTIVITA' CORRENTI - Dettagli importi relativi alla nota [3]					
G	**Crediti**					
6	**Crediti (correnti) per trasferimenti - separata indicazione dei crediti per trasferimenti ottenuti e non riscossi e dei crediti per trasferimenti concessi**	**11.442.179,61**				
6.1	Crediti (correnti) per trasferimenti ottenuti e non riscossi	11.442.179,61				
6.2	Crediti (correnti) per trasferimenti condizionati concessi					

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE - schema aggiuntivo con dettagli relativi alle note apposte sullo schema di SP: [1], [2], [3], [4], [5]

		P A S S I V O	Anno 2025	Immobilizzazioni lorde - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi svalutazione - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi ammortamento - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin
		PASSIVITA' NON CORRENTI - Dettagli importi relativi alle note [4] e [5]				
E		**Debiti**				
4		**Verso altre amministrazioni pubbliche - separata indicazione dei debiti per trasferimenti concessi e non erogati e dei debiti per trasferimenti ricevuti**				
	4.1	Debiti (non correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti ottenuti e non riscossi				
	4.2	Debiti (non correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti condizionati concessi				
	4.3	Altri debiti (non correnti) verso amministrazioni pubbliche				
6		Verso concessionari di servizi [5] - separata indicazione dei debiti di cui al modello della passivita' finanziaria				
	6.1	Debiti (non correnti) verso concessionari di servizi (Modello della passivita' finanziaria)				
	6.2	Debiti (non correnti) per conferimento di un diritto relativo a servizi in concessione (Modello del conferimento di un diritto al oncessionario)				
		PASSIVITA' CORRENTI - Dettagli importi relativi alle note [4] e [5]				
H		**Debiti**				
4		**Verso altre amministrazioni pubbliche - separata indicazione dei debiti per trasferimenti concessi e non erogati e dei debiti per trasferimenti ricevuti**	**2.514.005,57**			
	4.1	Debiti (correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti ottenuti e non riscossi	1.443.428,16			
	4.2	Debiti (correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti condizionati concessi				
	4.3	Altri debiti (correnti) verso amministrazioni pubbliche	1.070.577,41			
6		**Verso concessionari di servizi - separata indicazione dei debiti di cui al modello della passivita' finanziaria**				
	6.1	Debiti (correnti) verso concessionari di servizi (Modello della passivita' finanziaria)				
	6.2	Debiti (correnti) per conferimento di un diritto relativo a servizi in concessione (Modello del conferimento di un diritto al oncessionario)				

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio **2025** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio **2025** e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio **2025** (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio **2025** su impegni imputati agli esercizi successivi a **2025** (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024** rinviata all'esercizio **2026** e successivi	Spese impegnate nell'esercizio **2025** con imputazione all'esercizio **2026** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio **2025** con imputazione all'esercizio **2027** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio **2025** 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 **2025**
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(y)*	*(c) = (a)-(b)-(x)-(y)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g) = (c)+(d)+(e)+(f)*
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**340.000,00**	**0,00**	**0,00**	**340.000,00**
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.999.080,66	5.836,02	0,00	0,00	1.993.244,64	3.537.310,34	369.759,83	0,00	5.900.314,81
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**1.999.080,66**	**5.836,02**	**0,00**	**0,00**	**1.993.244,64**	**3.537.310,34**	**369.759,83**	**0,00**	**5.900.314,81**
	TOTALE	**1.999.080,66**	**5.836,02**	**0,00**	**0,00**	**1.993.244,64**	**3.877.310,34**	**369.759,83**	**0,00**	**6.240.314,81**

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	16.285.408,77	85.090.179,80	101.375.588,57	97.051.172,04	97.051.172,04	96,00
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	196.146,01	158.737,62	354.883,63	329.922,68	329.922,68	93,00
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	350.354,46	1.215.528,78	1.565.883,24	1.322.288,83	1.322.288,83	84,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	16.831.909,24	86.464.446,20	103.296.355,44	98.703.383,55	98.703.383,55	96,00
	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	4.758.465,75	6.683.713,86	11.442.179,61	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.758.465,75	6.683.713,86	11.442.179,61	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	1.093.334,08	5.254.662,72	6.347.996,80	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	2.205,28	0,00	2.205,28	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.854.005,11	11.938.376,58	17.792.381,69	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	1.128,72	61.148,29	62.277,01	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.900.154,52	14.218.285,65	16.118.440,17	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	1.901.283,24	14.279.433,94	16.180.717,18	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	**24.587.197,59**	**112.682.256,72**	**137.269.454,31**	**98.703.383,55**	**98.703.383,55**	**72,00**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**18.733.192,48**	**100.743.880,14**	**119.477.072,62**	**98.703.383,55**	**98.703.383,55**	**83,00**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**5.854.005,11**	**11.938.376,58**	**17.792.381,69**	**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	137.269.454,31	98.703.383,55
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	**137.269.454,31**	**98.703.383,55**

* 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

Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2025	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2025 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2025	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
		(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	12.200.480,35		230.000,00	-291.363,54	12.139.116,81
	Totale Fondo contenzioso	12.200.480,35		230.000,00	-291.363,54	12.139.116,81
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità c/corrente	86.528.473,27		12.720.009,50	-545.099,22	98.703.383,55
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	86.528.473,27		12.720.009,50	-545.099,22	98.703.383,55
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Fondo di garanzia debiti commerciali						
17002502	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	681.318,05			-410.000,00	271.318,05
	Totale Fondo di garanzia debiti commerciali	681.318,05			-410.000,00	271.318,05
Fondo obiettivi di finanza pubblica						
	Totale Fondo obiettivi di finanza pubblica					
Altri accantonamenti						
17001501	FONDO RINNOVO CCNL					
17002503	POSTE CORRETTIVE DI CANONI DI ALLOGGI DI PROPRIETA' CON CONTRIBUTI DELLO STATO	8.156.282,86				8.156.282,86
	Totale Altri accantonamenti	8.156.282,86				8.156.282,86
	Totale	107.566.554,53		12.950.009,50	-1.246.462,76	119.270.101,27

(*) 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.

Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2025	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2025 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2025	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
		(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e) = (a) + (b) + (c) + (d)*

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 1/1/2025	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2025	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2025 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 2025 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024 non reimpegnati nell'esercizio 2025	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2025	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
				(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)	23001001	COSTI DIRETTI DIVERSI (CAP. 34000501)	7.763.067,04		1.900.154,52	1.170.598,52				729.556,00	8.492.623,04
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
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (I/1)				8.239.007,03		1.900.154,52	1.170.598,52				729.556,00	8.968.563,03
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)				8.239.007,03		1.900.154,52	1.170.598,52				729.556,00	8.968.563,03

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 1/1/2025	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2025	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2025 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 2025 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024 non reimpegnati nell'esercizio 2025	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2025	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
				(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)								729.556,00	8.968.563,03
			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)								729.556,00	8.968.563,03

(*) 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 1/1/2025	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2025 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 31/12/2025
				(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

Incassi esercizio 2025 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3	**Entrate extratributarie**	14.376.024,11	14.376.024,11
3.01	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.114.870,63	13.114.870,63
3.01.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.114.870,63	13.114.870,63
3.01.03.01	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	845,89	845,89
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	845,89	845,89
3.01.03.02	Fitti, noleggi e locazioni	13.114.024,74	13.114.024,74
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	8.740,79	8.740,79
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	11.335.419,70	11.335.419,70
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	1.769.864,25	1.769.864,25
3.03	Interessi attivi	46.356,53	46.356,53
3.03.02	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	33.862,18	33.862,18
3.03.02.02	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	33.862,18	33.862,18
3.03.02.02.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	33.862,18	33.862,18
3.03.03	Altri interessi attivi	12.494,35	12.494,35
3.03.03.02	Interessi attivi di mora	8.660,83	8.660,83
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	8.660,83	8.660,83
3.03.03.04	Interessi attivi da depositi bancari o postali	68,82	68,82
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	68,82	68,82
3.03.03.99	Altri interessi attivi diversi	3.764,70	3.764,70
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	3.764,70	3.764,70
3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	1.214.796,95	1.214.796,95
3.05.02	Rimborsi in entrata	431.070,63	431.070,63
3.05.02.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	86.077,95	86.077,95
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	86.077,95	86.077,95
3.05.02.02	Entrate per rimborsi di imposte	18.347,39	18.347,39
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	18.347,39	18.347,39
3.05.02.03	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	326.645,29	326.645,29
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	368,68	368,68
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	4.187,10	4.187,10
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	309.772,79	309.772,79
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	12.316,72	12.316,72
3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	783.726,32	783.726,32
3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	783.726,32	783.726,32
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	783.726,32	783.726,32
4	**Entrate in conto capitale**	2.679.313,17	2.679.313,17
4.02	Contributi agli investimenti	632.740,70	632.740,70
4.02.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	632.740,70	632.740,70
4.02.01.01	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	317.756,37	317.756,37
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	309.671,31	309.671,31
4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	8.085,06	8.085,06
4.02.01.02	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	314.984,33	314.984,33
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	314.984,33	314.984,33
4.04	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.639.651,33	1.639.651,33
4.04.01	Alienazione di beni materiali	1.639.651,33	1.639.651,33
4.04.01.08	Alienazione di Beni immobili	1.639.651,33	1.639.651,33
4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	1.607.435,03	1.607.435,03
4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	32.216,30	32.216,30
4.05	Altre entrate in conto capitale	406.921,14	406.921,14

Incassi esercizio 2025 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.05.04	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	406.921,14	406.921,14
4.05.04.99	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	406.921,14	406.921,14
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	406.921,14	406.921,14
5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	2.404.982,21	2.404.982,21
5.03	Riscossione crediti di medio-lungo termine	2.992,76	2.992,76
5.03.02	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	2.992,76	2.992,76
5.03.02.01	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	2.992,76	2.992,76
5.03.02.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	2.992,76	2.992,76
5.04	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	2.401.989,45	2.401.989,45
5.04.03	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	3.526,92	3.526,92
5.04.03.99	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Imprese	3.526,92	3.526,92
5.04.03.99.999	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Imprese	3.526,92	3.526,92
5.04.06	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	2.398.462,53	2.398.462,53
5.04.06.01	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	2.398.462,53	2.398.462,53
5.04.06.01.001	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	2.398.462,53	2.398.462,53
9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	15.085.627,67	15.085.627,67
9.01	Entrate per partite di giro	15.066.577,23	15.066.577,23
9.01.01	Altre ritenute	445.160,66	445.160,66
9.01.01.02	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	445.160,66	445.160,66
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	445.160,66	445.160,66
9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.693.693,64	1.693.693,64
9.01.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.032.480,56	1.032.480,56
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.032.480,56	1.032.480,56
9.01.02.02	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	450.532,60	450.532,60
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	450.532,60	450.532,60
9.01.02.99	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	210.680,48	210.680,48
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	210.680,48	210.680,48
9.01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	22.606,85	22.606,85
9.01.03.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	22.606,85	22.606,85
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	22.606,85	22.606,85
9.01.99	Altre entrate per partite di giro	12.905.116,08	12.905.116,08
9.01.99.03	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	23.000,00	23.000,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	23.000,00	23.000,00
9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse	12.882.116,08	12.882.116,08
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	12.882.116,08	12.882.116,08
9.02	Entrate per conto terzi	19.050,44	19.050,44
9.02.04	Depositi di/presso terzi	11.220,71	11.220,71
9.02.04.01	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	11.220,71	11.220,71
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	11.220,71	11.220,71
9.02.99	Altre entrate per conto terzi	7.829,73	7.829,73
9.02.99.99	Altre entrate per conto terzi	7.829,73	7.829,73
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	7.829,73	7.829,73
	Totale titoli	34.545.947,16	34.545.947,16
0.00.00.99.999	Altri incassi da regolarizzare	0,00	0,00
	Totale incassi	34.545.947,16	34.545.947,16

Pagamenti esercizio 2025 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1	**Spese correnti**	9.118.982,78	9.118.982,78
1.01	Redditi da lavoro dipendente	5.576.481,46	5.576.481,46
1.01.01	Retribuzioni lorde	4.591.066,49	4.591.066,49
1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	4.559.749,11	4.559.749,11
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	3.391.010,51	3.391.010,51
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	2.901,42	2.901,42
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	790.387,72	790.387,72
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	189.644,67	189.644,67
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	185.804,79	185.804,79
1.01.01.02	Altre spese per il personale	31.317,38	31.317,38
1.01.01.02.002	Buoni pasto	28.617,38	28.617,38
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.700,00	2.700,00
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	985.414,97	985.414,97
1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	985.414,97	985.414,97
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	985.414,97	985.414,97
1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.164.109,83	1.164.109,83
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.164.109,83	1.164.109,83
1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	97.510,00	97.510,00
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	97.510,00	97.510,00
1.02.01.02	Imposta di registro e di bollo	179.249,98	179.249,98
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	179.249,98	179.249,98
1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	29.958,00	29.958,00
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	29.958,00	29.958,00
1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	857.391,85	857.391,85
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	857.391,85	857.391,85
1.03	Acquisto di beni e servizi	1.623.243,78	1.623.243,78
1.03.01	Acquisto di beni	17.494,94	17.494,94
1.03.01.02	Altri beni di consumo	17.494,94	17.494,94
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	12.364,97	12.364,97
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	85,40	85,40
1.03.01.02.006	Materiale informatico	4.586,84	4.586,84
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	457,73	457,73
1.03.02	Acquisto di servizi	1.605.748,84	1.605.748,84
1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	17.488,70	17.488,70
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	4.927,58	4.927,58
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.561,12	12.561,12
1.03.02.02	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	100.583,82	100.583,82
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	39,22	39,22
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	100.544,60	100.544,60
1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	1.542,00	1.542,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.542,00	1.542,00
1.03.02.05	Utenze e canoni	86.344,99	86.344,99
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	3.627,32	3.627,32
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	2.069,57	2.069,57
1.03.02.05.004	Energia elettrica	64.385,72	64.385,72
1.03.02.05.006	Gas	7.344,54	7.344,54
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	8.917,84	8.917,84
1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi	17.214,42	17.214,42

Pagamenti esercizio 2025 - siope -

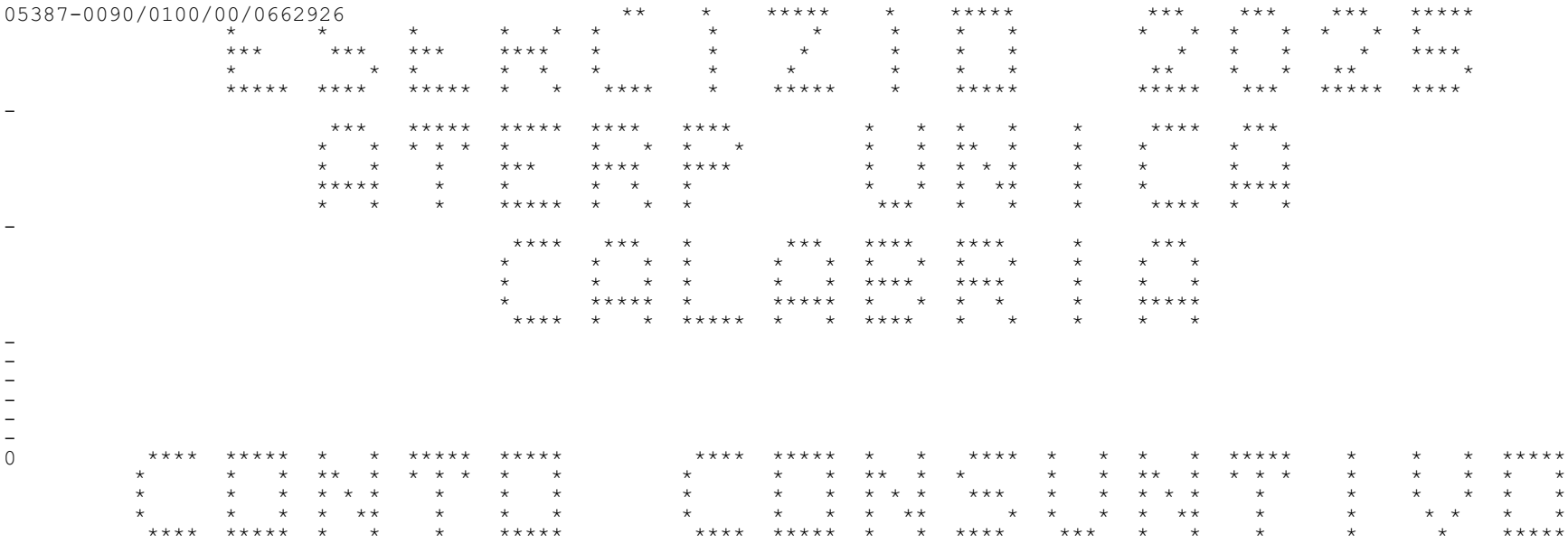
Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	7.126,55	7.126,55
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	10.087,87	10.087,87
1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni	63.715,14	63.715,14
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	59,00	59,00
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	16.565,40	16.565,40
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	7.479,89	7.479,89
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	39.610,85	39.610,85
1.03.02.11	Prestazioni professionali e specialistiche	226.564,56	226.564,56
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	74.048,64	74.048,64
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	152.515,92	152.515,92
1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	95.740,66	95.740,66
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	95.740,66	95.740,66
1.03.02.16	Servizi amministrativi	189.767,18	189.767,18
1.03.02.16.002	Spese postali	35.981,85	35.981,85
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	153.785,33	153.785,33
1.03.02.17	Servizi finanziari	28.813,48	28.813,48
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	9,29	9,29
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	1.924,50	1.924,50
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	26.879,69	26.879,69
1.03.02.18	Servizi sanitari	3.595,98	3.595,98
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	3.595,98	3.595,98
1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	717.761,64	717.761,64
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	201.522,42	201.522,42
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	6.283,80	6.283,80
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	174.560,40	174.560,40
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	68.453,10	68.453,10
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	211.428,26	211.428,26
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	9.136,58	9.136,58
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	46.377,08	46.377,08
1.03.02.99	Altri servizi	56.616,27	56.616,27
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	56.616,27	56.616,27
1.04	Trasferimenti correnti	323.524,59	323.524,59
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	82.596,00	82.596,00
1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	82.596,00	82.596,00
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	82.596,00	82.596,00
1.04.02	Trasferimenti correnti a Famiglie	240.928,59	240.928,59
1.04.02.01	Interventi previdenziali	240.928,59	240.928,59
1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	240.928,59	240.928,59
1.07	Interessi passivi	24.366,88	24.366,88
1.07.06	Altri interessi passivi	24.366,88	24.366,88
1.07.06.99	Altri interessi passivi diversi	24.366,88	24.366,88
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	24.366,88	24.366,88
1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.793,73	8.793,73
1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	8.793,73	8.793,73
1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	8.793,73	8.793,73
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	8.793,73	8.793,73
1.10	Altre spese correnti	398.462,51	398.462,51
1.10.04	Premi di assicurazione	24.589,98	24.589,98
1.10.04.01	Premi di assicurazione contro i danni	24.589,98	24.589,98
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	6.580,16	6.580,16

Pagamenti esercizio 2025 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	9.950,82	9.950,82
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	8.059,00	8.059,00
1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	373.872,53	373.872,53
1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	373.872,53	373.872,53
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	373.872,53	373.872,53
2	**Spese in conto capitale**	3.558.936,10	3.558.936,10
2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.542.673,01	3.542.673,01
2.02.01	Beni materiali	3.537.361,81	3.537.361,81
2.02.01.03	Mobili e arredi	7.845,82	7.845,82
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	7.845,82	7.845,82
2.02.01.06	Macchine per ufficio	12.831,84	12.831,84
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	12.831,84	12.831,84
2.02.01.09	Beni immobili	3.516.684,15	3.516.684,15
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	3.515.110,35	3.515.110,35
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	1.573,80	1.573,80
2.02.03	Beni immateriali	5.311,20	5.311,20
2.02.03.02	Software	5.311,20	5.311,20
2.02.03.02.002	Acquisto software	5.311,20	5.311,20
2.05	Altre spese in conto capitale	16.263,09	16.263,09
2.05.99	Altre spese in conto capitale n.a.c.	16.263,09	16.263,09
2.05.99.99	Altre spese in conto capitale n.a.c.	16.263,09	16.263,09
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	16.263,09	16.263,09
3	**Spese per incremento attivita' finanziarie**	1.525.514,50	1.525.514,50
3.04	Altre spese per incremento di attività finanziarie	1.525.514,50	1.525.514,50
3.04.02	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie	1.338,73	1.338,73
3.04.02.01	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie	1.338,73	1.338,73
3.04.02.01.001	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie	1.338,73	1.338,73
3.04.06	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	1.524.175,77	1.524.175,77
3.04.06.01	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	1.524.175,77	1.524.175,77
3.04.06.01.001	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	1.524.175,77	1.524.175,77
7	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	15.937.690,44	15.937.690,44
7.01	Uscite per partite di giro	15.919.878,24	15.919.878,24
7.01.01	Versamenti di altre ritenute	494.320,02	494.320,02
7.01.01.02	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	494.320,02	494.320,02
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	494.320,02	494.320,02
7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.289.964,35	1.289.964,35
7.01.02.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	751.723,24	751.723,24
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	751.723,24	751.723,24
7.01.02.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	341.218,05	341.218,05
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	341.218,05	341.218,05
7.01.02.99	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	197.023,06	197.023,06
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	197.023,06	197.023,06
7.01.03	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	21.607,62	21.607,62
7.01.03.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	21.607,62	21.607,62
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	21.607,62	21.607,62
7.01.99	Altre uscite per partite di giro	14.113.986,25	14.113.986,25
7.01.99.03	Costituzione fondi economali e carte aziendali	23.000,00	23.000,00

Pagamenti esercizio 2025 - siope -

Classificazione	Descrizione	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	23.000,00	23.000,00
7.01.99.99	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	14.090.986,25	14.090.986,25
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	14.090.986,25	14.090.986,25
7.02	Uscite per conto terzi	17.812,20	17.812,20
7.02.99	Altre uscite per conto terzi	17.812,20	17.812,20
7.02.99.99	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	17.812,20	17.812,20
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	17.812,20	17.812,20
	Totale titoli	30.141.123,82	30.141.123,82
0.00.00.99.999	Altri pagamenti da regolarizzare	0,00	0,00
	Totale pagamenti	30.141.123,82	30.141.123,82


05387-0090/0100/00/0662926

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

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		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2025 (RS) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR)
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	86.722.698,93	RR	3.914.158,22
		CP	26.880.000,00	RC	9.200.712,41
		CS	25.685.167,00	TR	13.114.870,63
30300	INTERESSI ATTIVI	RS	141.659,89	RR	14.057,19
		CP	1.015.000,00	RC	32.299,34
		CS	590.188,00	TR	46.356,53
30500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS	1.209.066,52	RR	46.378,53
		CP	6.907.532,27	RC	1.168.418,42
		CS	5.197.061,38	TR	1.214.796,95
30000 TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	88.073.425,34	RR	3.974.593,94
		CP	34.802.532,27	RC	10.401.430,17
		CS	31.472.416,38	TR	14.376.024,11
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
40200	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS	33.211.250,23	RR	431.657,98
		CP	54.806.305,02	RC	201.082,72
		CS	52.101.140,40	TR	632.740,70
40300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	RS	213.000,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
40400	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	RS	6.119.864,11	RR	315.451,13
		CP	10.490.000,00	RC	1.326.225,20
		CS	11.176.455,00	TR	1.641.676,33

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

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 1/1/2025 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR)
40500	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	123.075,66	RR	0,00
		CP	400.000,00	RC	406.921,14
		CS	329.820,00	TR	406.921,14
40000 TOTALE TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	39.667.190,00	RR	747.109,11
		CP	65.696.305,02	RC	1.934.229,06
		CS	63.607.415,40	TR	2.681.338,17
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
50300	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	RS	61.148,29	RR	0,00
		CP	45.000,00	RC	2.992,76
		CS	75.497,00	TR	2.992,76
50400	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE	RS	14.196.005,51	RR	2.397.280,60
		CP	10.952.000,00	RC	4.708,85
		CS	12.346.203,00	TR	2.401.989,45
50000 TOTALE TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	14.257.153,80	RR	2.397.280,60
		CP	10.997.000,00	RC	7.701,61
		CS	12.421.700,00	TR	2.404.982,21
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
70100	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00
		CP	100.000,00	RC	0,00
		CS	65.000,00	TR	0,00

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

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 1/1/2025 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)
70000 TOTALE TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00
		CP	100.000,00	RC	0,00
		CS	65.000,00	TR	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	6.885.346,84	RR	4.735.659,60
		CP	23.060.000,00	RC	10.328.892,63
		CS	19.197.818,00	TR	15.064.552,23
90200	ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	30.495,42	RR	1.841,65
		CP	410.000,00	RC	17.208,79
		CS	286.815,00	TR	19.050,44
90000 TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	6.915.842,26	RR	4.737.501,25
		CP	23.470.000,00	RC	10.346.101,42
		CS	19.484.633,00	TR	15.083.602,67
	TOTALE TITOLI	RS	148.913.611,40	RR	11.856.484,90
		CP	135.065.837,29	RC	22.689.462,26
		CS	127.051.164,78	TR	34.545.947,16

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

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 1/1/2025 (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 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0101 PROGRAMMA 01	ORGANI ISTITUZIONALI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS 27.100,94	PR 25.510,38	CP 246.000,00	PC 155.382,91	CS 271.510,38	TP 180.893,29
TOTALE PROGRAMMA 01	ORGANI ISTITUZIONALI	RS 27.100,94	PR 25.510,38	CP 246.000,00	PC 155.382,91	CS 271.510,38	TP 180.893,29
0110 PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS 1.037.225,72	PR 119.448,44	CP 2.002.000,00	PC 943.454,44	CS 3.003.444,99	TP 1.062.902,88
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	RS 1.037.225,72	PR 119.448,44	CP 2.002.000,00	PC 943.454,44	CS 3.003.444,99	TP 1.062.902,88
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS 1.064.326,66	PR 144.958,82	CP 2.248.000,00	PC 1.098.837,35	CS 3.274.955,37	TP 1.243.796,17

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

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 1/1/2025 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / 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	3.252.076,81	PR	516.818,11
		CP	16.962.475,50	PC	7.358.368,50
		CS	19.347.829,07	TP	7.875.186,61
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	43.064.178,75	PR	2.971.542,39
		CP	65.696.305,02	PC	587.393,71
		CS	67.026.844,06	TP	3.558.936,10
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	2.573.400,86	PR	59.314,10
		CP	10.997.000,00	PC	1.468.225,40
		CS	13.288.672,26	TP	1.527.539,50
TOTALE PROGRAMMA 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	RS	48.889.656,42	PR	3.547.674,60
		CP	93.655.780,52	PC	9.413.987,61
		CS	99.663.345,39	TP	12.961.662,21
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	RS	48.889.656,42	PR	3.547.674,60
		CP	93.655.780,52	PC	9.413.987,61
		CS	99.663.345,39	TP	12.961.662,21

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

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 1/1/2025 (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 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	287.756,00	PC	0,00
		CS	287.756,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00
		CP	287.756,00	PC	0,00
		CS	287.756,00	TP	0,00
2002 PROGRAMMA 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	12.720.009,50	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	12.720.009,50	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	230.000,00	PC	0,00
		CS	138.000,00	TP	0,00

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

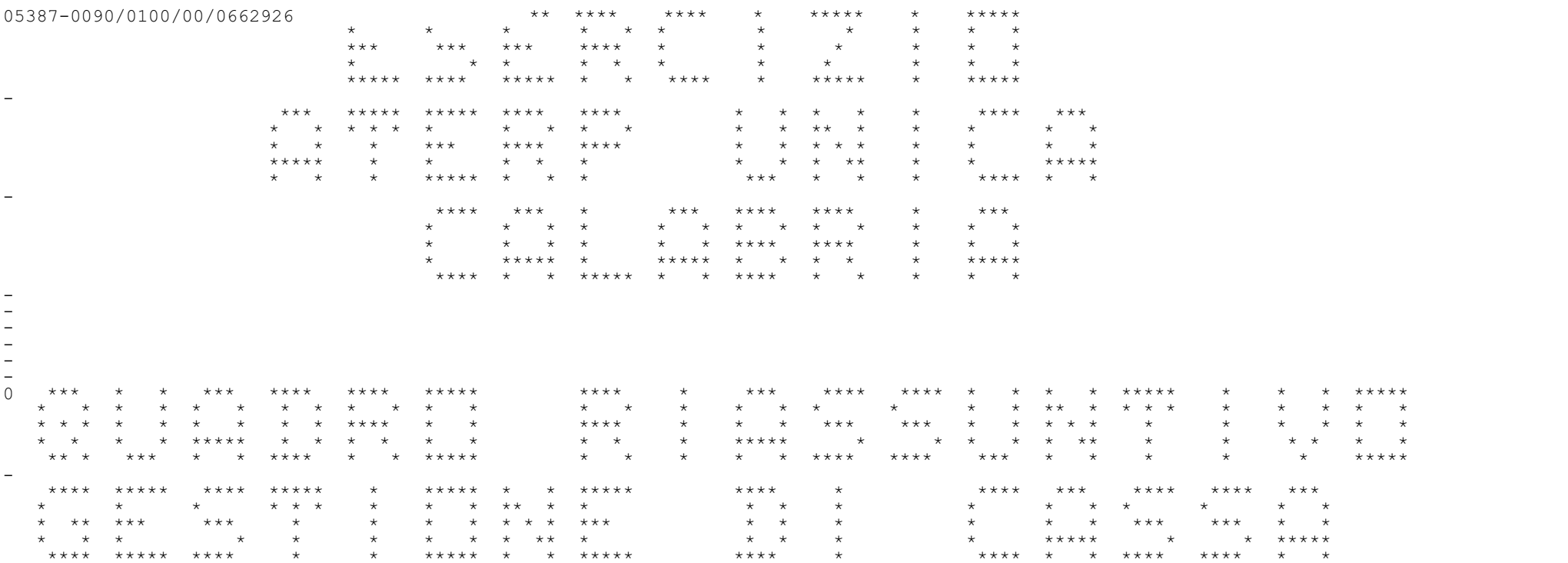
R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	230.000,00	PC	0,00
		CS	138.000,00	TP	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	13.237.765,50	PC	0,00
		CS	425.756,00	TP	0,00
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE				
6001 PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA				
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00
		CP	100.000,00	PC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	RS	0,00	PR	0,00
		CP	100.000,00	PC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00
		CP	100.000,00	PC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

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 1/1/2025 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / 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	1.294.655,89	PR	290.634,18
		CP	23.470.000,00	PC	15.645.031,26
		CS	23.942.271,82	TP	15.935.665,44
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.294.655,89	PR	290.634,18
		CP	23.470.000,00	PC	15.645.031,26
		CS	23.942.271,82	TP	15.935.665,44
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	1.294.655,89	PR	290.634,18
		CP	23.470.000,00	PC	15.645.031,26
		CS	23.942.271,82	TP	15.935.665,44
	TOTALE MISSIONI	RS	51.248.638,97	PR	3.983.267,60
		CP	132.711.546,02	PC	26.157.856,22
		CS	127.366.328,58	TP	30.141.123,82


05387-0090/0100/00/0662926

05387 BPER BANCA S.P.A.
TESORERIA 00090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 662926 ATERP UNICA CALABRIA PROVINCIA DI CATANZARO ESERCIZIO 2025

RENDICONTO DEL TESORIERE

DESCRIZIONE	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2025			2.256.496,22
RISCOSSIONI (+)	11.856.484,90	22.689.462,26	34.545.947,16
PAGAMENTI (-)	3.983.267,60	26.157.856,22	30.141.123,82
	DIFFERENZA		6.661.319,56
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025			6.661.319,56

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025		6.661.319,56
	(-)	6.661.319,56
	(+)	0,00
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		0,00

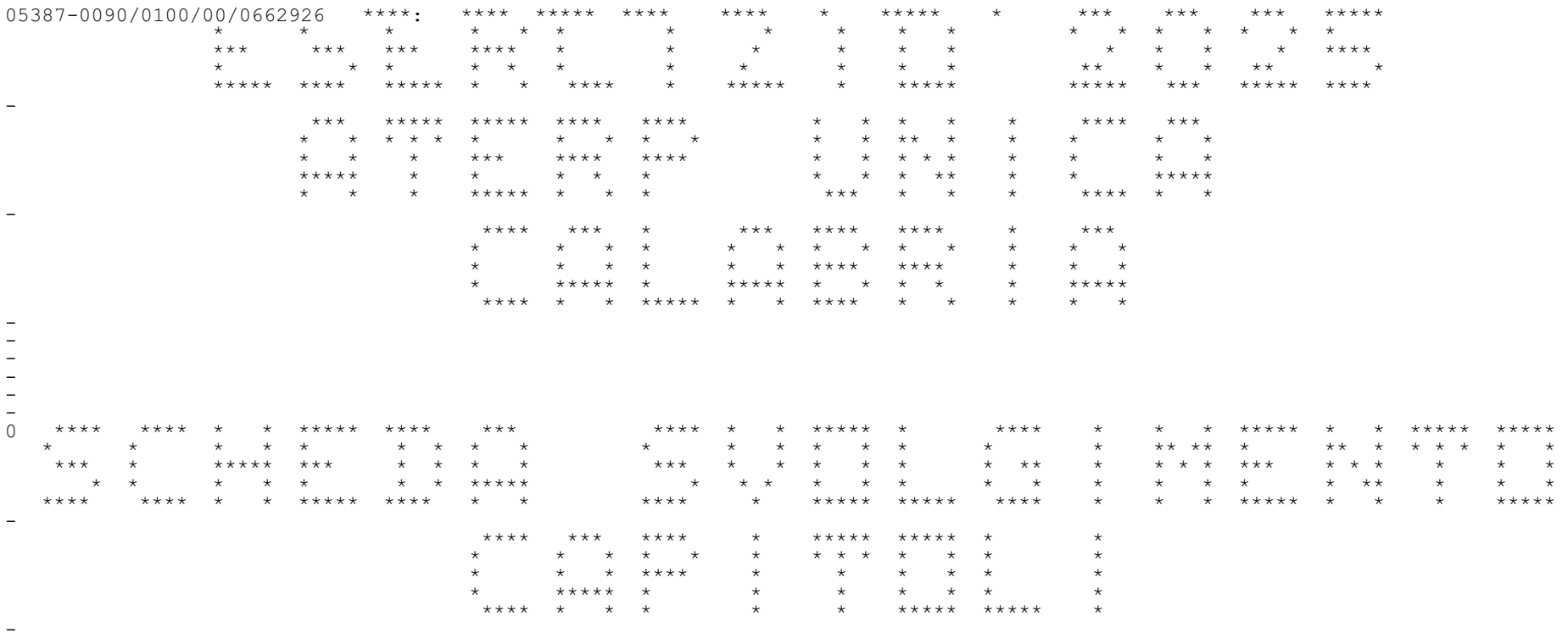
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025		6.661.319,56
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	(A)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2025	(B)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2025	(A) + (B)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2025 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

MO , LI 31/12/2025

IL TESORIERE
05387 BPER BANCA S.P.A.


05387-0090/0100/00/0662926
DOCUMENTI CARICATI

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 0 0 0 0 0	0000002		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO			2.256.496,22
FONDO DI CASSA							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO			2.256.496,22

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
				2.256.496,22	
TOTALI				2.256.496,22	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 2/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 1 0 0	0030100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	86.722.698,93	26.880.000,00	25.685.167,00
VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	86.722.698,93	26.880.000,00	25.685.167,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	53	307,88		307,88	307,88	
2	132	341,96		341,96	649,84	
3	229	206,44		206,44	856,28	
4	298	206,44		206,44	1.062,72	
5	384	206,44		206,44	1.269,16	
6	508	206,44		206,44	1.475,60	
7	544	206,44		206,44	1.682,04	
8	590	206,44		206,44	1.888,48	
9	675	206,44		206,44	2.094,92	
10	832	153,28		153,28	2.248,20	
11	959	153,28		153,28	2.401,48	
12	1021	153,28		153,28	2.554,76	
13	1065	2.151.064,29		2.151.064,29	2.153.619,05	
14	1067	42.498,56		42.498,56	2.196.117,61	
15	1069	7.542,58		7.542,58	2.203.660,19	
16	1090	42.498,56		42.498,56	2.246.158,75	
17	1094	845,89		845,89	2.247.004,64	
18	1114	2.719.363,58		2.719.363,58	4.966.368,22	
19	1116	18.684,18		18.684,18	4.985.052,40	
20	1139	536.201,51		536.201,51	5.521.253,91	
21	1149	792.030,27		792.030,27	6.313.284,18	
22	1151	4.897,68		4.897,68	6.318.181,86	
23	1158	2.728.448,25		2.728.448,25	9.046.630,11	
24	1159	152.263,67		152.263,67	9.198.893,78	
25	1160	1.818,63		1.818,63	9.200.712,41	
26	151	307,88	307,88		9.201.020,29	
27	444	10.557,76	10.557,76		9.211.578,05	
28	1028	8.871,75	8.871,75		9.220.449,80	
29	1055	1.769.864,25	1.769.864,25		10.990.314,05	
30	1066	171.111,54	171.111,54		11.161.425,59	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 2/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 1 0 0	0030100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	86.722.698,93	26.880.000,00	25.685.167,00
VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	86.722.698,93	26.880.000,00	25.685.167,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	1068	1.198,21	1.198,21		11.162.623,80	
32	1096	574.280,83	574.280,83		11.736.904,63	
33	1115	25.239,52	25.239,52		11.762.144,15	
34	1137	563.894,05	563.894,05		12.326.038,20	
35	1138	119.149,17	119.149,17		12.445.187,37	
36	1148	198.007,54	198.007,54		12.643.194,91	
37	1150	1.224,42	1.224,42		12.644.419,33	
38	1167	427.691,28	427.691,28		13.072.110,61	
39	1169	42.760,02	42.760,02		13.114.870,63	
TOTALI			3.914.158,22	9.200.712,41	13.114.870,63	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 3/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 3 0 0	0030300		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	141.659,89	1.015.000,00	590.188,00
INTERESSI ATTIVI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	141.659,89	1.015.000,00	590.188,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
1	1046	68,82		68,82	
2	1059	1.469,60		1.469,60	
3	1063	3.930,53		3.930,53	
4	1078	3.759,92		3.759,92	
5	1080	6.435,32		6.435,32	
6	1095	756,98		756,98	
7	1098	289,28		289,28	
8	1100	361,73		361,73	
9	1102	667,25		667,25	
10	1104	1.057,60		1.057,60	
11	1106	77,76		77,76	
12	1108	52,04		52,04	
13	1110	7.005,17		7.005,17	
14	1112	1.463,68		1.463,68	
15	1117	9,03		9,03	
16	1135	248,52		248,52	
17	1136	3.644,60		3.644,60	
18	1141	535,00		535,00	
19	1153	201,11		201,11	
20	1157	265,40		265,40	
21	1076	3.486,95	3.486,95		
22	1077	613,56	613,56		
23	1079	4.935,73	4.935,73		
24	1118	198,86	198,86		
25	1119	35,83	35,83		
26	1120	767,16	767,16		
27	1121	223,98	223,98		
28	1140	3.755,67	3.755,67		
29	1152	39,45	39,45		
TOTALI			14.057,19	32.299,34	46.356,53

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 4/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 5 0 0	0030500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025			31.606,62-
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	2	774,81		774,81	774,81	
2	3	209,88		209,88	984,69	
3	6	5.000,00		5.000,00	5.984,69	
4	24	430,29		430,29	6.414,98	
5	54	1.628,47		1.628,47	8.043,45	
6	64	5.000,00		5.000,00	13.043,45	
7	75	496,39		496,39	13.539,84	
8	77	9.026,91		9.026,91	22.566,75	
9	82	496,39		496,39	23.063,14	
10	90	2.126,20		2.126,20	25.189,34	
11	91	2.525,20		2.525,20	27.714,54	
12	107	774,81		774,81	28.489,35	
13	108	259,60		259,60	28.748,95	
14	113	288,69		288,69	29.037,64	
15	114	496,39		496,39	29.534,03	
16	133	471,92		471,92	30.005,95	
17	166	600,00		600,00	30.605,95	
18	171	4.274,15		4.274,15	34.880,10	
19	172	717,85		717,85	35.597,95	
20	178	4.274,15		4.274,15	39.872,10	
21	179	717,85		717,85	40.589,95	
22	185	4.274,15		4.274,15	44.864,10	
23	186	717,85		717,85	45.581,95	
24	199	630,00		630,00	46.211,95	
25	202	430,29		430,29	46.642,24	
26	203	430,29		430,29	47.072,53	
27	206	198,00		198,00	47.270,53	
28	230	490,21		490,21	47.760,74	
29	245	1.250,00		1.250,00	49.010,74	
30	248	5.730,41		5.730,41	54.741,15	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 4/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 5 0 0	0030500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	265	244,00		244,00	54.985,15	
32	268	244,00		244,00	55.229,15	
33	269	750,00		750,00	55.979,15	
34	278	800,00		800,00	56.779,15	
35	299	451,77		451,77	57.230,92	
36	321	7.379,69		7.379,69	64.610,61	
37	323	266,61		266,61	64.877,22	
38	324	1.613,61		1.613,61	66.490,83	
39	325	315,78		315,78	66.806,61	
40	326	304,70		304,70	67.111,31	
41	327	1.575,52		1.575,52	68.686,83	
42	328	315,78		315,78	69.002,61	
43	339	430,29		430,29	69.432,90	
44	340	430,29		430,29	69.863,19	
45	344	10.000,00		10.000,00	79.863,19	
46	349	433,20		433,20	80.296,39	
47	350	443,20		443,20	80.739,59	
48	353	600.000,00		600.000,00	680.739,59	
49	364	1.100,00		1.100,00	681.839,59	
50	372	789,70		789,70	682.629,29	
51	385	342,17		342,17	682.971,46	
52	397	500,00		500,00	683.471,46	
53	399	99,00		99,00	683.570,46	
54	420	1.148,51		1.148,51	684.718,97	
55	425	2.250,00		2.250,00	686.968,97	
56	432	250,00		250,00	687.218,97	
57	443	2.766,36		2.766,36	689.985,33	
58	446	105,88		105,88	690.091,21	
59	447	5.000,00		5.000,00	695.091,21	
60	450	1.012,50		1.012,50	696.103,71	
61	471	9.253,26		9.253,26	705.356,97	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 4/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 5 0 0	0030500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38

CONTO DEL TESORIERE						
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
62	475	120,00		120,00	705.476,97	
63	485	100,00		100,00	705.576,97	
64	489	1.128,13		1.128,13	706.705,10	
65	490	189,47		189,47	706.894,57	
66	491	1.128,13		1.128,13	708.022,70	
67	492	189,47		189,47	708.212,17	
68	509	684,36		684,36	708.896,53	
69	513	9.545,48		9.545,48	718.442,01	
70	516	180,00		180,00	718.622,01	
71	528	800,00		800,00	719.422,01	
72	531	430,29		430,29	719.852,30	
73	545	471,01		471,01	720.323,31	
74	554	430,29		430,29	720.753,60	
75	564	1.936,31		1.936,31	722.689,91	
76	578	399,24		399,24	723.089,15	
77	591	457,91		457,91	723.547,06	
78	599	261,80		261,80	723.808,86	
79	609	3.102,40		3.102,40	726.911,26	
80	625	900,00		900,00	727.811,26	
81	626	430,29		430,29	728.241,55	
82	635	120,00		120,00	728.361,55	
83	640	120,00		120,00	728.481,55	
84	641	506,25		506,25	728.987,80	
85	651	600,00		600,00	729.587,80	
86	659	600,00		600,00	730.187,80	
87	662	100,00		100,00	730.287,80	
88	663	105,60		105,60	730.393,40	
89	676	616,91		616,91	731.010,31	
90	678	519,20		519,20	731.529,51	
91	680	506,25		506,25	732.035,76	
92	686	506,25		506,25	732.542,01	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 4/ 4

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 5 0 0	0030500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
93	701	970,33		970,33	733.512,34	
94	725	140,00		140,00	733.652,34	
95	730	120,00		120,00	733.772,34	
96	731	750,00		750,00	734.522,34	
97	732	2.210,02		2.210,02	736.732,36	
98	733	639,23		639,23	737.371,59	
99	745	1.332,78		1.332,78	738.704,37	
100	746	1.406,83		1.406,83	740.111,20	
101	747	1.406,83		1.406,83	741.518,03	
102	748	1.480,87		1.480,87	742.998,90	
103	749	1.480,87		1.480,87	744.479,77	
104	750	1.332,78		1.332,78	745.812,55	
105	751	1.330,22		1.330,22	747.142,77	
106	752	1.334,91		1.334,91	748.477,68	
107	753	1.020,64		1.020,64	749.498,32	
108	754	1.305,93		1.305,93	750.804,25	
109	755	1.378,48		1.378,48	752.182,73	
110	773	600,00		600,00	752.782,73	
111	776	80,00		80,00	752.862,73	
112	781	129,80		129,80	752.992,53	
113	782	259,60		259,60	753.252,13	
114	783	22,00		22,00	753.274,13	
115	787	1.250,00		1.250,00	754.524,13	
116	801	132,00		132,00	754.656,13	
117	816	5.000,00		5.000,00	759.656,13	
118	833	417,83		417,83	760.073,96	
119	836	1.012,50		1.012,50	761.086,46	
120	841	600,00		600,00	761.686,46	
121	856	271,72		271,72	761.958,18	
122	857	1.703,20		1.703,20	763.661,38	
123	862	100,00		100,00	763.761,38	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 4/ 5

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 5 0 0	0030500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
124	863	82.635,13		82.635,13	846.396,51	
125	864	11,60		11,60	846.408,11	
126	865	2,55		2,55	846.410,66	
127	871	500,00		500,00	846.910,66	
128	877	2.668,68		2.668,68	849.579,34	
129	882	900,00		900,00	850.479,34	
130	886	79,20		79,20	850.558,54	
131	892	886,40		886,40	851.444,94	
132	900	2.903,96		2.903,96	854.348,90	
133	901	487,73		487,73	854.836,63	
134	904	897,57		897,57	855.734,20	
135	905	150,75		150,75	855.884,95	
136	906	897,57		897,57	856.782,52	
137	907	150,75		150,75	856.933,27	
138	914	1.308,96		1.308,96	858.242,23	
139	915	219,84		219,84	858.462,07	
140	926	200,00		200,00	858.662,07	
141	934	506,25		506,25	859.168,32	
142	949	1.000,00		1.000,00	860.168,32	
143	960	677,71		677,71	860.846,03	
144	970	250,00		250,00	861.096,03	
145	980	3.540,66		3.540,66	864.636,69	
146	981	594,66		594,66	865.231,35	
147	983	200,00		200,00	865.431,35	
148	989	11.929,03		11.929,03	877.360,38	
149	991	886,40		886,40	878.246,78	
150	999	2.120,94		2.120,94	880.367,72	
151	1001	519,20		519,20	880.886,92	
152	1005	2.276,01		2.276,01	883.162,93	
153	1009	100,00		100,00	883.262,93	
154	1022	537,32		537,32	883.800,25	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 4/ 6

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 5 0 0	0030500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
155	1025	1.566,16		1.566,16	885.366,41	
156	1026	5.223,16		5.223,16	890.589,57	
157	1027	393,57		393,57	890.983,14	
158	1030	19.432,00		19.432,00	910.415,14	
159	1031	5.158,00		5.158,00	915.573,14	
160	1032	2.355,48		2.355,48	917.928,62	
161	1035	200,00		200,00	918.128,62	
162	1037	200,00		200,00	918.328,62	
163	1039	200,00		200,00	918.528,62	
164	1041	100,00		100,00	918.628,62	
165	1045	7.104,96		7.104,96	925.733,58	
166	1047	368,68		368,68	926.102,26	
167	1048	750,00		750,00	926.852,26	
168	1049	323,46		323,46	927.175,72	
169	1050	12.052,90		12.052,90	939.228,62	
170	1051	29.784,53		29.784,53	969.013,15	
171	1070	36.365,26		36.365,26	1.005.378,41	
172	1072	648,24		648,24	1.006.026,65	
173	1074	1.032,30		1.032,30	1.007.058,95	
174	1075	34.400,48		34.400,48	1.041.459,43	
175	1123	10.502,50		10.502,50	1.051.961,93	
176	1125	24.396,54		24.396,54	1.076.358,47	
177	1126	296,78		296,78	1.076.655,25	
178	1143	12.504,47		12.504,47	1.089.159,72	
179	1145	6.362,34		6.362,34	1.095.522,06	
180	1154	1.378,97		1.378,97	1.096.901,03	
181	1155	1.900,00		1.900,00	1.098.801,03	
182	1161	28.488,42		28.488,42	1.127.289,45	
183	1162	41.128,97		41.128,97	1.168.418,42	
184	4	550,00	550,00		1.168.968,42	
185	30	100,00	100,00		1.169.068,42	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 4/ 7

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 3 0 5 0 0	0030500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
186	60	100,00	100,00		1.169.168,42	
187	112	318,31	318,31		1.169.486,73	
188	152	1.723,20	1.723,20		1.171.209,93	
189	159	100,00	100,00		1.171.309,93	
190	246	250,00	250,00		1.171.559,93	
191	258	100,00	100,00		1.171.659,93	
192	348	100,00	100,00		1.171.759,93	
193	398	100,00	100,00		1.171.859,93	
194	467	100,00	100,00		1.171.959,93	
195	594	100,00	100,00		1.172.059,93	
196	628	1.992,08	1.992,08		1.174.052,01	
197	684	100,00	100,00		1.174.152,01	
198	714	100,00	100,00		1.174.252,01	
199	838	100,00	100,00		1.174.352,01	
200	936	100,00	100,00		1.174.452,01	
201	1029	996,04	996,04		1.175.448,05	
202	1071	573,32	573,32		1.176.021,37	
203	1073	10.979,34	10.979,34		1.187.000,71	
204	1122	1.801,06	1.801,06		1.188.801,77	
205	1124	7.127,93	7.127,93		1.195.929,70	
206	1142	3.682,57	3.682,57		1.199.612,27	
207	1144	7.756,49	7.756,49		1.207.368,76	
208	1168	7.428,19	7.428,19		1.214.796,95	
TOTALI			46.378,53	1.168.418,42	1.214.796,95	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 5/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 2 0 0	0040200		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	33.211.250,23	54.806.305,02	52.616.300,00
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025			515.159,60-
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	33.211.250,23	54.806.305,02	52.101.140,40

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	404	56.320,00		56.320,00	56.320,00	
2	740	131.957,99		131.957,99	188.277,99	
3	987	12.804,73		12.804,73	201.082,72	
4	32	4.285,69	4.285,69		205.368,41	
5	33	4.190,54	4.190,54		209.558,95	
6	100	8.085,06	8.085,06		217.644,01	
7	139	750,00	750,00		218.394,01	
8	173	1.904,38	1.904,38		220.298,39	
9	174	14.591,85	14.591,85		234.890,24	
10	175	2.770,56	2.770,56		237.660,80	
11	176	4.274,15	4.274,15		241.934,95	
12	177	717,85	717,85		242.652,80	
13	180	723,66	723,66		243.376,46	
14	181	15.426,54	15.426,54		258.803,00	
15	182	2.712,45	2.712,45		261.515,45	
16	183	4.274,15	4.274,15		265.789,60	
17	184	717,85	717,85		266.507,45	
18	187	1.256,89	1.256,89		267.764,34	
19	188	14.974,87	14.974,87		282.739,21	
20	189	2.726,15	2.726,15		285.465,36	
21	190	4.274,15	4.274,15		289.739,51	
22	191	717,85	717,85		290.457,36	
23	331	266,61	266,61		290.723,97	
24	332	1.613,61	1.613,61		292.337,58	
25	333	315,78	315,78		292.653,36	
26	334	304,70	304,70		292.958,06	
27	335	1.575,52	1.575,52		294.533,58	
28	336	315,78	315,78		294.849,36	
29	394	416,07	416,07		295.265,43	
30	395	4.096,45	4.096,45		299.361,88	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 5/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 2 0 0	0040200		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	33.211.250,23	54.806.305,02	52.616.300,00
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	33.211.250,23	54.806.305,02	52.101.140,40

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	396	757,88	757,88		300.119,76	
32	410	2.196,00	2.196,00		302.315,76	
33	454	12.687,49	12.687,49		315.003,25	
34	482	1.128,13	1.128,13		316.131,38	
35	484	189,47	189,47		316.320,85	
36	486	1.128,13	1.128,13		317.448,98	
37	487	189,47	189,47		317.638,45	
38	552	9.960,60	9.960,60		327.599,05	
39	778	6.528,94	6.528,94		334.127,99	
40	898	2.903,96	2.903,96		337.031,95	
41	899	487,73	487,73		337.519,68	
42	902	1.795,14	1.795,14		339.314,82	
43	903	301,50	301,50		339.616,32	
44	911	1.308,96	1.308,96		340.925,28	
45	912	219,84	219,84		341.145,12	
46	978	3.540,66	3.540,66		344.685,78	
47	979	594,66	594,66		345.280,44	
48	1185	123.744,71	123.744,71		469.025,15	
49	1186	163.715,55	163.715,55		632.740,70	
TOTALI			431.657,98	201.082,72	632.740,70	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 6/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 3 0 0	0040300		PREVISIONI DEL RESIDUO 2024 EURO	213.000,00		
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	213.000,00		

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
TOTALI					

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 7/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 4 0 0	0040400		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.119.864,11	10.490.000,00	11.176.455,00
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.119.864,11	10.490.000,00	11.176.455,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	247	134.111,10		134.111,10	134.111,10	
2	426	127.469,93		127.469,93	261.581,03	
3	433	15.341,76		15.341,76	276.922,79	
4	741	41.850,72		41.850,72	318.773,51	
5	964	80.304,54		80.304,54	399.078,05	
6	969	32.216,30		32.216,30	431.294,35	
7	974	7.715,52		7.715,52	439.009,87	
8	993	11.731,68		11.731,68	450.741,55	
9	1058	51.756,91		51.756,91	502.498,46	
10	1060	6.939,80		6.939,80	509.438,26	
11	1062	46.580,58		46.580,58	556.018,84	
12	1064	97.766,49		97.766,49	653.785,33	
13	1082	108.551,46		108.551,46	762.336,79	
14	1084	179.020,49		179.020,49	941.357,28	
15	1085	136,30		136,30	941.493,58	
16	1086	7.372,92		7.372,92	948.866,50	
17	1092	6.507,36		6.507,36	955.373,86	
18	1093	39.873,60		39.873,60	995.247,46	
19	1097	21.900,60		21.900,60	1.017.148,06	
20	1099	36.882,50		36.882,50	1.054.030,56	
21	1101	70.698,17		70.698,17	1.124.728,73	
22	1103	43.838,94		43.838,94	1.168.567,67	
23	1105	26.650,32		26.650,32	1.195.217,99	
24	1107	10.412,19		10.412,19	1.205.630,18	
25	1109	30.554,89		30.554,89	1.236.185,07	
26	1111	9.644,21		9.644,21	1.245.829,28	
27	1113	3.307,02		3.307,02	1.249.136,30	
28	1130	11.031,33		11.031,33	1.260.167,63	
29	1131	57.700,59		57.700,59	1.317.868,22	
30	1156	7.557,59		7.557,59	1.325.425,81	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 7/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 4 0 0	0040400		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.119.864,11	10.490.000,00	11.176.455,00
	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI			VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.119.864,11	10.490.000,00	11.176.455,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	1164	799,39		799,39	1.326.225,20	
32	249	22.310,64	22.310,64		1.348.535,84	
33	250	13.221,60	13.221,60		1.361.757,44	
34	305	86.042,75	86.042,75		1.447.800,19	
35	371	10.412,00	10.412,00		1.458.212,19	
36	846	9.537,84	9.537,84		1.467.750,03	
37	992	44.227,96	44.227,96		1.511.977,99	
38	1081	61.290,50	61.290,50		1.573.268,49	
39	1083	50.309,86	50.309,86		1.623.578,35	
40	1127	384,38	384,38		1.623.962,73	
41	1128	3.635,24	3.635,24		1.627.597,97	
42	1129	14.078,36	14.078,36		1.641.676,33	
TOTALI			315.451,13	1.326.225,20	1.641.676,33	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 8/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 5 0 0	0040500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	123.075,66	400.000,00	329.820,00
ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	123.075,66	400.000,00	329.820,00

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
1	42	1.448,65		1.448,65	
2	43	318,70		318,70	
3	164	5.465,35		5.465,35	
4	165	1.202,37		1.202,37	
5	263	848,30		848,30	
6	264	186,63		186,63	
7	266	659,75		659,75	
8	267	145,15		145,15	
9	276	8.476,40		8.476,40	
10	277	1.864,79		1.864,79	
11	362	10.825,15		10.825,15	
12	363	2.381,54		2.381,54	
13	436	5.746,95		5.746,95	
14	437	1.264,33		1.264,33	
15	473	9.389,15		9.389,15	
16	474	2.065,62		2.065,62	
17	479	12.606,75		12.606,75	
18	483	2.773,49		2.773,49	
19	514	13.940,48		13.940,48	
20	515	3.066,91		3.066,91	
21	526	12.651,90		12.651,90	
22	527	2.783,42		2.783,42	
23	529	6.209,10		6.209,10	
24	530	1.366,01		1.366,01	
25	611	2.720,40		2.720,40	
26	612	598,48		598,48	
27	623	11.921,15		11.921,15	
28	624	2.622,65		2.622,65	
29	633	8.127,02		8.127,02	
30	634	1.787,95		1.787,95	

		1.448,65		1.448,65	1.448,65
		318,70		318,70	1.767,35
		5.465,35		5.465,35	7.232,70
		1.202,37		1.202,37	8.435,07
		848,30		848,30	9.283,37
		186,63		186,63	9.470,00
		659,75		659,75	10.129,75
		145,15		145,15	10.274,90
		8.476,40		8.476,40	18.751,30
		1.864,79		1.864,79	20.616,09
		10.825,15		10.825,15	31.441,24
		2.381,54		2.381,54	33.822,78
		5.746,95		5.746,95	39.569,73
		1.264,33		1.264,33	40.834,06
		9.389,15		9.389,15	50.223,21
		2.065,62		2.065,62	52.288,83
		12.606,75		12.606,75	64.895,58
		2.773,49		2.773,49	67.669,07
		13.940,48		13.940,48	81.609,55
		3.066,91		3.066,91	84.676,46
		12.651,90		12.651,90	97.328,36
		2.783,42		2.783,42	100.111,78
		6.209,10		6.209,10	106.320,88
		1.366,01		1.366,01	107.686,89
		2.720,40		2.720,40	110.407,29
		598,48		598,48	111.005,77
		11.921,15		11.921,15	122.926,92
		2.622,65		2.622,65	125.549,57
		8.127,02		8.127,02	133.676,59
		1.787,95		1.787,95	135.464,54

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 8/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 5 0 0	0040500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	123.075,66	400.000,00	329.820,00
ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	123.075,66	400.000,00	329.820,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	638	10.156,26		10.156,26	145.620,80	
32	639	2.234,37		2.234,37	147.855,17	
33	649	5.205,95		5.205,95	153.061,12	
34	650	1.145,32		1.145,32	154.206,44	
35	657	6.956,75		6.956,75	161.163,19	
36	658	1.530,50		1.530,50	162.693,69	
37	660	949,00		949,00	163.642,69	
38	661	208,78		208,78	163.851,47	
39	723	7.512,24		7.512,24	171.363,71	
40	724	1.652,67		1.652,67	173.016,38	
41	727	8.036,11		8.036,11	181.052,49	
42	729	1.768,15		1.768,15	182.820,64	
43	771	7.016,00		7.016,00	189.836,64	
44	772	1.543,52		1.543,52	191.380,16	
45	774	5.322,59		5.322,59	196.702,75	
46	775	1.170,97		1.170,97	197.873,72	
47	807	3.133,60		3.133,60	201.007,32	
48	808	689,40		689,40	201.696,72	
49	839	6.134,20		6.134,20	207.830,92	
50	840	1.349,53		1.349,53	209.180,45	
51	860	578,45		578,45	209.758,90	
52	861	127,26		127,26	209.886,16	
53	880	9.688,75		9.688,75	219.574,91	
54	881	2.131,53		2.131,53	221.706,44	
55	924	2.491,90		2.491,90	224.198,34	
56	925	548,21		548,21	224.746,55	
57	1007	639,10		639,10	225.385,65	
58	1008	140,60		140,60	225.526,25	
59	1034	3.650,62		3.650,62	229.176,87	
60	1036	2.484,83		2.484,83	231.661,70	
61	1038	2.016,64		2.016,64	233.678,34	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 8/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 4 0 5 0 0	0040500		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	123.075,66	400.000,00	329.820,00
ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	123.075,66	400.000,00	329.820,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
62	1040	2.144,34	2.144,34	235.822,68	
63	1061	46.801,81	46.801,81	282.624,49	
64	1089	25.396,88	25.396,88	308.021,37	
65	1091	98.899,77	98.899,77	406.921,14	
TOTALI			406.921,14	406.921,14	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 9/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 5 0 3 0 0	0050300		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	61.148,29	45.000,00	75.497,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	61.148,29	45.000,00	75.497,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
1	361	1.724,03		1.724,03	
2	1170	1.268,73		1.268,73	
TOTALI				2.992,76	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 10/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 5 0 4 0 0	0050400		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI	ANNOTAZIONI
1	238	1.147,12		1.147,12	1.147,12	
2	702	970,33		970,33	2.117,45	
3	866	11,60		11,60	2.129,05	
4	868	995,77		995,77	3.124,82	
5	869	1.384,03		1.384,03	4.508,85	
6	982	200,00		200,00	4.708,85	
7	23	14.438,19	14.438,19		19.147,04	
8	27	38.940,00	38.940,00		58.087,04	
9	76	18.057,75	18.057,75		76.144,79	
10	86	42.668,31	42.668,31		118.813,10	
11	87	48.911,63	48.911,63		167.724,73	
12	93	86.223,50	86.223,50		253.948,23	
13	95	44.348,40	44.348,40		298.296,63	
14	118	13.416,99	13.416,99		311.713,62	
15	135	97.352,10	97.352,10		409.065,72	
16	193	4.793,34	4.793,34		413.859,06	
17	195	17.782,60	17.782,60		431.641,66	
18	197	54.340,00	54.340,00		485.981,66	
19	210	11.850,54	11.850,54		497.832,20	
20	211	61.809,70	61.809,70		559.641,90	
21	212	6.344,00	6.344,00		565.985,90	
22	219	212,51	212,51		566.198,41	
23	270	7.179,70	7.179,70		573.378,11	
24	271	23.844,46	23.844,46		597.222,57	
25	329	25.716,70	25.716,70		622.939,27	
26	330	41.536,00	41.536,00		664.475,27	
27	342	21.798,65	21.798,65		686.273,92	
28	343	47.699,20	47.699,20		733.973,12	
29	368	15.159,34	15.159,34		749.132,46	
30	369	5.229,64	5.229,64		754.362,10	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 10/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 5 0 4 0 0	0050400		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	388	89.794,10	89.794,10	844.156,20		
32	391	54.108,12	54.108,12	898.264,32		
33	406	165.467,02	165.467,02	1.063.731,34		
34	407	29.272,32	29.272,32	1.093.003,66		
35	413	50.710,82	50.710,82	1.143.714,48		
36	414	22.490,60	22.490,60	1.166.205,08		
37	449	59.730,00	59.730,00	1.225.935,08		
38	452	12.100,00	12.100,00	1.238.035,08		
39	453	24.662,00	24.662,00	1.262.697,08		
40	455	2.538,11	2.538,11	1.265.235,19		
41	477	53.086,00	53.086,00	1.318.321,19		
42	480	1.153,89	1.153,89	1.319.475,08		
43	481	14.396,80	14.396,80	1.333.871,88		
44	512	11.424,42	11.424,42	1.345.296,30		
45	517	21.734,77	21.734,77	1.367.031,07		
46	550	1.471,80	1.471,80	1.368.502,87		
47	551	1.992,12	1.992,12	1.370.494,99		
48	553	2.062,50	2.062,50	1.372.557,49		
49	570	37.917,51	37.917,51	1.410.475,00		
50	571	5.104,20	5.104,20	1.415.579,20		
51	576	7.947,56	7.947,56	1.423.526,76		
52	619	62.250,27	62.250,27	1.485.777,03		
53	630	36.850,00	36.850,00	1.522.627,03		
54	653	83.380,00	83.380,00	1.606.007,03		
55	696	9.930,37	9.930,37	1.615.937,40		
56	705	41.726,50	41.726,50	1.657.663,90		
57	706	1.776,08	1.776,08	1.659.439,98		
58	707	588,38	588,38	1.660.028,36		
59	708	2.005,59	2.005,59	1.662.033,95		
60	709	12.470,48	12.470,48	1.674.504,43		
61	710	123,66	123,66	1.674.628,09		

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 10/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 5 0 4 0 0	0050400		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
62	711	20.420,49	20.420,49		1.695.048,58	
63	712	1.491,38	1.491,38		1.696.539,96	
64	713	658,84	658,84		1.697.198,80	
65	716	96.250,00	96.250,00		1.793.448,80	
66	737	4.423,82	4.423,82		1.797.872,62	
67	738	32.161,34	32.161,34		1.830.033,96	
68	739	25.373,73	25.373,73		1.855.407,69	
69	758	38.210,71	38.210,71		1.893.618,40	
70	759	1.539,66	1.539,66		1.895.158,06	
71	779	1.305,79	1.305,79		1.896.463,85	
72	780	7.022,78	7.022,78		1.903.486,63	
73	793	88.990,00	88.990,00		1.992.476,63	
74	794	47.432,00	47.432,00		2.039.908,63	
75	803	24.926,00	24.926,00		2.064.834,63	
76	842	1.421,92	1.421,92		2.066.256,55	
77	843	558,08	558,08		2.066.814,63	
78	848	5.409,06	5.409,06		2.072.223,69	
79	849	34.638,76	34.638,76		2.106.862,45	
80	850	4.745,44	4.745,44		2.111.607,89	
81	853	47.080,00	47.080,00		2.158.687,89	
82	873	24.662,88	24.662,88		2.183.350,77	
83	874	3.472,92	3.472,92		2.186.823,69	
84	879	18.036,50	18.036,50		2.204.860,19	
85	891	15.406,88	15.406,88		2.220.267,07	
86	994	1.760,00	1.760,00		2.222.027,07	
87	995	5.390,00	5.390,00		2.227.417,07	
88	996	59.540,46	59.540,46		2.286.957,53	
89	997	15.219,60	15.219,60		2.302.177,13	
90	998	20.379,70	20.379,70		2.322.556,83	
91	1004	46.522,73	46.522,73		2.369.079,56	
92	1043	31.350,00	31.350,00		2.400.429,56	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 10/ 4

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 5 0 4 0 0	0050400		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	14.196.005,51	10.952.000,00	12.346.203,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
93	1044	1.559,89	1.559,89	2.401.989,45	
TOTALI			2.397.280,60	4.708,85	2.401.989,45

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 11/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 7 0 1 0 0 0	0070100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO		100.000,00	65.000,00
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO		100.000,00	65.000,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
TOTALI					

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025		200.000,00	57.566,00
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI	ANNOTAZIONI
1	1	320,82		320,82	320,82	
2	5	3.078,35		3.078,35	3.399,17	
3	7	404,56		404,56	3.803,73	
4	8	517,15		517,15	4.320,88	
5	9	199,47		199,47	4.520,35	
6	10	24,86		24,86	4.545,21	
7	11	353,63		353,63	4.898,84	
8	12	776,82		776,82	5.675,66	
9	13	460,00		460,00	6.135,66	
10	14	11,41		11,41	6.147,07	
11	15	238,05		238,05	6.385,12	
12	16	4,04		4,04	6.389,16	
13	17	0,86		0,86	6.390,02	
14	18	177,03		177,03	6.567,05	
15	19	2,87		2,87	6.569,92	
16	20	262,37		262,37	6.832,29	
17	21	250,36		250,36	7.082,65	
18	22	1.312,56		1.312,56	8.395,21	
19	25	909,09		909,09	9.304,30	
20	26	2.630,91		2.630,91	11.935,21	
21	28	7.497,85		7.497,85	19.433,06	
22	29	87,68		87,68	19.520,74	
23	31	217,80		217,80	19.738,54	
24	34	660,55		660,55	20.399,09	
25	35	1.112,00		1.112,00	21.511,09	
26	36	488,01		488,01	21.999,10	
27	38	15,40		15,40	22.014,50	
28	39	1,98		1,98	22.016,48	
29	40	39,60		39,60	22.056,08	
30	41	1,09		1,09	22.057,17	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE						
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	44	283,72		283,72	22.340,89	
32	45	27.291,26		27.291,26	49.632,15	
33	46	2.065,27		2.065,27	51.697,42	
34	47	82,77		82,77	51.780,19	
35	48	324,30		324,30	52.104,49	
36	49	2.058,67		2.058,67	54.163,16	
37	50	13.828,00		13.828,00	67.991,16	
38	51	532,54		532,54	68.523,70	
39	52	61.890,03		61.890,03	130.413,73	
40	55	260,81		260,81	130.674,54	
41	56	611,33		611,33	131.285,87	
42	57	170,26		170,26	131.456,13	
43	58	274,28		274,28	131.730,41	
44	59	3,95		3,95	131.734,36	
45	61	9,57		9,57	131.743,93	
46	62	223,01		223,01	131.966,94	
47	63	3,66		3,66	131.970,60	
48	65	962,45		962,45	132.933,05	
49	66	664,79		664,79	133.597,84	
50	67	1.386,21		1.386,21	134.984,05	
51	68	66,00		66,00	135.050,05	
52	69	163,68		163,68	135.213,73	
53	70	195,27		195,27	135.409,00	
54	71	42,00		42,00	135.451,00	
55	72	701,80		701,80	136.152,80	
56	73	214,50		214,50	136.367,30	
57	78	1.742,38		1.742,38	138.109,68	
58	79	76,78		76,78	138.186,46	
59	80	289,72		289,72	138.476,18	
60	81	217,80		217,80	138.693,98	
61	83	18,38		18,38	138.712,36	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
62	84	613,04		613,04	139.325,40
63	85	299,04		299,04	139.624,44
64	88	4.216,95		4.216,95	143.841,39
65	89	3.685,65		3.685,65	147.527,04
66	92	7.838,50		7.838,50	155.365,54
67	94	4.031,67		4.031,67	159.397,21
68	97	435,40		435,40	159.832,61
69	98	500,20		500,20	160.332,81
70	99	522,36		522,36	160.855,17
71	101	36,60		36,60	160.891,77
72	102	8.850,19		8.850,19	169.741,96
73	103	163,61		163,61	169.905,57
74	104	3.851,36		3.851,36	173.756,93
75	105	1.608,14		1.608,14	175.365,07
76	106	14,30		14,30	175.379,37
77	109	161,32		161,32	175.540,69
78	111	1.641,61		1.641,61	177.182,30
79	115	217,80		217,80	177.400,10
80	116	94,28		94,28	177.494,38
81	117	1.219,73		1.219,73	178.714,11
82	119	140,00		140,00	178.854,11
83	120	2.161,00		2.161,00	181.015,11
84	121	98,24		98,24	181.113,35
85	122	119,60		119,60	181.232,95
86	123	283,72		283,72	181.516,67
87	124	27.719,06		27.719,06	209.235,73
88	125	1.962,25		1.962,25	211.197,98
89	126	83,67		83,67	211.281,65
90	127	336,42		336,42	211.618,07
91	128	2.058,67		2.058,67	213.676,74
92	129	13.269,00		13.269,00	226.945,74

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 4

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
93	130	532,54		532,54	227.478,28
94	131	62.632,97		62.632,97	290.111,25
95	134	260,81		260,81	290.372,06
96	136	577,77		577,77	290.949,83
97	137	245,28		245,28	291.195,11
98	138	42.989,47		42.989,47	334.184,58
99	140	3.539,01		3.539,01	337.723,59
100	155	528,00		528,00	338.251,59
101	156	9,44		9,44	338.261,03
102	157	209,85		209,85	338.470,88
103	158	3,66		3,66	338.474,54
104	160	87,68		87,68	338.562,22
105	161	493,45		493,45	339.055,67
106	162	401,48		401,48	339.457,15
107	163	358,59		358,59	339.815,74
108	167	2,82		2,82	339.818,56
109	168	312,19		312,19	340.130,75
110	170	726,00		726,00	340.856,75
111	192	435,76		435,76	341.292,51
112	194	1.616,60		1.616,60	342.909,11
113	196	21,61		21,61	342.930,72
114	198	4.940,00		4.940,00	347.870,72
115	200	895,40		895,40	348.766,12
116	201	162,48		162,48	348.928,60
117	204	76,78		76,78	349.005,38
118	205	3.080,00		3.080,00	352.085,38
119	207	947,60		947,60	353.032,98
120	208	1.258,00		1.258,00	354.290,98
121	209	652,70		652,70	354.943,68
122	213	2.635,60		2.635,60	357.579,28
123	214	505,37		505,37	358.084,65

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 5

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
124	215	571,95		571,95	358.656,60	
125	216	5.619,06		5.619,06	364.275,66	
126	217	19,32		19,32	364.294,98	
127	218	1.000,00		1.000,00	365.294,98	
128	220	283,72		283,72	365.578,70	
129	221	27.067,57		27.067,57	392.646,27	
130	222	1.930,68		1.930,68	394.576,95	
131	223	82,13		82,13	394.659,08	
132	224	336,42		336,42	394.995,50	
133	225	1.789,57		1.789,57	396.785,07	
134	226	13.269,00		13.269,00	410.054,07	
135	227	532,67		532,67	410.586,74	
136	228	54.829,03		54.829,03	465.415,77	
137	231	260,81		260,81	465.676,58	
138	232	927,56		927,56	466.604,14	
139	233	482,62		482,62	467.086,76	
140	234	32,06		32,06	467.118,82	
141	235	274,40		274,40	467.393,22	
142	236	82,10		82,10	467.475,32	
143	237	900,00		900,00	468.375,32	
144	239	726,00		726,00	469.101,32	
145	242	9,29		9,29	469.110,61	
146	243	184,89		184,89	469.295,50	
147	244	3,66		3,66	469.299,16	
148	251	1.578,72		1.578,72	470.877,88	
149	252	185,29		185,29	471.063,17	
150	253	1.355,12		1.355,12	472.418,29	
151	254	20,39		20,39	472.438,68	
152	255	1.332,16		1.332,16	473.770,84	
153	256	2.167,68		2.167,68	475.938,52	
154	257	17,78		17,78	475.956,30	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 6

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
155	259	161,32		161,32	476.117,62
156	260	87,57		87,57	476.205,19
157	261	2,82		2,82	476.208,01
158	262	155,74		155,74	476.363,75
159	272	214,29		214,29	476.578,04
160	273	839,00		839,00	477.417,04
161	274	530,22		530,22	477.947,26
162	275	5.591,25		5.591,25	483.538,51
163	279	1.419,90		1.419,90	484.958,41
164	281	613,04		613,04	485.571,45
165	282	299,04		299,04	485.870,49
166	283	89,01		89,01	485.959,50
167	284	52,23		52,23	486.011,73
168	285	76,78		76,78	486.088,51
169	286	21,67		21,67	486.110,18
170	287	20,51		20,51	486.130,69
171	288	370,48		370,48	486.501,17
172	289	410,08		410,08	486.911,25
173	290	283,72		283,72	487.194,97
174	291	27.565,78		27.565,78	514.760,75
175	292	1.941,99		1.941,99	516.702,74
176	293	83,67		83,67	516.786,41
177	294	330,47		330,47	517.116,88
178	295	12.899,00		12.899,00	530.015,88
179	296	532,67		532,67	530.548,55
180	297	56.158,20		56.158,20	586.706,75
181	300	260,81		260,81	586.967,56
182	301	1.789,57		1.789,57	588.757,13
183	302	396,00		396,00	589.153,13
184	303	561,80		561,80	589.714,93
185	304	84,39		84,39	589.799,32

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 7

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
186	306	726,00		726,00	590.525,32	
187	307	4.336,29		4.336,29	594.861,61	
188	308	367,84		367,84	595.229,45	
189	309	115,98		115,98	595.345,43	
190	310	396,00		396,00	595.741,43	
191	311	4,96		4,96	595.746,39	
192	312	199,98		199,98	595.946,37	
193	313	259,60		259,60	596.205,97	
194	314	2,82		2,82	596.208,79	
195	315	198,00		198,00	596.406,79	
196	316	8,90		8,90	596.415,69	
197	317	108,30		108,30	596.523,99	
198	318	3,63		3,63	596.527,62	
199	319	526,24		526,24	597.053,86	
200	320	1.667,00		1.667,00	598.720,86	
201	322	3.776,00		3.776,00	602.496,86	
202	337	198,94		198,94	602.695,80	
203	338	556,60		556,60	603.252,40	
204	341	179,65		179,65	603.432,05	
205	345	2.265,00		2.265,00	605.697,05	
206	346	212,89		212,89	605.909,94	
207	347	250,36		250,36	606.160,30	
208	351	1.099,78		1.099,78	607.260,08	
209	352	499,49		499,49	607.759,57	
210	354	520,30		520,30	608.279,87	
211	355	2,82		2,82	608.282,69	
212	356	2.777,00		2.777,00	611.059,69	
213	357	219,35		219,35	611.279,04	
214	358	321,75		321,75	611.600,79	
215	359	900,86		900,86	612.501,65	
216	360	15,52		15,52	612.517,17	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 8

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
217	365	75,03		75,03	612.592,20
218	366	738,70		738,70	613.330,90
219	367	136,67		136,67	613.467,57
220	370	1.306,33		1.306,33	614.773,90
221	373	170,12		170,12	614.944,02
222	375	283,72		283,72	615.227,74
223	376	28.060,66		28.060,66	643.288,40
224	377	2.005,14		2.005,14	645.293,54
225	378	85,14		85,14	645.378,68
226	379	337,49		337,49	645.716,17
227	380	1.789,57		1.789,57	647.505,74
228	381	13.557,00		13.557,00	661.062,74
229	382	556,36		556,36	661.619,10
230	383	66.773,31		66.773,31	728.392,41
231	386	260,81		260,81	728.653,22
232	387	8.163,10		8.163,10	736.816,32
233	389	445,50		445,50	737.261,82
234	390	353,83		353,83	737.615,65
235	393	4.918,92		4.918,92	742.534,57
236	400	87,68		87,68	742.622,25
237	401	186,03		186,03	742.808,28
238	402	5.459,50		5.459,50	748.267,78
239	403	5.120,00		5.120,00	753.387,78
240	405	15.042,46		15.042,46	768.430,24
241	408	2.661,12		2.661,12	771.091,36
242	409	396,00		396,00	771.487,36
243	411	343,70		343,70	771.831,06
244	412	18,38		18,38	771.849,44
245	415	726,00		726,00	772.575,44
246	416	13,11		13,11	772.588,55
247	417	2,82		2,82	772.591,37

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 9

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
248	418	1.940,19		1.940,19	774.531,56	
249	419	4.265,90		4.265,90	778.797,46	
250	421	2.242,00		2.242,00	781.039,46	
251	422	170,81		170,81	781.210,27	
252	423	912,08		912,08	782.122,35	
253	424	3,23		3,23	782.125,58	
254	429	1.100,00		1.100,00	783.225,58	
255	430	2.287,91		2.287,91	785.513,49	
256	431	457,69		457,69	785.971,18	
257	434	972,21		972,21	786.943,39	
258	435	76,78		76,78	787.020,17	
259	438	92,00		92,00	787.112,17	
260	439	1.227,50		1.227,50	788.339,67	
261	440	8,84		8,84	788.348,51	
262	441	3,59		3,59	788.352,10	
263	442	102,77		102,77	788.454,87	
264	445	377,20		377,20	788.832,07	
265	448	5.430,00		5.430,00	794.262,07	
266	451	154,41		154,41	794.416,48	
267	458	237,60		237,60	794.654,08	
268	459	237,60		237,60	794.891,68	
269	460	51,07		51,07	794.942,75	
270	461	455,16		455,16	795.397,91	
271	462	176,68		176,68	795.574,59	
272	463	366,83		366,83	795.941,42	
273	464	726,00		726,00	796.667,42	
274	465	576,53		576,53	797.243,95	
275	466	819,39		819,39	798.063,34	
276	468	9,00		9,00	798.072,34	
277	469	119,65		119,65	798.191,99	
278	470	3,59		3,59	798.195,58	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 10

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE						
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
279	472	159,77		159,77	798.355,35	
280	476	4.826,00		4.826,00	803.181,35	
281	478	104,90		104,90	803.286,25	
282	488	1.308,80		1.308,80	804.595,05	
283	493	13,41		13,41	804.608,46	
284	494	321,75		321,75	804.930,21	
285	495	420,00		420,00	805.350,21	
286	496	14.839,66		14.839,66	820.189,87	
287	497	9,34		9,34	820.199,21	
288	498	283,72		283,72	820.482,93	
289	499	28.025,43		28.025,43	848.508,36	
290	500	2.013,84		2.013,84	850.522,20	
291	501	84,73		84,73	850.606,93	
292	502	326,63		326,63	850.933,56	
293	503	1.789,57		1.789,57	852.723,13	
294	504	13.557,00		13.557,00	866.280,13	
295	505	150,78		150,78	866.430,91	
296	506	554,49		554,49	866.985,40	
297	507	65.940,96		65.940,96	932.926,36	
298	510	260,81		260,81	933.187,17	
299	511	132,00		132,00	933.319,17	
300	518	926,88		926,88	934.246,05	
301	519	1.049,01		1.049,01	935.295,06	
302	520	94,92		94,92	935.389,98	
303	521	106,01		106,01	935.495,99	
304	522	106,60		106,60	935.602,59	
305	523	2,82		2,82	935.605,41	
306	524	13,11		13,11	935.618,52	
307	525	1.009,74		1.009,74	936.628,26	
308	532	187,50		187,50	936.815,76	
309	533	133,80		133,80	936.949,56	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 11

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
310	534	283,72		283,72	937.233,28	
311	535	28.345,99		28.345,99	965.579,27	
312	536	2.036,48		2.036,48	967.615,75	
313	537	85,61		85,61	967.701,36	
314	538	338,20		338,20	968.039,56	
315	539	1.789,57		1.789,57	969.829,13	
316	540	13.838,00		13.838,00	983.667,13	
317	541	531,45		531,45	984.198,58	
318	542	11.414,83		11.414,83	995.613,41	
319	543	59.391,00		59.391,00	1.055.004,41	
320	546	260,81		260,81	1.055.265,22	
321	547	281,29		281,29	1.055.546,51	
322	555	76,78		76,78	1.055.623,29	
323	558	480,00		480,00	1.056.103,29	
324	559	564,04		564,04	1.056.667,33	
325	560	60,65		60,65	1.056.727,98	
326	561	161,32		161,32	1.056.889,30	
327	563	3.271,02		3.271,02	1.060.160,32	
328	565	13,11		13,11	1.060.173,43	
329	566	2,82		2,82	1.060.176,25	
330	567	9,26		9,26	1.060.185,51	
331	568	169,74		169,74	1.060.355,25	
332	569	3,59		3,59	1.060.358,84	
333	572	12,97		12,97	1.060.371,81	
334	573	264,59		264,59	1.060.636,40	
335	574	14,27		14,27	1.060.650,67	
336	575	9,04		9,04	1.060.659,71	
337	577	686,21		686,21	1.061.345,92	
338	579	283,80		283,80	1.061.629,72	
339	580	283,72		283,72	1.061.913,44	
340	581	27.117,39		27.117,39	1.089.030,83	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 12

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
341	582	1.976,40		1.976,40	1.091.007,23	
342	583	82,17		82,17	1.091.089,40	
343	584	338,20		338,20	1.091.427,60	
344	585	2.577,20		2.577,20	1.094.004,80	
345	586	13.069,00		13.069,00	1.107.073,80	
346	587	570,13		570,13	1.107.643,93	
347	588	51.163,03		51.163,03	1.158.806,96	
348	589	3.979,00		3.979,00	1.162.785,96	
349	592	384,28		384,28	1.163.170,24	
350	593	66,00		66,00	1.163.236,24	
351	595	2.923,76		2.923,76	1.166.160,00	
352	596	9,08		9,08	1.166.169,08	
353	597	115,55		115,55	1.166.284,63	
354	598	3,59		3,59	1.166.288,22	
355	600	176,21		176,21	1.166.464,43	
356	601	66,02		66,02	1.166.530,45	
357	602	480,77		480,77	1.167.011,22	
358	603	416,00		416,00	1.167.427,22	
359	604	203,04		203,04	1.167.630,26	
360	605	199,12		199,12	1.167.829,38	
361	606	4,88		4,88	1.167.834,26	
362	607	726,00		726,00	1.168.560,26	
363	608	726,00		726,00	1.169.286,26	
364	613	182,58		182,58	1.169.468,84	
365	614	250,36		250,36	1.169.719,20	
366	615	5.459,50		5.459,50	1.175.178,70	
367	616	195,27		195,27	1.175.373,97	
368	617	2.306,70		2.306,70	1.177.680,67	
369	618	5.659,12		5.659,12	1.183.339,79	
370	620	195,27		195,27	1.183.535,06	
371	621	418,00		418,00	1.183.953,06	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 13

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
372	622	389,79		389,79	1.184.342,85	
373	627	76,78		76,78	1.184.419,63	
374	629	3.350,00		3.350,00	1.187.769,63	
375	631	912,08		912,08	1.188.681,71	
376	632	5.525,61		5.525,61	1.194.207,32	
377	636	23.081,83		23.081,83	1.217.289,15	
378	637	624,01		624,01	1.217.913,16	
379	642	13,11		13,11	1.217.926,27	
380	643	2,82		2,82	1.217.929,09	
381	644	425,92		425,92	1.218.355,01	
382	645	3,96		3,96	1.218.358,97	
383	646	52,16		52,16	1.218.411,13	
384	647	6,57		6,57	1.218.417,70	
385	648	5,11		5,11	1.218.422,81	
386	652	7.580,00		7.580,00	1.226.002,81	
387	654	6.820,00		6.820,00	1.232.822,81	
388	655	1.052,70		1.052,70	1.233.875,51	
389	656	3.520,00		3.520,00	1.237.395,51	
390	664	118,80		118,80	1.237.514,31	
391	665	283,72		283,72	1.237.798,03	
392	666	29.329,61		29.329,61	1.267.127,64	
393	667	2.211,23		2.211,23	1.269.338,87	
394	668	87,38		87,38	1.269.426,25	
395	669	322,70		322,70	1.269.748,95	
396	670	2.577,20		2.577,20	1.272.326,15	
397	671	13.069,00		13.069,00	1.285.395,15	
398	672	587,96		587,96	1.285.983,11	
399	673	63.806,38		63.806,38	1.349.789,49	
400	674	1.200,00		1.200,00	1.350.989,49	
401	677	384,24		384,24	1.351.373,73	
402	679	418,95		418,95	1.351.792,68	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 14

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE						
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
403	682	233,20		233,20	1.352.025,88	
404	683	726,00		726,00	1.352.751,88	
405	685	233,64		233,64	1.352.985,52	
406	687	9.064,00		9.064,00	1.362.049,52	
407	688	214,50		214,50	1.362.264,02	
408	692	560,51		560,51	1.362.824,53	
409	693	424,22		424,22	1.363.248,75	
410	694	45,03		45,03	1.363.293,78	
411	695	20,13		20,13	1.363.313,91	
412	697	902,76		902,76	1.364.216,67	
413	698	8,97		8,97	1.364.225,64	
414	699	113,33		113,33	1.364.338,97	
415	700	3,59		3,59	1.364.342,56	
416	703	3.793,32		3.793,32	1.368.135,88	
417	704	3.594,08		3.594,08	1.371.729,96	
418	715	8.750,00		8.750,00	1.380.479,96	
419	717	1.177,35		1.177,35	1.381.657,31	
420	718	235,47		235,47	1.381.892,78	
421	719	461,42		461,42	1.382.354,20	
422	720	618,58		618,58	1.382.972,78	
423	722	23,63		23,63	1.382.996,41	
424	726	912,08		912,08	1.383.908,49	
425	728	9,34		9,34	1.383.917,83	
426	734	129,27		129,27	1.384.047,10	
427	735	50,73		50,73	1.384.097,83	
428	736	270,00		270,00	1.384.367,83	
429	742	598,22		598,22	1.384.966,05	
430	743	40,22		40,22	1.385.006,27	
431	744	2.205,88		2.205,88	1.387.212,15	
432	756	98,20		98,20	1.387.310,35	
433	757	140,60		140,60	1.387.450,95	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 15

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
434	760	2.406,36		2.406,36	1.389.857,31
435	761	721,44		721,44	1.390.578,75
436	762	250,36		250,36	1.390.829,11
437	763	65,38		65,38	1.390.894,49
438	764	6.745,67		6.745,67	1.397.640,16
439	765	21.639,33		21.639,33	1.419.279,49
440	766	43,38		43,38	1.419.322,87
441	767	2,82		2,82	1.419.325,69
442	768	13,11		13,11	1.419.338,80
443	769	1.629,49		1.629,49	1.420.968,29
444	770	1.844,21		1.844,21	1.422.812,50
445	777	600.000,00		600.000,00	2.022.812,50
446	784	379,18		379,18	2.023.191,68
447	785	886,60		886,60	2.024.078,28
448	786	91,56		91,56	2.024.169,84
449	788	2.710,08		2.710,08	2.026.879,92
450	789	76,78		76,78	2.026.956,70
451	790	176,68		176,68	2.027.133,38
452	791	4.312,00		4.312,00	2.031.445,38
453	792	8.090,00		8.090,00	2.039.535,38
454	795	500.000,00		500.000,00	2.539.535,38
455	796	500.000,00		500.000,00	3.039.535,38
456	797	2.266,00		2.266,00	3.041.801,38
457	798	121,00		121,00	3.041.922,38
458	799	288,20		288,20	3.042.210,58
459	800	22,48		22,48	3.042.233,06
460	802	58,00		58,00	3.042.291,06
461	804	109,70		109,70	3.042.400,76
462	805	195,27		195,27	3.042.596,03
463	806	298,43		298,43	3.042.894,46
464	809	133,10		133,10	3.043.027,56

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 16

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
465	810	791,30		791,30	3.043.818,86	
466	811	9,08		9,08	3.043.827,94	
467	812	161,79		161,79	3.043.989,73	
468	813	3,59		3,59	3.043.993,32	
469	814	44,14		44,14	3.044.037,46	
470	815	337,62		337,62	3.044.375,08	
471	817	726,00		726,00	3.045.101,08	
472	818	814,00		814,00	3.045.915,08	
473	819	199,54		199,54	3.046.114,62	
474	820	582,54		582,54	3.046.697,16	
475	821	833,58		833,58	3.047.530,74	
476	822	283,72		283,72	3.047.814,46	
477	823	28.626,75		28.626,75	3.076.441,21	
478	824	2.120,56		2.120,56	3.078.561,77	
479	825	85,35		85,35	3.078.647,12	
480	826	338,20		338,20	3.078.985,32	
481	827	2.071,68		2.071,68	3.081.057,00	
482	828	12.771,00		12.771,00	3.093.828,00	
483	829	587,96		587,96	3.094.415,96	
484	830	106.357,21		106.357,21	3.200.773,17	
485	831	4.501,00		4.501,00	3.205.274,17	
486	834	1.495,11		1.495,11	3.206.769,28	
487	835	704,00		704,00	3.207.473,28	
488	837	466,40		466,40	3.207.939,68	
489	844	1.205,16		1.205,16	3.209.144,84	
490	845	13.596,00		13.596,00	3.222.740,84	
491	847	43,93		43,93	3.222.784,77	
492	851	860,00		860,00	3.223.644,77	
493	852	3.420,00		3.420,00	3.227.064,77	
494	854	467,03		467,03	3.227.531,80	
495	855	2.994,14		2.994,14	3.230.525,94	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 17

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
496	858	1.000.000,00		1.000.000,00	4.230.525,94	
497	859	1.000.000,00		1.000.000,00	5.230.525,94	
498	867	651,85		651,85	5.231.177,79	
499	870	2.682,08		2.682,08	5.233.859,87	
500	872	2.557,80		2.557,80	5.236.417,67	
501	875	22,00		22,00	5.236.439,67	
502	876	36,94		36,94	5.236.476,61	
503	878	1.639,68		1.639,68	5.238.116,29	
504	883	280,04		280,04	5.238.396,33	
505	884	18,38		18,38	5.238.414,71	
506	885	40,70		40,70	5.238.455,41	
507	887	346,94		346,94	5.238.802,35	
508	888	160,00		160,00	5.238.962,35	
509	889	240,00		240,00	5.239.202,35	
510	890	1.400,63		1.400,63	5.240.602,98	
511	893	576,97		576,97	5.241.179,95	
512	894	931,86		931,86	5.242.111,81	
513	895	616,12		616,12	5.242.727,93	
514	896	2.795,06		2.795,06	5.245.522,99	
515	897	726,00		726,00	5.246.248,99	
516	909	352,98		352,98	5.246.601,97	
517	910	772,20		772,20	5.247.374,17	
518	913	1.578,72		1.578,72	5.248.952,89	
519	916	146,81		146,81	5.249.099,70	
520	917	228,81		228,81	5.249.328,51	
521	918	36,06		36,06	5.249.364,57	
522	919	384,24		384,24	5.249.748,81	
523	920	334,95		334,95	5.250.083,76	
524	921	29,40		29,40	5.250.113,16	
525	922	214,50		214,50	5.250.327,66	
526	923	13,14		13,14	5.250.340,80	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 18

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
527	927	200.000,00		200.000,00	5.450.340,80	
528	928	1.000.000,00		1.000.000,00	6.450.340,80	
529	929	1.000.000,00		1.000.000,00	7.450.340,80	
530	930	500.000,00		500.000,00	7.950.340,80	
531	931	500.000,00		500.000,00	8.450.340,80	
532	932	300.000,00		300.000,00	8.750.340,80	
533	933	1.000.000,00		1.000.000,00	9.750.340,80	
534	935	233,20		233,20	9.750.574,00	
535	937	9,19		9,19	9.750.583,19	
536	938	188,89		188,89	9.750.772,08	
537	939	3,59		3,59	9.750.775,67	
538	940	13,14		13,14	9.750.788,81	
539	941	454,55		454,55	9.751.243,36	
540	942	1.398,15		1.398,15	9.752.641,51	
541	943	79,61		79,61	9.752.721,12	
542	944	235,00		235,00	9.752.956,12	
543	945	235,00		235,00	9.753.191,12	
544	946	490,00		490,00	9.753.681,12	
545	947	419,00		419,00	9.754.100,12	
546	948	299,00		299,00	9.754.399,12	
547	950	283,72		283,72	9.754.682,84	
548	951	31.917,11		31.917,11	9.786.599,95	
549	952	1.850,70		1.850,70	9.788.450,65	
550	953	94,39		94,39	9.788.545,04	
551	954	330,15		330,15	9.788.875,19	
552	955	2.071,68		2.071,68	9.790.946,87	
553	956	11.769,00		11.769,00	9.802.715,87	
554	957	572,98		572,98	9.803.288,85	
555	958	84.309,30		84.309,30	9.887.598,15	
556	961	376,43		376,43	9.887.974,58	
557	962	5.412,77		5.412,77	9.893.387,35	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 19

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
558	963	1.383,60		1.383,60	9.894.770,95	
559	965	231,96		231,96	9.895.002,91	
560	966	2.101,46		2.101,46	9.897.104,37	
561	967	2.076,11		2.076,11	9.899.180,48	
562	968	759,11		759,11	9.899.939,59	
563	971	277,18		277,18	9.900.216,77	
564	972	754,31		754,31	9.900.971,08	
565	973	115,94		115,94	9.901.087,02	
566	975	253,15		253,15	9.901.340,17	
567	976	76,78		76,78	9.901.416,95	
568	977	162,28		162,28	9.901.579,23	
569	984	3,66		3,66	9.901.582,89	
570	985	2.850,00		2.850,00	9.904.432,89	
571	986	4.022,43		4.022,43	9.908.455,32	
572	988	5.459,50		5.459,50	9.913.914,82	
573	990	4.136,00		4.136,00	9.918.050,82	
574	1000	222,54		222,54	9.918.273,36	
575	1002	3.112,78		3.112,78	9.921.386,14	
576	1003	270,81		270,81	9.921.656,95	
577	1006	895,17		895,17	9.922.552,12	
578	1010	283,72		283,72	9.922.835,84	
579	1011	56.880,69		56.880,69	9.979.716,53	
580	1012	157,26		157,26	9.979.873,79	
581	1013	3.581,36		3.581,36	9.983.455,15	
582	1014	166,79		166,79	9.983.621,94	
583	1015	664,68		664,68	9.984.286,62	
584	1016	2.071,68		2.071,68	9.986.358,30	
585	1017	11.691,00		11.691,00	9.998.049,30	
586	1018	777,29		777,29	9.998.826,59	
587	1019	135.580,74		135.580,74	10.134.407,33	
588	1020	395,49		395,49	10.134.802,82	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 20

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE						
N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
589	1023	658,89		658,89	10.135.461,71	
590	1024	4.152,70		4.152,70	10.139.614,41	
591	1052	1.671,32		1.671,32	10.141.285,73	
592	1053	1.000,00		1.000,00	10.142.285,73	
593	1054	511,00		511,00	10.142.796,73	
594	1056	6.394,13		6.394,13	10.149.190,86	
595	1057	19.081,06		19.081,06	10.168.271,92	
596	1088	3.393,00		3.393,00	10.171.664,92	
597	1171	1.213,65		1.213,65	10.172.878,57	
598	1172	9.500,40		9.500,40	10.182.378,97	
599	1173	29.849,77		29.849,77	10.212.228,74	
600	1174	29.617,92		29.617,92	10.241.846,66	
601	1175	15.900,29		15.900,29	10.257.746,95	
602	1176	3.414,52		3.414,52	10.261.161,47	
603	1177	5.106,11		5.106,11	10.266.267,58	
604	1178	7.305,37		7.305,37	10.273.572,95	
605	1179	14.873,76		14.873,76	10.288.446,71	
606	1180	813,40		813,40	10.289.260,11	
607	1181	1.286,00		1.286,00	10.290.546,11	
608	1182	1.807,60		1.807,60	10.292.353,71	
609	1183	1.280,80		1.280,80	10.293.634,51	
610	1184	35.258,12		35.258,12	10.328.892,63	
611	110	442.748,23	442.748,23		10.771.640,86	
612	141	283,72	283,72		10.771.924,58	
613	142	42.464,00	42.464,00		10.814.388,58	
614	143	4.187,68	4.187,68		10.818.576,26	
615	144	152,22	152,22		10.818.728,48	
616	145	649,67	649,67		10.819.378,15	
617	146	2.058,67	2.058,67		10.821.436,82	
618	147	14.723,00	14.723,00		10.836.159,82	
619	148	623,71	623,71		10.836.783,53	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 12/ 21

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 1 0 0	0090100		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
620	149	141.259,59	141.259,59		10.978.043,12	
621	150	898,49	898,49		10.978.941,61	
622	153	260,81	260,81		10.979.202,42	
623	154	162,55	162,55		10.979.364,97	
624	169	355.315,84	355.315,84		11.334.680,81	
625	240	245.413,23	245.413,23		11.580.094,04	
626	241	78.611,76	78.611,76		11.658.705,80	
627	374	695.862,73	695.862,73		12.354.568,53	
628	427	478.347,17	478.347,17		12.832.915,70	
629	428	59.919,83	59.919,83		12.892.835,53	
630	456	267.036,39	267.036,39		13.159.871,92	
631	457	359.399,48	359.399,48		13.519.271,40	
632	562	400.000,00	400.000,00		13.919.271,40	
633	610	498.203,50	498.203,50		14.417.474,90	
634	689	520.100,34	520.100,34		14.937.575,24	
635	690	117.422,82	117.422,82		15.054.998,06	
636	691	9.554,17	9.554,17		15.064.552,23	
TOTALI			4.735.659,60	10.328.892,63	15.064.552,23	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 13/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 0 2 0 0	0090200		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	30.495,42	410.000,00	286.815,00
ENTRATE PER CONTO TERZI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	30.495,42	410.000,00	286.815,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	REVERSALI N.	REVERSALI IMPORTO	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI RESIDUI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	1033	1.980,30		1.980,30	1.980,30	
2	1042	1.518,90		1.518,90	3.499,20	
3	1132	9.315,83		9.315,83	12.815,03	
4	1134	582,00		582,00	13.397,03	
5	1147	275,76		275,76	13.672,79	
6	1163	3.536,00		3.536,00	17.208,79	
7	1087	963,00	963,00		18.171,79	
8	1133	181,43	181,43		18.353,22	
9	1146	110,22	110,22		18.463,44	
10	1165	587,00	587,00		19.050,44	
TOTALI			1.841,65	17.208,79	19.050,44	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 0 0 0 0 0	0000001		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO		2.354.291,27	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO		2.354.291,27	

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
TOTALI					

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 15/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 1 0 1 1	0001011		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	27.100,94	246.000,00	266.100,94
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025			5.409,44
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	27.100,94	246.000,00	271.510,38

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	107	10.872,42		10.872,42	10.872,42	
2	313	10.872,42		10.872,42	21.744,84	
3	322	443,90		443,90	22.188,74	
4	488	10.872,42		10.872,42	33.061,16	
5	545	5.709,60		5.709,60	38.770,76	
6	627	10.894,12		10.894,12	49.664,88	
7	636	1.008,80		1.008,80	50.673,68	
8	793	10.894,12		10.894,12	61.567,80	
9	803	702,60		702,60	62.270,40	
10	1023	10.894,12		10.894,12	73.164,52	
11	1079	10.908,59		10.908,59	84.073,11	
12	1088	404,40		404,40	84.477,51	
13	1344	10.908,59		10.908,59	95.386,10	
14	1433	3.924,26		3.924,26	99.310,36	
15	1618	10.908,59		10.908,59	110.218,95	
16	1829	10.908,59		10.908,59	121.127,54	
17	1840	867,20		867,20	121.994,74	
18	1913	32.725,77		32.725,77	154.720,51	
19	1926	662,40		662,40	155.382,91	
20	116	392,48	392,48		155.775,39	
21	367	21.744,84	21.744,84		177.520,23	
22	375	445,80	445,80		177.966,03	
23	1432	2.927,26	2.927,26		180.893,29	
TOTALI			25.510,38	155.382,91	180.893,29	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 16/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 1 1 0 1	0001101		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.037.225,72	1.742.000,00	2.721.931,76
SPESE CORRENTI							
				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025		260.000,00	281.513,23
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.037.225,72	2.002.000,00	3.003.444,99

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	110	5.113,41		5.113,41	5.113,41	
2	111	18.378,09		18.378,09	23.491,50	
3	112	27.249,49		27.249,49	50.740,99	
4	310	5.210,43		5.210,43	55.951,42	
5	311	3.760,00		3.760,00	59.711,42	
6	312	2.061,50		2.061,50	61.772,92	
7	314	883,50		883,50	62.656,42	
8	316	4.984,66		4.984,66	67.641,08	
9	317	18.063,49		18.063,49	85.704,57	
10	318	26.208,38		26.208,38	111.912,95	
11	487	56,70		56,70	111.969,65	
12	489	510,29		510,29	112.479,94	
13	490	5.087,14		5.087,14	117.567,08	
14	491	18.128,01		18.128,01	135.695,09	
15	492	26.208,38		26.208,38	161.903,47	
16	550	13,54		13,54	161.917,01	
17	551	121,90		121,90	162.038,91	
18	630	5.134,94		5.134,94	167.173,85	
19	631	18.128,01		18.128,01	185.301,86	
20	632	26.208,38		26.208,38	211.510,24	
21	797	5.174,25		5.174,25	216.684,49	
22	798	18.128,01		18.128,01	234.812,50	
23	799	26.208,38		26.208,38	261.020,88	
24	1026	5.213,56		5.213,56	266.234,44	
25	1027	18.128,01		18.128,01	284.362,45	
26	1028	26.208,38		26.208,38	310.570,83	
27	1082	5.213,56		5.213,56	315.784,39	
28	1083	18.128,01		18.128,01	333.912,40	
29	1084	26.208,38		26.208,38	360.120,78	
30	1183	5.210,04		5.210,04	365.330,82	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 16/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
I	0 0 0 1 1 0 1	0001101		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.037.225,72	1.742.000,00	2.721.931,76
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.037.225,72	2.002.000,00	3.003.444,99

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
31	1184	16.461,35		16.461,35	381.792,17
32	1185	26.208,38		26.208,38	408.000,55
33	1345	5.175,01		5.175,01	413.175,56
34	1346	18.128,01		18.128,01	431.303,57
35	1347	26.208,38		26.208,38	457.511,95
36	1473	700,00		700,00	458.211,95
37	1609	60.516,72		60.516,72	518.728,67
38	1610	42.421,20		42.421,20	561.149,87
39	1611	4.189,62		4.189,62	565.339,49
40	1619	5.060,52		5.060,52	570.400,01
41	1620	18.128,01		18.128,01	588.528,02
42	1621	26.208,38		26.208,38	614.736,40
43	1625	19.020,94		19.020,94	633.757,34
44	1626	10.532,96		10.532,96	644.290,30
45	1627	41.472,07		41.472,07	685.762,37
46	1628	12.775,08		12.775,08	698.537,45
47	1806	842,00		842,00	699.379,45
48	1825	38.893,84		38.893,84	738.273,29
49	1826	11.106,16		11.106,16	749.379,45
50	1827	1.846,27		1.846,27	751.225,72
51	1828	11.057,23		11.057,23	762.282,95
52	1832	4.200,19		4.200,19	766.483,14
53	1833	1.697,45		1.697,45	768.180,59
54	1834	5.012,06		5.012,06	773.192,65
55	1835	17.878,01		17.878,01	791.070,66
56	1836	26.208,38		26.208,38	817.279,04
57	1882	405,53		405,53	817.684,57
58	1883	1.003,42		1.003,42	818.687,99
59	1886	2.641,55		2.641,55	821.329,54
60	1887	441,07		441,07	821.770,61
61	1910	33.870,34		33.870,34	855.640,95

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 16/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
I	0 0 0 1 1 0 1	0001101		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.037.225,72	1.742.000,00	2.721.931,76
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.037.225,72	2.002.000,00	3.003.444,99

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	COMPETENZA		ANNOTAZIONI
62	1911	1.798,23		1.798,23	857.439,18	
63	1912	4.960,00		4.960,00	862.399,18	
64	1917	12.391,09		12.391,09	874.790,27	
65	1918	795,75		795,75	875.586,02	
66	1919	2.328,00		2.328,00	877.914,02	
67	1920	4.992,68		4.992,68	882.906,70	
68	1921	34.339,36		34.339,36	917.246,06	
69	1922	26.208,38		26.208,38	943.454,44	
70	108	234,00	234,00		943.688,44	
71	369	5.136,31	5.136,31		948.824,75	
72	370	32.023,41	32.023,41		980.848,16	
73	371	28.209,81	28.209,81		1.009.057,97	
74	376	18.161,41	18.161,41		1.027.219,38	
75	794	1.875,00	1.875,00		1.029.094,38	
76	1831	27.289,10	27.289,10		1.056.383,48	
77	1884	6.519,40	6.519,40		1.062.902,88	
TOTALI			119.448,44	943.454,44	1.062.902,88	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI							
				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025		260.000,00-	997.030,01-
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	12	6.510,00		6.510,00	6.510,00	
2	68	284,19		284,19	6.794,19	
3	75	208,75		208,75	7.002,94	
4	76	208,75		208,75	7.211,69	
5	81	2.000,00		2.000,00	9.211,69	
6	88	28.400,93		28.400,93	37.612,62	
7	89	1.755,78		1.755,78	39.368,40	
8	101	18.267,98		18.267,98	57.636,38	
9	102	13,54		13,54	57.649,92	
10	104	6,06		6,06	57.655,98	
11	105	227.197,68		227.197,68	284.853,66	
12	106	17.759,81		17.759,81	302.613,47	
13	149	3.980,00		3.980,00	306.593,47	
14	150	3.390,12		3.390,12	309.983,59	
15	151	169,39		169,39	310.152,98	
16	152	208,75		208,75	310.361,73	
17	153	208,75		208,75	310.570,48	
18	156	84,57		84,57	310.655,05	
19	157	9.108,91		9.108,91	319.763,96	
20	158	53,08		53,08	319.817,04	
21	159	1.236,70		1.236,70	321.053,74	
22	160	20,28		20,28	321.074,02	
23	161	113,59		113,59	321.187,61	
24	163	120,00		120,00	321.307,61	
25	164	30,00		30,00	321.337,61	
26	165	98,75		98,75	321.436,36	
27	166	5.337,20		5.337,20	326.773,56	
28	167	200,00		200,00	326.973,56	
29	168	35,00		35,00	327.008,56	
30	169	59,00		59,00	327.067,56	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
31	172	518,00	518,00	327.585,56	
32	173	1.138,50	1.138,50	328.724,06	
33	174	177,75	177,75	328.901,81	
34	175	16.685,00	16.685,00	345.586,81	
35	176	1.747,37	1.747,37	347.334,18	
36	177	366,00	366,00	347.700,18	
37	179	1.584,72	1.584,72	349.284,90	
38	180	896,02	896,02	350.180,92	
39	181	2.044,47	2.044,47	352.225,39	
40	182	302,90	302,90	352.528,29	
41	183	378,63	378,63	352.906,92	
42	184	2.625,86	2.625,86	355.532,78	
43	186	170,74	170,74	355.703,52	
44	187	2.030,47	2.030,47	357.733,99	
45	188	78,40	78,40	357.812,39	
46	189	770,97	770,97	358.583,36	
47	190	224,51	224,51	358.807,87	
48	191	3.080,28	3.080,28	361.888,15	
49	192	2.153,48	2.153,48	364.041,63	
50	193	1.355,12	1.355,12	365.396,75	
51	195	1.336,71	1.336,71	366.733,46	
52	201	1.189,50	1.189,50	367.922,96	
53	202	42.989,47	42.989,47	410.912,43	
54	207	770,00	770,00	411.682,43	
55	209	425,78	425,78	412.108,21	
56	214	3.632,69	3.632,69	415.740,90	
57	215	798,27	798,27	416.539,17	
58	225	1.700,00	1.700,00	418.239,17	
59	226	128,75	128,75	418.367,92	
60	228	2.176,54	2.176,54	420.544,46	
61	230	604,63	604,63	421.149,09	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
62	239	4.253,85		4.253,85	425.402,94	
63	241	4.031,52		4.031,52	429.434,46	
64	245	22.330,34		22.330,34	451.764,80	
65	246	22.330,49		22.330,49	474.095,29	
66	247	22.330,14		22.330,14	496.425,43	
67	248	22.330,35		22.330,35	518.755,78	
68	249	70,95		70,95	518.826,73	
69	250	70,96		70,96	518.897,69	
70	251	70,94		70,94	518.968,63	
71	252	70,95		70,95	519.039,58	
72	253	11,09		11,09	519.050,67	
73	254	11,09		11,09	519.061,76	
74	256	11,09		11,09	519.072,85	
75	257	11,08		11,08	519.083,93	
76	258	71,23		71,23	519.155,16	
77	259	71,23		71,23	519.226,39	
78	260	71,22		71,22	519.297,61	
79	261	71,22		71,22	519.368,83	
80	262	11,09		11,09	519.379,92	
81	263	11,09		11,09	519.391,01	
82	265	11,09		11,09	519.402,10	
83	266	11,08		11,08	519.413,18	
84	267	80,77		80,77	519.493,95	
85	268	80,78		80,78	519.574,73	
86	269	80,75		80,75	519.655,48	
87	271	80,72		80,72	519.736,20	
88	277	72.206,97		72.206,97	591.943,17	
89	279	2.973,97		2.973,97	594.917,14	
90	280	9.634,26		9.634,26	604.551,40	
91	282	285,35		285,35	604.836,75	
92	284	897,03		897,03	605.733,78	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 4

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
93	288	200,00		200,00	605.933,78
94	290	4.500,00		4.500,00	610.433,78
95	293	453,82		453,82	610.887,60
96	294	854,08		854,08	611.741,68
97	296	2.752,72		2.752,72	614.494,40
98	301	274,38		274,38	614.768,78
99	304	948,02		948,02	615.716,80
100	305	9.078,05		9.078,05	624.794,85
101	307	3.109,60		3.109,60	627.904,45
102	308	232.006,97		232.006,97	859.911,42
103	309	5.067,34		5.067,34	864.978,76
104	319	335,68		335,68	865.314,44
105	320	5.456,41		5.456,41	870.770,85
106	321	3.605,28		3.605,28	874.376,13
107	354	3.042,00		3.042,00	877.418,13
108	355	75,12		75,12	877.493,25
109	356	3.204,00		3.204,00	880.697,25
110	357	1.360,19		1.360,19	882.057,44
111	359	2.470,00		2.470,00	884.527,44
112	362	1.508,75		1.508,75	886.036,19
113	377	770,00		770,00	886.806,19
114	379	52,35		52,35	886.858,54
115	380	1.163,73		1.163,73	888.022,27
116	381	20,28		20,28	888.042,55
117	383	1.572,11		1.572,11	889.614,66
118	386	2.229,39		2.229,39	891.844,05
119	387	1.988,55		1.988,55	893.832,60
120	390	160,28		160,28	893.992,88
121	391	125,35		125,35	894.118,23
122	393	454,71		454,71	894.572,94
123	394	15,66		15,66	894.588,60

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 5

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
124	395	1.731,23	1.731,23	896.319,83	
125	396	112,38	112,38	896.432,21	
126	397	3.223,55	3.223,55	899.655,76	
127	398	936,36	936,36	900.592,12	
128	399	703,70	703,70	901.295,82	
129	402	1.500,00	1.500,00	902.795,82	
130	403	111,38	111,38	902.907,20	
131	404	333,17	333,17	903.240,37	
132	405	151,73	151,73	903.392,10	
133	406	927,56	927,56	904.319,66	
134	408	2.000,00	2.000,00	906.319,66	
135	411	4.026,00	4.026,00	910.345,66	
136	414	728,75	728,75	911.074,41	
137	420	516,46	516,46	911.590,87	
138	421	200,00	200,00	911.790,87	
139	427	458,75	458,75	912.249,62	
140	434	39,22	39,22	912.288,84	
141	435	523,82	523,82	912.812,66	
142	439	72.992,70	72.992,70	985.805,36	
143	441	2.825,61	2.825,61	988.630,97	
144	442	9.518,23	9.518,23	998.149,20	
145	444	288,53	288,53	998.437,73	
146	446	930,56	930,56	999.368,29	
147	447	504,68	504,68	999.872,97	
148	452	2.670,00	2.670,00	1.002.542,97	
149	453	238,74	238,74	1.002.781,71	
150	454	959,00	959,00	1.003.740,71	
151	455	200,00	200,00	1.003.940,71	
152	456	144,00	144,00	1.004.084,71	
153	458	1.247,96	1.247,96	1.005.332,67	
154	459	73,64	73,64	1.005.406,31	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 6

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
155	460	191,84	191,84	1.005.598,15	
156	462	1.945,91	1.945,91	1.007.544,06	
157	467	425,78	425,78	1.007.969,84	
158	470	574,68	574,68	1.008.544,52	
159	473	5,50	5,50	1.008.550,02	
160	474	4.329,25	4.329,25	1.012.879,27	
161	475	1.406,26	1.406,26	1.014.285,53	
162	476	4.091,80	4.091,80	1.018.377,33	
163	477	1.112,26	1.112,26	1.019.489,59	
164	479	14.615,60	14.615,60	1.034.105,19	
165	485	211.274,10	211.274,10	1.245.379,29	
166	486	28.917,29	28.917,29	1.274.296,58	
167	493	2.566,49	2.566,49	1.276.863,07	
168	494	4.116,70	4.116,70	1.280.979,77	
169	495	4.614,83	4.614,83	1.285.594,60	
170	497	3.070,00	3.070,00	1.288.664,60	
171	498	7.757,08	7.757,08	1.296.421,68	
172	499	8.000,00	8.000,00	1.304.421,68	
173	500	8.000,00	8.000,00	1.312.421,68	
174	526	273,27	273,27	1.312.694,95	
175	530	2.308,34	2.308,34	1.315.003,29	
176	536	1.203,99	1.203,99	1.316.207,28	
177	537	2.676,36	2.676,36	1.318.883,64	
178	538	276,58	276,58	1.319.160,22	
179	539	4.042,48	4.042,48	1.323.202,70	
180	540	177,78	177,78	1.323.380,48	
181	541	770,00	770,00	1.324.150,48	
182	542	1.521,69	1.521,69	1.325.672,17	
183	544	4.902,25	4.902,25	1.330.574,42	
184	549	71.569,75	71.569,75	1.402.144,17	
185	553	2.780,14	2.780,14	1.404.924,31	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 7

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
186	554	9.766,67	9.766,67	1.414.690,98	
187	556	283,52	283,52	1.414.974,50	
188	558	930,56	930,56	1.415.905,06	
189	564	4.026,00	4.026,00	1.419.931,06	
190	565	51,52	51,52	1.419.982,58	
191	566	1.025,28	1.025,28	1.421.007,86	
192	567	20,28	20,28	1.421.028,14	
193	569	4.092,13	4.092,13	1.425.120,27	
194	571	3.827,43	3.827,43	1.428.947,70	
195	575	4.817,61	4.817,61	1.433.765,31	
196	577	450,03	450,03	1.434.215,34	
197	582	394,67	394,67	1.434.610,01	
198	583	98,59	98,59	1.434.708,60	
199	584	1.036,00	1.036,00	1.435.744,60	
200	585	1.036,00	1.036,00	1.436.780,60	
201	588	187,91	187,91	1.436.968,51	
202	589	218,00	218,00	1.437.186,51	
203	590	82,50	82,50	1.437.269,01	
204	591	41,81	41,81	1.437.310,82	
205	594	894,62	894,62	1.438.205,44	
206	595	564,67	564,67	1.438.770,11	
207	596	15,66	15,66	1.438.785,77	
208	597	10.276,23	10.276,23	1.449.062,00	
209	598	863,64	863,64	1.449.925,64	
210	599	3.330,26	3.330,26	1.453.255,90	
211	603	1.519,69	1.519,69	1.454.775,59	
212	604	20,00	20,00	1.454.795,59	
213	605	25,00	25,00	1.454.820,59	
214	606	70,00	70,00	1.454.890,59	
215	607	15,00	15,00	1.454.905,59	
216	608	36,00	36,00	1.454.941,59	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 8

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
217	609	673,00	673,00	1.455.614,59		
218	610	31.006,00	31.006,00	1.486.620,59		
219	616	493,59	493,59	1.487.114,18		
220	617	289,62	289,62	1.487.403,80		
221	618	425,78	425,78	1.487.829,58		
222	619	120,19	120,19	1.487.949,77		
223	620	113,75	113,75	1.488.063,52		
224	623	810,00	810,00	1.488.873,52		
225	624	2.060,00	2.060,00	1.490.933,52		
226	625	217.227,36	217.227,36	1.708.160,88		
227	626	26.582,52	26.582,52	1.734.743,40		
228	628	190,00	190,00	1.734.933,40		
229	633	2.993,24	2.993,24	1.737.926,64		
230	634	4.413,98	4.413,98	1.742.340,62		
231	635	5.166,24	5.166,24	1.747.506,86		
232	671	338,06	338,06	1.747.844,92		
233	673	4.026,00	4.026,00	1.751.870,92		
234	674	1.242,78	1.242,78	1.753.113,70		
235	675	780,00	780,00	1.753.893,70		
236	677	2.039,83	2.039,83	1.755.933,53		
237	678	643,15	643,15	1.756.576,68		
238	680	658,47	658,47	1.757.235,15		
239	681	515,43	515,43	1.757.750,58		
240	682	162,64	162,64	1.757.913,22		
241	683	942,22	942,22	1.758.855,44		
242	684	1.356,82	1.356,82	1.760.212,26		
243	685	440,78	440,78	1.760.653,04		
244	687	208,75	208,75	1.760.861,79		
245	688	154,55	154,55	1.761.016,34		
246	689	208,75	208,75	1.761.225,09		
247	690	109,06	109,06	1.761.334,15		

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 9

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
248	691	643,78	643,78	1.761.977,93	
249	692	1.401,35	1.401,35	1.763.379,28	
250	693	440,78	440,78	1.763.820,06	
251	694	371,63	371,63	1.764.191,69	
252	696	1.439,60	1.439,60	1.765.631,29	
253	697	1.108,98	1.108,98	1.766.740,27	
254	698	15,66	15,66	1.766.755,93	
255	699	545,00	545,00	1.767.300,93	
256	701	1.098,00	1.098,00	1.768.398,93	
257	702	137,38	137,38	1.768.536,31	
258	703	26,00	26,00	1.768.562,31	
259	704	35,56	35,56	1.768.597,87	
260	705	49,36	49,36	1.768.647,23	
261	706	600,57	600,57	1.769.247,80	
262	707	20,15	20,15	1.769.267,95	
263	718	770,00	770,00	1.770.037,95	
264	722	1.028,52	1.028,52	1.771.066,47	
265	723	2.656,32	2.656,32	1.773.722,79	
266	724	13,18	13,18	1.773.735,97	
267	729	72.452,84	72.452,84	1.846.188,81	
268	731	5.535,13	5.535,13	1.851.723,94	
269	733	2.796,45	2.796,45	1.854.520,39	
270	734	9.901,63	9.901,63	1.864.422,02	
271	736	288,09	288,09	1.864.710,11	
272	738	914,10	914,10	1.865.624,21	
273	743	1.388,36	1.388,36	1.867.012,57	
274	744	4.900,00	4.900,00	1.871.912,57	
275	745	368,68	368,68	1.872.281,25	
276	748	58,15	58,15	1.872.339,40	
277	749	16,00	16,00	1.872.355,40	
278	750	1.252,50	1.252,50	1.873.607,90	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 10

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	COMPETENZA		ANNOTAZIONI
279	753	2.769,89		2.769,89	1.876.377,79	
280	754	2.885,30		2.885,30	1.879.263,09	
281	755	15,66		15,66	1.879.278,75	
282	756	18.173,48		18.173,48	1.897.452,23	
283	758	2.999,02		2.999,02	1.900.451,25	
284	759	208,75		208,75	1.900.660,00	
285	760	1.216,39		1.216,39	1.901.876,39	
286	761	174,00		174,00	1.902.050,39	
287	762	1.784,25		1.784,25	1.903.834,64	
288	763	4.995,66		4.995,66	1.908.830,30	
289	764	427,79		427,79	1.909.258,09	
290	767	3.040,44		3.040,44	1.912.298,53	
291	769	1.550,42		1.550,42	1.913.848,95	
292	774	943,44		943,44	1.914.792,39	
293	775	690,00		690,00	1.915.482,39	
294	785	1.256,74		1.256,74	1.916.739,13	
295	786	203,00		203,00	1.916.942,13	
296	788	55,90		55,90	1.916.998,03	
297	790	124,55		124,55	1.917.122,58	
298	791	749,75		749,75	1.917.872,33	
299	792	247.440,79		247.440,79	2.165.313,12	
300	795	24.322,45		24.322,45	2.189.635,57	
301	796	37.796,48		37.796,48	2.227.432,05	
302	800	3.270,80		3.270,80	2.230.702,85	
303	801	5.484,41		5.484,41	2.236.187,26	
304	802	4.593,76		4.593,76	2.240.781,02	
305	804	130,00		130,00	2.240.911,02	
306	806	631,13		631,13	2.241.542,15	
307	809	4.900,50		4.900,50	2.246.442,65	
308	839	1.962,13		1.962,13	2.248.404,78	
309	841	887,45		887,45	2.249.292,23	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 11

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
310	842	208,75	208,75	2.249.500,98	
311	843	486,24	486,24	2.249.987,22	
312	844	62,50	62,50	2.250.049,72	
313	845	163,48	163,48	2.250.213,20	
314	846	113,56	113,56	2.250.326,76	
315	847	4.836,83	4.836,83	2.255.163,59	
316	848	30.275,40	30.275,40	2.285.438,99	
317	849	1.160,10	1.160,10	2.286.599,09	
318	850	770,00	770,00	2.287.369,09	
319	856	2.007,91	2.007,91	2.289.377,00	
320	857	4.026,00	4.026,00	2.293.403,00	
321	859	72,70	72,70	2.293.475,70	
322	860	15,66	15,66	2.293.491,36	
323	864	5.582,44	5.582,44	2.299.073,80	
324	871	5.057,88	5.057,88	2.304.131,68	
325	872	105,88	105,88	2.304.237,56	
326	873	93,09	93,09	2.304.330,65	
327	874	840,00	840,00	2.305.170,65	
328	883	3.621,59	3.621,59	2.308.792,24	
329	884	911,39	911,39	2.309.703,63	
330	885	425,78	425,78	2.310.129,41	
331	889	74.203,09	74.203,09	2.384.332,50	
332	891	2.887,39	2.887,39	2.387.219,89	
333	892	9.997,00	9.997,00	2.397.216,89	
334	894	293,32	293,32	2.397.510,21	
335	896	933,51	933,51	2.398.443,72	
336	901	63,07	63,07	2.398.506,79	
337	902	1.046,04	1.046,04	2.399.552,83	
338	903	1.358,47	1.358,47	2.400.911,30	
339	904	489,27	489,27	2.401.400,57	
340	905	3.237,88	3.237,88	2.404.638,45	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 12

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
341	906	80,00		80,00	2.404.718,45	
342	907	208,00		208,00	2.404.926,45	
343	908	152,00		152,00	2.405.078,45	
344	909	787,50		787,50	2.405.865,95	
345	911	1.342,85		1.342,85	2.407.208,80	
346	912	647,99		647,99	2.407.856,79	
347	913	854,51		854,51	2.408.711,30	
348	914	2.772,41		2.772,41	2.411.483,71	
349	915	49,01		49,01	2.411.532,72	
350	916	19,91		19,91	2.411.552,63	
351	917	569,90		569,90	2.412.122,53	
352	918	2.766,36		2.766,36	2.414.888,89	
353	919	1.132,72		1.132,72	2.416.021,61	
354	954	382,50		382,50	2.416.404,11	
355	955	120,90		120,90	2.416.525,01	
356	956	24,00		24,00	2.416.549,01	
357	957	167,23		167,23	2.416.716,24	
358	958	132,26		132,26	2.416.848,50	
359	959	375,00		375,00	2.417.223,50	
360	962	283,19		283,19	2.417.506,69	
361	963	748,75		748,75	2.418.255,44	
362	964	208,75		208,75	2.418.464,19	
363	965	2.524,07		2.524,07	2.420.988,26	
364	966	979,78		979,78	2.421.968,04	
365	967	430,00		430,00	2.422.398,04	
366	968	2.034,26		2.034,26	2.424.432,30	
367	969	65,37		65,37	2.424.497,67	
368	970	299,16		299,16	2.424.796,83	
369	971	88,50		88,50	2.424.885,33	
370	972	123,50		123,50	2.425.008,83	
371	973	4.026,00		4.026,00	2.429.034,83	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 13

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
372	974	49,91		49,91	2.429.084,74	
373	975	663,50		663,50	2.429.748,24	
374	976	19,91		19,91	2.429.768,15	
375	977	31,90		31,90	2.429.800,05	
376	978	49,35		49,35	2.429.849,40	
377	979	768,59		768,59	2.430.617,99	
378	980	57,25		57,25	2.430.675,24	
379	981	102,65		102,65	2.430.777,89	
380	982	1.562,81		1.562,81	2.432.340,70	
381	983	1.963,81		1.963,81	2.434.304,51	
382	984	886,00		886,00	2.435.190,51	
383	994	314,06		314,06	2.435.504,57	
384	995	321,82		321,82	2.435.826,39	
385	997	21,50		21,50	2.435.847,89	
386	998	742,47		742,47	2.436.590,36	
387	999	289,92		289,92	2.436.880,28	
388	1000	282,35		282,35	2.437.162,63	
389	1001	501,20		501,20	2.437.663,83	
390	1003	564,60		564,60	2.438.228,43	
391	1004	1.475,43		1.475,43	2.439.703,86	
392	1005	86,08		86,08	2.439.789,94	
393	1006	120,34		120,34	2.439.910,28	
394	1007	118,90		118,90	2.440.029,18	
395	1008	110,84		110,84	2.440.140,02	
396	1009	732,04		732,04	2.440.872,06	
397	1011	1.515,05		1.515,05	2.442.387,11	
398	1013	844,82		844,82	2.443.231,93	
399	1014	251,02		251,02	2.443.482,95	
400	1015	144,36		144,36	2.443.627,31	
401	1016	854,03		854,03	2.444.481,34	
402	1017	770,00		770,00	2.445.251,34	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 14

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
403	1018	1.784,25		1.784,25	2.447.035,59	
404	1019	2.690,10		2.690,10	2.449.725,69	
405	1020	82.292,66		82.292,66	2.532.018,35	
406	1021	51,80		51,80	2.532.070,15	
407	1022	249.344,26		249.344,26	2.781.414,41	
408	1024	4.888,02		4.888,02	2.786.302,43	
409	1025	56.111,98		56.111,98	2.842.414,41	
410	1029	1.726,42		1.726,42	2.844.140,83	
411	1030	4.270,43		4.270,43	2.848.411,26	
412	1031	2.069,20		2.069,20	2.850.480,46	
413	1032	64,95		64,95	2.850.545,41	
414	1033	85,83		85,83	2.850.631,24	
415	1037	5.014,79		5.014,79	2.855.646,03	
416	1038	17,53		17,53	2.855.663,56	
417	1041	526,38		526,38	2.856.189,94	
418	1042	587,86		587,86	2.856.777,80	
419	1043	591,14		591,14	2.857.368,94	
420	1044	15,66		15,66	2.857.384,60	
421	1045	72,70		72,70	2.857.457,30	
422	1046	784,64		784,64	2.858.241,94	
423	1047	165,02		165,02	2.858.406,96	
424	1052	73.960,02		73.960,02	2.932.366,98	
425	1054	2.899,91		2.899,91	2.935.266,89	
426	1055	10.079,16		10.079,16	2.945.346,05	
427	1057	292,23		292,23	2.945.638,28	
428	1059	903,48		903,48	2.946.541,76	
429	1068	455,70		455,70	2.946.997,46	
430	1071	190,32		190,32	2.947.187,78	
431	1072	585,60		585,60	2.947.773,38	
432	1073	428,16		428,16	2.948.201,54	
433	1074	1.300,00		1.300,00	2.949.501,54	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 15

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
434	1076	251.061,23		251.061,23	3.200.562,77	
435	1077	1.521,06		1.521,06	3.202.083,83	
436	1080	6.225,19		6.225,19	3.208.309,02	
437	1081	56.460,67		56.460,67	3.264.769,69	
438	1085	2.569,47		2.569,47	3.267.339,16	
439	1086	4.610,05		4.610,05	3.271.949,21	
440	1087	4.994,99		4.994,99	3.276.944,20	
441	1089	403,58		403,58	3.277.347,78	
442	1090	77.574,18		77.574,18	3.354.921,96	
443	1091	33.977,84		33.977,84	3.388.899,80	
444	1092	10.636,58		10.636,58	3.399.536,38	
445	1093	788,19		788,19	3.400.324,57	
446	1094	4.242,80		4.242,80	3.404.567,37	
447	1132	425,78		425,78	3.404.993,15	
448	1134	2.928,00		2.928,00	3.407.921,15	
449	1135	2.277,00		2.277,00	3.410.198,15	
450	1136	3.069,00		3.069,00	3.413.267,15	
451	1137	3.127,84		3.127,84	3.416.394,99	
452	1138	320,33		320,33	3.416.715,32	
453	1139	894,64		894,64	3.417.609,96	
454	1144	72,70		72,70	3.417.682,66	
455	1145	15,66		15,66	3.417.698,32	
456	1146	51,36		51,36	3.417.749,68	
457	1147	941,30		941,30	3.418.690,98	
458	1148	19,91		19,91	3.418.710,89	
459	1149	99,12		99,12	3.418.810,01	
460	1150	139,21		139,21	3.418.949,22	
461	1151	770,00		770,00	3.419.719,22	
462	1152	1.467,26		1.467,26	3.421.186,48	
463	1153	2.202,00		2.202,00	3.423.388,48	
464	1154	12.545,83		12.545,83	3.435.934,31	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 16

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
465	1155	1.118,49		1.118,49	3.437.052,80	
466	1156	300,00		300,00	3.437.352,80	
467	1157	20,79		20,79	3.437.373,59	
468	1158	156,94		156,94	3.437.530,53	
469	1159	50,13		50,13	3.437.580,66	
470	1160	3.930,00		3.930,00	3.441.510,66	
471	1164	74.512,92		74.512,92	3.516.023,58	
472	1165	96,42		96,42	3.516.120,00	
473	1167	2.932,56		2.932,56	3.519.052,56	
474	1168	10.110,17		10.110,17	3.529.162,73	
475	1170	294,86		294,86	3.529.457,59	
476	1172	935,47		935,47	3.530.393,06	
477	1180	208.195,00		208.195,00	3.738.588,06	
478	1181	45.419,11		45.419,11	3.784.007,17	
479	1186	2.283,19		2.283,19	3.786.290,36	
480	1187	1.300,42		1.300,42	3.787.590,78	
481	1188	1.343,38		1.343,38	3.788.934,16	
482	1189	366,00		366,00	3.789.300,16	
483	1222	804,00		804,00	3.790.104,16	
484	1223	384,00		384,00	3.790.488,16	
485	1224	2.592,01		2.592,01	3.793.080,17	
486	1225	23.219,10		23.219,10	3.816.299,27	
487	1229	1.440,00		1.440,00	3.817.739,27	
488	1230	3.696,20		3.696,20	3.821.435,47	
489	1231	50,36		50,36	3.821.485,83	
490	1232	640,76		640,76	3.822.126,59	
491	1233	19,91		19,91	3.822.146,50	
492	1234	1.451,80		1.451,80	3.823.598,30	
493	1235	770,00		770,00	3.824.368,30	
494	1236	977,18		977,18	3.825.345,48	
495	1237	366,10		366,10	3.825.711,58	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 17

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
496	1238	375,93		375,93	3.826.087,51	
497	1240	2.537,60		2.537,60	3.828.625,11	
498	1241	440,78		440,78	3.829.065,89	
499	1244	111,64		111,64	3.829.177,53	
500	1245	4.026,00		4.026,00	3.833.203,53	
501	1246	4.026,00		4.026,00	3.837.229,53	
502	1247	17.204,11		17.204,11	3.854.433,64	
503	1249	1.545,00		1.545,00	3.855.978,64	
504	1251	4.747,14		4.747,14	3.860.725,78	
505	1252	1.388,36		1.388,36	3.862.114,14	
506	1253	30.275,40		30.275,40	3.892.389,54	
507	1254	1.082,87		1.082,87	3.893.472,41	
508	1257	1.082,87		1.082,87	3.894.555,28	
509	1258	4.598,00		4.598,00	3.899.153,28	
510	1259	2.161,56		2.161,56	3.901.314,84	
511	1261	10.415,84		10.415,84	3.911.730,68	
512	1262	2.386,17		2.386,17	3.914.116,85	
513	1263	425,78		425,78	3.914.542,63	
514	1266	5.057,88		5.057,88	3.919.600,51	
515	1267	30.641,99		30.641,99	3.950.242,50	
516	1269	264,71		264,71	3.950.507,21	
517	1272	1.102,71		1.102,71	3.951.609,92	
518	1273	1.005,00		1.005,00	3.952.614,92	
519	1274	480,00		480,00	3.953.094,92	
520	1276	5.141,23		5.141,23	3.958.236,15	
521	1277	5.141,23		5.141,23	3.963.377,38	
522	1278	375,93		375,93	3.963.753,31	
523	1279	744,71		744,71	3.964.498,02	
524	1280	1.628,27		1.628,27	3.966.126,29	
525	1282	1.808,02		1.808,02	3.967.934,31	
526	1283	1.249,70		1.249,70	3.969.184,01	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 18

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
527	1284	1.384,08	1.384,08	3.970.568,09	
528	1285	2.059,67	2.059,67	3.972.627,76	
529	1286	111,00	111,00	3.972.738,76	
530	1287	333,17	333,17	3.973.071,93	
531	1288	327,12	327,12	3.973.399,05	
532	1289	48,63	48,63	3.973.447,68	
533	1290	191,84	191,84	3.973.639,52	
534	1291	302,48	302,48	3.973.942,00	
535	1292	3.616,70	3.616,70	3.977.558,70	
536	1293	701,56	701,56	3.978.260,26	
537	1294	1.408,47	1.408,47	3.979.668,73	
538	1295	334,65	334,65	3.980.003,38	
539	1296	485,05	485,05	3.980.488,43	
540	1297	695,92	695,92	3.981.184,35	
541	1299	208,75	208,75	3.981.393,10	
542	1300	208,75	208,75	3.981.601,85	
543	1301	72,70	72,70	3.981.674,55	
544	1302	15,66	15,66	3.981.690,21	
545	1303	290,25	290,25	3.981.980,46	
546	1305	21,96	21,96	3.982.002,42	
547	1306	11.391,65	11.391,65	3.993.394,07	
548	1307	72,24	72,24	3.993.466,31	
549	1308	56,17	56,17	3.993.522,48	
550	1311	37.820,00	37.820,00	4.031.342,48	
551	1313	19.520,00	19.520,00	4.050.862,48	
552	1315	369,88	369,88	4.051.232,36	
553	1316	274,88	274,88	4.051.507,24	
554	1318	585,60	585,60	4.052.092,84	
555	1319	658,80	658,80	4.052.751,64	
556	1320	10.422,63	10.422,63	4.063.174,27	
557	1321	800,00	800,00	4.063.974,27	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 19

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
558	1322	2.041,25	2.041,25	4.066.015,52		
559	1323	604,63	604,63	4.066.620,15		
560	1327	71.577,90	71.577,90	4.138.198,05		
561	1329	2.846,04	2.846,04	4.141.044,09		
562	1330	9.669,91	9.669,91	4.150.714,00		
563	1332	283,00	283,00	4.150.997,00		
564	1334	935,47	935,47	4.151.932,47		
565	1340	117,00	117,00	4.152.049,47		
566	1341	217.567,86	217.567,86	4.369.617,33		
567	1342	44.791,34	44.791,34	4.414.408,67		
568	1348	671,89	671,89	4.415.080,56		
569	1349	3.954,33	3.954,33	4.419.034,89		
570	1350	3.645,22	3.645,22	4.422.680,11		
571	1382	2.879,20	2.879,20	4.425.559,31		
572	1383	2.323,29	2.323,29	4.427.882,60		
573	1385	1.293,20	1.293,20	4.429.175,80		
574	1386	4.026,00	4.026,00	4.433.201,80		
575	1388	1.295,64	1.295,64	4.434.497,44		
576	1389	280,00	280,00	4.434.777,44		
577	1390	210,00	210,00	4.434.987,44		
578	1391	50.264,00	50.264,00	4.485.251,44		
579	1392	1.189,50	1.189,50	4.486.440,94		
580	1393	114,08	114,08	4.486.555,02		
581	1394	11,80	11,80	4.486.566,82		
582	1395	108,34	108,34	4.486.675,16		
583	1396	190,00	190,00	4.486.865,16		
584	1397	9,00	9,00	4.486.874,16		
585	1398	247,43	247,43	4.487.121,59		
586	1399	138,08	138,08	4.487.259,67		
587	1400	166,00	166,00	4.487.425,67		
588	1401	770,00	770,00	4.488.195,67		

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 20

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
589	1402	3.473,31	3.473,31	4.491.668,98	
590	1403	249,73	249,73	4.491.918,71	
591	1404	111,64	111,64	4.492.030,35	
592	1405	208,75	208,75	4.492.239,10	
593	1406	49,72	49,72	4.492.288,82	
594	1407	628,48	628,48	4.492.917,30	
595	1408	19,91	19,91	4.492.937,21	
596	1413	970,33	970,33	4.493.907,54	
597	1416	2.795,06	2.795,06	4.496.702,60	
598	1417	2.795,06	2.795,06	4.499.497,66	
599	1418	1.530,48	1.530,48	4.501.028,14	
600	1419	766,25	766,25	4.501.794,39	
601	1420	1.826,08	1.826,08	4.503.620,47	
602	1421	691,70	691,70	4.504.312,17	
603	1424	1.280,96	1.280,96	4.505.593,13	
604	1425	313,32	313,32	4.505.906,45	
605	1426	2.152,69	2.152,69	4.508.059,14	
606	1435	358,07	358,07	4.508.417,21	
607	1436	514,18	514,18	4.508.931,39	
608	1438	5.057,88	5.057,88	4.513.989,27	
609	1439	51,80	51,80	4.514.041,07	
610	1440	2.408,01	2.408,01	4.516.449,08	
611	1445	2.970,00	2.970,00	4.519.419,08	
612	1446	1.300,00	1.300,00	4.520.719,08	
613	1450	1.363,32	1.363,32	4.522.082,40	
614	1451	553,35	553,35	4.522.635,75	
615	1452	98,00	98,00	4.522.733,75	
616	1453	191,21	191,21	4.522.924,96	
617	1454	544,56	544,56	4.523.469,52	
618	1455	782,66	782,66	4.524.252,18	
619	1458	13.344,36	13.344,36	4.537.596,54	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 21

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
620	1459	4.000,69		4.000,69	4.541.597,23	
621	1460	1.388,36		1.388,36	4.542.985,59	
622	1461	362,55		362,55	4.543.348,14	
623	1462	199,14		199,14	4.543.547,28	
624	1463	2.508,06		2.508,06	4.546.055,34	
625	1464	152,00		152,00	4.546.207,34	
626	1466	1.317,74		1.317,74	4.547.525,08	
627	1468	120.000,00		120.000,00	4.667.525,08	
628	1469	37.407,81		37.407,81	4.704.932,89	
629	1470	240,58		240,58	4.705.173,47	
630	1471	15,66		15,66	4.705.189,13	
631	1472	72,70		72,70	4.705.261,83	
632	1474	1.500,00		1.500,00	4.706.761,83	
633	1475	5.300,00		5.300,00	4.712.061,83	
634	1483	76.216,38		76.216,38	4.788.278,21	
635	1485	3.184,20		3.184,20	4.791.462,41	
636	1486	10.122,70		10.122,70	4.801.585,11	
637	1488	300,95		300,95	4.801.886,06	
638	1490	892,61		892,61	4.802.778,67	
639	1495	208,75		208,75	4.802.987,42	
640	1496	650,00		650,00	4.803.637,42	
641	1499	1.340,00		1.340,00	4.804.977,42	
642	1500	640,00		640,00	4.805.617,42	
643	1501	719,80		719,80	4.806.337,22	
644	1502	4.902,84		4.902,84	4.811.240,06	
645	1503	1.294,00		1.294,00	4.812.534,06	
646	1504	1.439,60		1.439,60	4.813.973,66	
647	1505	122,00		122,00	4.814.095,66	
648	1506	2.250,00		2.250,00	4.816.345,66	
649	1507	7.700,82		7.700,82	4.824.046,48	
650	1508	8.059,00		8.059,00	4.832.105,48	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 22

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
651	1511	4.916,60		4.916,60	4.837.022,08	
652	1513	415,78		415,78	4.837.437,86	
653	1514	457,78		457,78	4.837.895,64	
654	1537	1.466,25		1.466,25	4.839.361,89	
655	1538	972,82		972,82	4.840.334,71	
656	1551	10.728,72		10.728,72	4.851.063,43	
657	1552	3.530,41		3.530,41	4.854.593,84	
658	1553	208,75		208,75	4.854.802,59	
659	1554	425,78		425,78	4.855.228,37	
660	1555	979,78		979,78	4.856.208,15	
661	1560	671,00		671,00	4.856.879,15	
662	1561	131,46		131,46	4.857.010,61	
663	1562	732,00		732,00	4.857.742,61	
664	1564	1.089,00		1.089,00	4.858.831,61	
665	1565	7.099,56		7.099,56	4.865.931,17	
666	1566	2.682,08		2.682,08	4.868.613,25	
667	1567	608,33		608,33	4.869.221,58	
668	1568	1.082,87		1.082,87	4.870.304,45	
669	1569	770,00		770,00	4.871.074,45	
670	1570	174,00		174,00	4.871.248,45	
671	1571	258,75		258,75	4.871.507,20	
672	1572	1.947,44		1.947,44	4.873.454,64	
673	1573	346,94		346,94	4.873.801,58	
674	1574	1.414,17		1.414,17	4.875.215,75	
675	1575	665,48		665,48	4.875.881,23	
676	1577	1.251,54		1.251,54	4.877.132,77	
677	1578	2.679,60		2.679,60	4.879.812,37	
678	1579	440,22		440,22	4.880.252,59	
679	1580	731,72		731,72	4.880.984,31	
680	1581	224,82		224,82	4.881.209,13	
681	1584	1.224,79		1.224,79	4.882.433,92	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 23

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
682	1586	215,94	215,94	4.882.649,86	
683	1587	1.366,54	1.366,54	4.884.016,40	
684	1588	259,42	259,42	4.884.275,82	
685	1589	124,55	124,55	4.884.400,37	
686	1592	200,00	200,00	4.884.600,37	
687	1593	688,20	688,20	4.885.288,57	
688	1594	2.072,83	2.072,83	4.887.361,40	
689	1595	1.891,43	1.891,43	4.889.252,83	
690	1596	48,82	48,82	4.889.301,65	
691	1597	39,98	39,98	4.889.341,63	
692	1598	220,00	220,00	4.889.561,63	
693	1599	200,00	200,00	4.889.761,63	
694	1600	181,00	181,00	4.889.942,63	
695	1601	101,50	101,50	4.890.044,13	
696	1602	50,36	50,36	4.890.094,49	
697	1603	897,19	897,19	4.890.991,68	
698	1604	19,91	19,91	4.891.011,59	
699	1605	208,75	208,75	4.891.220,34	
700	1607	1.872,25	1.872,25	4.893.092,59	
701	1608	254.203,11	254.203,11	5.147.295,70	
702	1612	4.026,00	4.026,00	5.151.321,70	
703	1613	4.514,00	4.514,00	5.155.835,70	
704	1616	4.622,58	4.622,58	5.160.458,28	
705	1622	1.272,20	1.272,20	5.161.730,48	
706	1623	4.535,25	4.535,25	5.166.265,73	
707	1624	1.205,03	1.205,03	5.167.470,76	
708	1631	2.586,40	2.586,40	5.170.057,16	
709	1632	679,69	679,69	5.170.736,85	
710	1634	1.165,50	1.165,50	5.171.902,35	
711	1635	6.683,16	6.683,16	5.178.585,51	
712	1636	2.390,00	2.390,00	5.180.975,51	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 24

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
713	1637	2.581,00		2.581,00	5.183.556,51	
714	1638	886,00		886,00	5.184.442,51	
715	1639	75.396,00		75.396,00	5.259.838,51	
716	1643	481,45		481,45	5.260.319,96	
717	1653	1.136,28		1.136,28	5.261.456,24	
718	1654	6.665,13		6.665,13	5.268.121,37	
719	1657	14,15		14,15	5.268.135,52	
720	1660	190,48		190,48	5.268.326,00	
721	1666	1.420,90		1.420,90	5.269.746,90	
722	1673	74.492,57		74.492,57	5.344.239,47	
723	1675	3.055,98		3.055,98	5.347.295,45	
724	1676	9.975,48		9.975,48	5.357.270,93	
725	1678	294,41		294,41	5.357.565,34	
726	1680	935,47		935,47	5.358.500,81	
727	1687	22.877,85		22.877,85	5.381.378,66	
728	1688	6.927,23		6.927,23	5.388.305,89	
729	1690	226,18		226,18	5.388.532,07	
730	1691	529,30		529,30	5.389.061,37	
731	1692	1.776,55		1.776,55	5.390.837,92	
732	1693	101,93		101,93	5.390.939,85	
733	1694	225,70		225,70	5.391.165,55	
734	1695	439,20		439,20	5.391.604,75	
735	1698	5.802,15		5.802,15	5.397.406,90	
736	1700	2.640,00		2.640,00	5.400.046,90	
737	1701	6.665,12		6.665,12	5.406.712,02	
738	1705	4.029,06		4.029,06	5.410.741,08	
739	1706	4.915,46		4.915,46	5.415.656,54	
740	1707	60,00		60,00	5.415.716,54	
741	1708	282,00		282,00	5.415.998,54	
742	1709	234,97		234,97	5.416.233,51	
743	1710	111,90		111,90	5.416.345,41	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 25

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
744	1711	95,00		95,00	5.416.440,41	
745	1712	724,96		724,96	5.417.165,37	
746	1713	3,50		3,50	5.417.168,87	
747	1714	451,43		451,43	5.417.620,30	
748	1715	161,19		161,19	5.417.781,49	
749	1716	3.751,00		3.751,00	5.421.532,49	
750	1717	503,74		503,74	5.422.036,23	
751	1719	4.026,00		4.026,00	5.426.062,23	
752	1720	68,75		68,75	5.426.130,98	
753	1721	4.355,00		4.355,00	5.430.485,98	
754	1722	4.160,00		4.160,00	5.434.645,98	
755	1729	1.960,63		1.960,63	5.436.606,61	
756	1730	4.282,20		4.282,20	5.440.888,81	
757	1753	12.492,19		12.492,19	5.453.381,00	
758	1754	2.624,00		2.624,00	5.456.005,00	
759	1766	4.025,00		4.025,00	5.460.030,00	
760	1767	814,12		814,12	5.460.844,12	
761	1768	1.268,84		1.268,84	5.462.112,96	
762	1769	199,99		199,99	5.462.312,95	
763	1770	1.921,21		1.921,21	5.464.234,16	
764	1771	1.674,77		1.674,77	5.465.908,93	
765	1772	163,02		163,02	5.466.071,95	
766	1773	1.189,50		1.189,50	5.467.261,45	
767	1774	72,86		72,86	5.467.334,31	
768	1775	789,94		789,94	5.468.124,25	
769	1776	3.336,44		3.336,44	5.471.460,69	
770	1777	730,11		730,11	5.472.190,80	
771	1778	3.827,91		3.827,91	5.476.018,71	
772	1779	63,22		63,22	5.476.081,93	
773	1780	207,19		207,19	5.476.289,12	
774	1781	208,38		208,38	5.476.497,50	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 26

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	COMPETENZA		ANNOTAZIONI
775	1782	2.592,78	2.592,78	5.479.090,28		
776	1783	520,00	520,00	5.479.610,28		
777	1787	113,56	113,56	5.479.723,84		
778	1789	164,81	164,81	5.479.888,65		
779	1791	885,12	885,12	5.480.773,77		
780	1792	175,04	175,04	5.480.948,81		
781	1793	222,48	222,48	5.481.171,29		
782	1794	480,00	480,00	5.481.651,29		
783	1795	4.238,55	4.238,55	5.485.889,84		
784	1796	275,46	275,46	5.486.165,30		
785	1799	5.397,88	5.397,88	5.491.563,18		
786	1800	97.510,00	97.510,00	5.589.073,18		
787	1801	249.238,00	249.238,00	5.838.311,18		
788	1802	3.000,00	3.000,00	5.841.311,18		
789	1803	9.419,82	9.419,82	5.850.731,00		
790	1805	1.293,20	1.293,20	5.852.024,20		
791	1807	804,00	804,00	5.852.828,20		
792	1808	384,00	384,00	5.853.212,20		
793	1809	50,97	50,97	5.853.263,17		
794	1810	1.047,49	1.047,49	5.854.310,66		
795	1811	19,91	19,91	5.854.330,57		
796	1812	72,86	72,86	5.854.403,43		
797	1813	338,21	338,21	5.854.741,64		
798	1814	192,92	192,92	5.854.934,56		
799	1817	340,56	340,56	5.855.275,12		
800	1824	240.381,21	240.381,21	6.095.656,33		
801	1830	1.760,00	1.760,00	6.097.416,33		
802	1837	2.509,69	2.509,69	6.099.926,02		
803	1838	6.307,59	6.307,59	6.106.233,61		
804	1839	5.242,56	5.242,56	6.111.476,17		
805	1844	847,60	847,60	6.112.323,77		

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 27

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
806	1845	96,31	96,31	6.112.420,08	
807	1846	1.047,60	1.047,60	6.113.467,68	
808	1847	109,95	109,95	6.113.577,63	
809	1849	2.551,57	2.551,57	6.116.129,20	
810	1850	32,00	32,00	6.116.161,20	
811	1851	109,00	109,00	6.116.270,20	
812	1852	245,26	245,26	6.116.515,46	
813	1853	372,85	372,85	6.116.888,31	
814	1854	630,00	630,00	6.117.518,31	
815	1856	114,15	114,15	6.117.632,46	
816	1857	95,98	95,98	6.117.728,44	
817	1858	412,50	412,50	6.118.140,94	
818	1859	131,68	131,68	6.118.272,62	
819	1861	33,15	33,15	6.118.305,77	
820	1862	70,00	70,00	6.118.375,77	
821	1863	150,00	150,00	6.118.525,77	
822	1864	770,00	770,00	6.119.295,77	
823	1865	425,78	425,78	6.119.721,55	
824	1866	162,28	162,28	6.119.883,83	
825	1871	161,28	161,28	6.120.045,11	
826	1874	30.275,40	30.275,40	6.150.320,51	
827	1876	22.936,00	22.936,00	6.173.256,51	
828	1877	4.915,46	4.915,46	6.178.171,97	
829	1881	71.212,79	71.212,79	6.249.384,76	
830	1889	2.665,02	2.665,02	6.252.049,78	
831	1890	9.930,00	9.930,00	6.261.979,78	
832	1892	325,04	325,04	6.262.304,82	
833	1894	913,20	913,20	6.263.218,02	
834	1901	2.159,78	2.159,78	6.265.377,80	
835	1902	2.879,20	2.879,20	6.268.257,00	
836	1906	82.596,00	82.596,00	6.350.853,00	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 28

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
837	1908	427.467,31		427.467,31	6.778.320,31	
838	1909	47.571,23		47.571,23	6.825.891,54	
839	1915	2.154,07		2.154,07	6.828.045,61	
840	1923	1.713,01		1.713,01	6.829.758,62	
841	1924	4.399,41		4.399,41	6.834.158,03	
842	1925	2.137,72		2.137,72	6.836.295,75	
843	1927	6.372,00		6.372,00	6.842.667,75	
844	1928	2.240,14		2.240,14	6.844.907,89	
845	1929	650,00		650,00	6.845.557,89	
846	1930	1.869,00		1.869,00	6.847.426,89	
847	1932	121.213,65		121.213,65	6.968.640,54	
848	1933	25.922,00		25.922,00	6.994.562,54	
849	1934	1.058,48		1.058,48	6.995.621,02	
850	1935	12.890,63		12.890,63	7.008.511,65	
851	1936	33.977,84		33.977,84	7.042.489,49	
852	1937	48.561,30		48.561,30	7.091.050,79	
853	1938	10.636,58		10.636,58	7.101.687,37	
854	1939	788,19		788,19	7.102.475,56	
855	1940	4.242,80		4.242,80	7.106.718,36	
856	1941	77.574,18		77.574,18	7.184.292,54	
857	1942	9,29		9,29	7.184.301,83	
858	1944	17.809,00		17.809,00	7.202.110,83	
859	1945	4.839,55		4.839,55	7.206.950,38	
860	1946	10,00		10,00	7.206.960,38	
861	1947	7.706,98		7.706,98	7.214.667,36	
862	1948	20,00		20,00	7.214.687,36	
863	1949	4.777,36		4.777,36	7.219.464,72	
864	1950	51.829,88		51.829,88	7.271.294,60	
865	1951	20,00		20,00	7.271.314,60	
866	1952	20,00		20,00	7.271.334,60	
867	1953	10.918,33		10.918,33	7.282.252,93	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 29

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
868	1954	12.241,38		12.241,38	7.294.494,31	
869	1955	10,00		10,00	7.294.504,31	
870	1956	16.065,84		16.065,84	7.310.570,15	
871	1957	823,63		823,63	7.311.393,78	
872	1958	2.368,52		2.368,52	7.313.762,30	
873	1959	10,00		10,00	7.313.772,30	
874	1961	823,63		823,63	7.314.595,93	
875	1962	2.360,25		2.360,25	7.316.956,18	
876	1963	10,00		10,00	7.316.966,18	
877	1965	479,60		479,60	7.317.445,78	
878	1966	207,19		207,19	7.317.652,97	
879	1967	973,36		973,36	7.318.626,33	
880	1968	1.273,79		1.273,79	7.319.900,12	
881	1969	10,00		10,00	7.319.910,12	
882	1971	1.317,08		1.317,08	7.321.227,20	
883	1972	1.429,12		1.429,12	7.322.656,32	
884	1973	230,00		230,00	7.322.886,32	
885	1974	20,00		20,00	7.322.906,32	
886	1975	208,75		208,75	7.323.115,07	
887	1976	2.842,00		2.842,00	7.325.957,07	
888	1993	26.799,69		26.799,69	7.352.756,76	
889	1994	1.398,74		1.398,74	7.354.155,50	
890	1995	4.213,00		4.213,00	7.358.368,50	
891	1	1.779,07	1.779,07		7.360.147,57	
892	2	4.296,64	4.296,64		7.364.444,21	
893	3	10.652,92	10.652,92		7.375.097,13	
894	4	1.163,88	1.163,88		7.376.261,01	
895	7	4.045,96	4.045,96		7.380.306,97	
896	8	2.867,84	2.867,84		7.383.174,81	
897	9	6.638,99	6.638,99		7.389.813,80	
898	10	1.800,00	1.800,00		7.391.613,80	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 30

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
899	11	224,33	224,33	7.391.838,13	
900	16	1.961,06	1.961,06	7.393.799,19	
901	17	404,23	404,23	7.394.203,42	
902	49	4.307,82	4.307,82	7.398.511,24	
903	50	1.401,61	1.401,61	7.399.912,85	
904	51	440,78	440,78	7.400.353,63	
905	52	2.918,24	2.918,24	7.403.271,87	
906	53	943,08	943,08	7.404.214,95	
907	54	313,32	313,32	7.404.528,27	
908	55	1.257,68	1.257,68	7.405.785,95	
909	59	616,31	616,31	7.406.402,26	
910	60	504,46	504,46	7.406.906,72	
911	61	1.423,40	1.423,40	7.408.330,12	
912	62	792,16	792,16	7.409.122,28	
913	65	63,26	63,26	7.409.185,54	
914	66	1.320,09	1.320,09	7.410.505,63	
915	67	22,39	22,39	7.410.528,02	
916	69	4,79	4,79	7.410.532,81	
917	70	981,72	981,72	7.411.514,53	
918	71	15,90	15,90	7.411.530,43	
919	72	1.454,94	1.454,94	7.412.985,37	
920	73	1.388,36	1.388,36	7.414.373,73	
921	77	2.386,17	2.386,17	7.416.759,90	
922	78	770,00	770,00	7.417.529,90	
923	90	7.542,80	7.542,80	7.425.072,70	
924	91	1.997,04	1.997,04	7.427.069,74	
925	92	486,51	486,51	7.427.556,25	
926	93	1.207,80	1.207,80	7.428.764,05	
927	96	7.912,04	7.912,04	7.436.676,09	
928	97	1.112,00	1.112,00	7.437.788,09	
929	98	2.336,02	2.336,02	7.440.124,11	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 31

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
930	99	85,40	85,40	7.440.209,51	
931	100	10,98	10,98	7.440.220,49	
932	103	219,58	219,58	7.440.440,07	
933	109	23.000,00	23.000,00	7.463.440,07	
934	113	952,65	952,65	7.464.392,72	
935	114	3.660,58	3.660,58	7.468.053,30	
936	115	2.940,79	2.940,79	7.470.994,09	
937	154	4.426,82	4.426,82	7.475.420,91	
938	155	1.643,40	1.643,40	7.477.064,31	
939	178	818,39	818,39	7.477.882,70	
940	197	1.082,87	1.082,87	7.478.965,57	
941	198	1.092,00	1.092,00	7.480.057,57	
942	199	1.300,00	1.300,00	7.481.357,57	
943	200	3.891,80	3.891,80	7.485.249,37	
944	204	8.158,55	8.158,55	7.493.407,92	
945	205	917,00	917,00	7.494.324,92	
946	206	2.752,72	2.752,72	7.497.077,64	
947	210	1.725,48	1.725,48	7.498.803,12	
948	211	1.207,80	1.207,80	7.500.010,92	
949	212	2.752,72	2.752,72	7.502.763,64	
950	213	101,93	101,93	7.502.865,57	
951	219	3.399,56	3.399,56	7.506.265,13	
952	220	1.658,32	1.658,32	7.507.923,45	
953	237	202,95	202,95	7.508.126,40	
954	243	21.357,56	21.357,56	7.529.483,96	
955	244	8.917,84	8.917,84	7.538.401,80	
956	255	434,20	434,20	7.538.836,00	
957	264	4.296,64	4.296,64	7.543.132,64	
958	270	1.439,60	1.439,60	7.544.572,24	
959	272	894,62	894,62	7.545.466,86	
960	273	2.496,00	2.496,00	7.547.962,86	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 32

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
961	297	1.207,80	1.207,80		7.549.170,66	
962	298	598,09	598,09		7.549.768,75	
963	300	854,00	854,00		7.550.622,75	
964	306	544,80	544,80		7.551.167,55	
965	315	23.000,00	23.000,00		7.574.167,55	
966	363	69.491,54	69.491,54		7.643.659,09	
967	368	24.086,80	24.086,80		7.667.745,89	
968	372	1.948,77	1.948,77		7.669.694,66	
969	373	3.541,40	3.541,40		7.673.236,06	
970	374	2.821,05	2.821,05		7.676.057,11	
971	384	486,24	486,24		7.676.543,35	
972	385	2.815,25	2.815,25		7.679.358,60	
973	419	20.000,00	20.000,00		7.699.358,60	
974	464	1.356,64	1.356,64		7.700.715,24	
975	465	2.386,17	2.386,17		7.703.101,41	
976	466	2.386,17	2.386,17		7.705.487,58	
977	543	455,30	455,30		7.705.942,88	
978	572	4.800,00	4.800,00		7.710.742,88	
979	574	8.754,72	8.754,72		7.719.497,60	
980	578	3.509,27	3.509,27		7.723.006,87	
981	579	3.493,13	3.493,13		7.726.500,00	
982	614	3.399,56	3.399,56		7.729.899,56	
983	615	1.658,32	1.658,32		7.731.557,88	
984	637	2.196,00	2.196,00		7.733.753,88	
985	670	542,77	542,77		7.734.296,65	
986	679	2.196,00	2.196,00		7.736.492,65	
987	695	54,60	54,60		7.736.547,25	
988	708	2.918,24	2.918,24		7.739.465,49	
989	720	2.386,17	2.386,17		7.741.851,66	
990	721	2.386,17	2.386,17		7.744.237,83	
991	746	256,20	256,20		7.744.494,03	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 33

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
992	751	2.457,73	2.457,73		7.746.951,76	
993	752	6.098,78	6.098,78		7.753.050,54	
994	766	2.800,00	2.800,00		7.755.850,54	
995	771	529,04	529,04		7.756.379,58	
996	773	347,88	347,88		7.756.727,46	
997	882	7.369,71	7.369,71		7.764.097,17	
998	910	510,20	510,20		7.764.607,37	
999	923	5.614,76	5.614,76		7.770.222,13	
1000	924	863,34	863,34		7.771.085,47	
1001	960	1.317,60	1.317,60		7.772.403,07	
1002	961	1.317,60	1.317,60		7.773.720,67	
1003	1065	2.386,17	2.386,17		7.776.106,84	
1004	1130	8.975,73	8.975,73		7.785.082,57	
1005	1131	2.386,17	2.386,17		7.787.468,74	
1006	1133	1.735,80	1.735,80		7.789.204,54	
1007	1239	2.932,70	2.932,70		7.792.137,24	
1008	1248	86,31	86,31		7.792.223,55	
1009	1298	2.807,38	2.807,38		7.795.030,93	
1010	1312	5.837,70	5.837,70		7.800.868,63	
1011	1384	2.807,38	2.807,38		7.803.676,01	
1012	1387	2.807,38	2.807,38		7.806.483,39	
1013	1442	2.096,64	2.096,64		7.808.580,03	
1014	1512	1.528,80	1.528,80		7.810.108,83	
1015	1550	17.192,75	17.192,75		7.827.301,58	
1016	1606	1.300,00	1.300,00		7.828.601,58	
1017	1629	3.904,00	3.904,00		7.832.505,58	
1018	1630	5.614,76	5.614,76		7.838.120,34	
1019	1642	3.391,69	3.391,69		7.841.512,03	
1020	1651	5.749,54	5.749,54		7.847.261,57	
1021	1652	1.204,75	1.204,75		7.848.466,32	
1022	1658	4.135,32	4.135,32		7.852.601,64	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 17/ 34

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 1	0008021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
1023	1668	299,45	299,45	7.852.901,09	
1024	1669	264,35	264,35	7.853.165,44	
1025	1763	8.754,72	8.754,72	7.861.920,16	
1026	1804	2.807,38	2.807,38	7.864.727,54	
1027	1855	1.537,08	1.537,08	7.866.264,62	
1028	1870	239,99	239,99	7.866.504,61	
1029	1943	8.682,00	8.682,00	7.875.186,61	
TOTALI			516.818,11	7.358.368,50	7.875.186,61	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025			190.566,06
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	IMPORTO DEI PAGAMENTI	ANNOTAZIONI
1	185	694,20		694,20	694,20	
2	194	4.577,41		4.577,41	5.271,61	
3	196	3.592,39		3.592,39	8.864,00	
4	216	17.834,58		17.834,58	26.698,58	
5	217	538,80		538,80	27.237,38	
6	229	757,84		757,84	27.995,22	
7	233	2.108,14		2.108,14	30.103,36	
8	240	3.018,39		3.018,39	33.121,75	
9	242	408,94		408,94	33.530,69	
10	292	762,36		762,36	34.293,05	
11	295	305,22		305,22	34.598,27	
12	303	6.058,20		6.058,20	40.656,47	
13	400	1.887,91		1.887,91	42.544,38	
14	401	4.259,64		4.259,64	46.804,02	
15	407	189,54		189,54	46.993,56	
16	409	10.660,90		10.660,90	57.654,46	
17	410	19.609,47		19.609,47	77.263,93	
18	461	2.337,50		2.337,50	79.601,43	
19	463	4.965,40		4.965,40	84.566,83	
20	535	1.589,73		1.589,73	86.156,56	
21	602	8.982,33		8.982,33	95.138,89	
22	621	2.054,48		2.054,48	97.193,37	
23	622	2.274,08		2.274,08	99.467,45	
24	629	1.783,86		1.783,86	101.251,31	
25	686	132,50		132,50	101.383,81	
26	719	3.086,60		3.086,60	104.470,41	
27	730	426,16		426,16	104.896,57	
28	782	5.656,00		5.656,00	110.552,57	
29	784	52.252,34		52.252,34	162.804,91	
30	787	242,43		242,43	163.047,34	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
31	789	1.562,60	1.562,60	164.609,94	
32	851	56.320,00	56.320,00	220.929,94	
33	865	1.437,56	1.437,56	222.367,50	
34	879	2.538,11	2.538,11	224.905,61	
35	996	113,10	113,10	225.018,71	
36	1002	806,66	806,66	225.825,37	
37	1010	491,70	491,70	226.317,07	
38	1012	154,00	154,00	226.471,07	
39	1070	1.992,12	1.992,12	228.463,19	
40	1128	1.278,60	1.278,60	229.741,79	
41	1129	281,29	281,29	230.023,08	
42	1179	1.573,80	1.573,80	231.596,88	
43	1270	127.999,25	127.999,25	359.596,13	
44	1271	3.958,74	3.958,74	363.554,87	
45	1281	997,16	997,16	364.552,03	
46	1304	2.361,92	2.361,92	366.913,95	
47	1415	39.534,90	39.534,90	406.448,85	
48	1422	302,69	302,69	406.751,54	
49	1423	244,45	244,45	406.995,99	
50	1427	2.200,00	2.200,00	409.195,99	
51	1431	1.305,79	1.305,79	410.501,78	
52	1465	400,00	400,00	410.901,78	
53	1467	310,55	310,55	411.212,33	
54	1497	8.789,08	8.789,08	420.001,41	
55	1498	5.496,52	5.496,52	425.497,93	
56	1510	5.846,83	5.846,83	431.344,76	
57	1523	5.252,59	5.252,59	436.597,35	
58	1534	11.440,00	11.440,00	448.037,35	
59	1559	1.598,20	1.598,20	449.635,55	
60	1582	2.608,84	2.608,84	452.244,39	
61	1583	3.860,66	3.860,66	456.105,05	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
62	1585	2.371,41		2.371,41	458.476,46	
63	1590	199,38		199,38	458.675,84	
64	1591	3.027,86		3.027,86	461.703,70	
65	1614	1.106,54		1.106,54	462.810,24	
66	1615	3.230,44		3.230,44	466.040,68	
67	1659	7.021,97		7.021,97	473.062,65	
68	1665	414,21		414,21	473.476,86	
69	1667	28.135,80		28.135,80	501.612,66	
70	1689	9.957,87		9.957,87	511.570,53	
71	1697	11.030,01		11.030,01	522.600,54	
72	1702	10.748,05		10.748,05	533.348,59	
73	1784	670,30		670,30	534.018,89	
74	1785	402,18		402,18	534.421,07	
75	1788	712,40		712,40	535.133,47	
76	1790	2.091,46		2.091,46	537.224,93	
77	1797	488,00		488,00	537.712,93	
78	1818	875,70		875,70	538.588,63	
79	1841	515,97		515,97	539.104,60	
80	1875	11.929,03		11.929,03	551.033,63	
81	1885	123,26		123,26	551.156,89	
82	1960	12.111,60		12.111,60	563.268,49	
83	1964	4.704,17		4.704,17	567.972,66	
84	1970	6.007,21		6.007,21	573.979,87	
85	2005	13.413,84		13.413,84	587.393,71	
86	13	865,99	865,99		588.259,70	
87	14	302,50	302,50		588.562,20	
88	56	414,80	414,80		588.977,00	
89	57	30,50	30,50		589.007,50	
90	58	1.011,91	1.011,91		590.019,41	
91	63	1.980,00	1.980,00		591.999,41	
92	74	14.438,19	14.438,19		606.437,60	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 4

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
93	79	10.000,00	10.000,00		616.437,60	
94	80	28.940,00	28.940,00		645.377,60	
95	94	4.285,69	4.285,69		649.663,29	
96	95	4.190,54	4.190,54		653.853,83	
97	208	19.166,18	19.166,18		673.020,01	
98	221	46.386,43	46.386,43		719.406,44	
99	222	40.542,11	40.542,11		759.948,55	
100	223	2.126,20	2.126,20		762.074,75	
101	224	2.525,20	2.525,20		764.599,95	
102	231	86.223,50	86.223,50		850.823,45	
103	232	44.348,40	44.348,40		895.171,85	
104	234	2.414,50	2.414,50		897.586,35	
105	235	2.773,86	2.773,86		900.360,21	
106	236	2.896,70	2.896,70		903.256,91	
107	238	97.352,10	97.352,10		1.000.609,01	
108	289	18.057,75	18.057,75		1.018.666,76	
109	299	13.416,99	13.416,99		1.032.083,75	
110	302	23.771,00	23.771,00		1.055.854,75	
111	358	750,00	750,00		1.056.604,75	
112	378	2.928,00	2.928,00		1.059.532,75	
113	382	11.040,13	11.040,13		1.070.572,88	
114	388	2.496,45	2.496,45		1.073.069,33	
115	389	4.351,50	4.351,50		1.077.420,83	
116	413	1.904,38	1.904,38		1.079.325,21	
117	415	14.591,85	14.591,85		1.093.917,06	
118	416	2.770,56	2.770,56		1.096.687,62	
119	417	4.274,15	4.274,15		1.100.961,77	
120	418	717,85	717,85		1.101.679,62	
121	422	723,66	723,66		1.102.403,28	
122	423	15.426,54	15.426,54		1.117.829,82	
123	424	2.712,45	2.712,45		1.120.542,27	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 5

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
124	425	4.274,15	4.274,15		1.124.816,42	
125	426	717,85	717,85		1.125.534,27	
126	428	1.256,89	1.256,89		1.126.791,16	
127	429	14.974,87	14.974,87		1.141.766,03	
128	430	2.726,15	2.726,15		1.144.492,18	
129	431	4.274,15	4.274,15		1.148.766,33	
130	432	717,85	717,85		1.149.484,18	
131	433	4.793,34	4.793,34		1.154.277,52	
132	451	17.782,60	17.782,60		1.172.060,12	
133	457	54.340,00	54.340,00		1.226.400,12	
134	468	17.080,00	17.080,00		1.243.480,12	
135	469	10.423,60	10.423,60		1.253.903,72	
136	471	12.580,00	12.580,00		1.266.483,72	
137	472	1.258,00	1.258,00		1.267.741,72	
138	478	7.179,70	7.179,70		1.274.921,42	
139	480	5.559,09	5.559,09		1.280.480,51	
140	481	6.291,45	6.291,45		1.286.771,96	
141	482	61.809,70	61.809,70		1.348.581,66	
142	483	212,51	212,51		1.348.794,17	
143	484	6.344,00	6.344,00		1.355.138,17	
144	580	14.653,79	14.653,79		1.369.791,96	
145	581	23.844,46	23.844,46		1.393.636,42	
146	612	15.618,90	15.618,90		1.409.255,32	
147	613	6.179,75	6.179,75		1.415.435,07	
148	676	47.699,20	47.699,20		1.463.134,27	
149	709	18.337,01	18.337,01		1.481.471,28	
150	710	7.379,69	7.379,69		1.488.850,97	
151	711	41.536,00	41.536,00		1.530.386,97	
152	712	266,61	266,61		1.530.653,58	
153	713	1.613,61	1.613,61		1.532.267,19	
154	714	315,78	315,78		1.532.582,97	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 6

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
155	715	304,70	304,70		1.532.887,67	
156	716	1.575,52	1.575,52		1.534.463,19	
157	717	315,78	315,78		1.534.778,97	
158	725	24.915,00	24.915,00		1.559.693,97	
159	747	770,00	770,00		1.560.463,97	
160	757	30.547,00	30.547,00		1.591.010,97	
161	770	7.509,13	7.509,13		1.598.520,10	
162	772	5.302,77	5.302,77		1.603.822,87	
163	776	416,07	416,07		1.604.238,94	
164	777	4.096,45	4.096,45		1.608.335,39	
165	778	757,88	757,88		1.609.093,27	
166	779	14.369,64	14.369,64		1.623.462,91	
167	781	5.229,64	5.229,64		1.628.692,55	
168	783	789,70	789,70		1.629.482,25	
169	805	89.794,10	89.794,10		1.719.276,35	
170	840	54.108,12	54.108,12		1.773.384,47	
171	853	165.467,02	165.467,02		1.938.851,49	
172	854	29.272,32	29.272,32		1.968.123,81	
173	855	2.196,00	2.196,00		1.970.319,81	
174	858	21.342,09	21.342,09		1.991.661,90	
175	861	46.924,90	46.924,90		2.038.586,80	
176	862	3.785,92	3.785,92		2.042.372,72	
177	863	1.148,51	1.148,51		2.043.521,23	
178	866	2.766,51	2.766,51		2.046.287,74	
179	867	15.891,63	15.891,63		2.062.179,37	
180	868	3.761,86	3.761,86		2.065.941,23	
181	869	2.242,00	2.242,00		2.068.183,23	
182	870	1.878,94	1.878,94		2.070.062,17	
183	876	12.100,00	12.100,00		2.082.162,17	
184	878	12.687,49	12.687,49		2.094.849,66	
185	922	59.730,00	59.730,00		2.154.579,66	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 7

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
186	986	53.086,00	53.086,00		2.207.665,66	
187	987	1.153,89	1.153,89		2.208.819,55	
188	989	14.396,80	14.396,80		2.223.216,35	
189	990	1.128,13	1.128,13		2.224.344,48	
190	991	189,47	189,47		2.224.533,95	
191	992	1.128,13	1.128,13		2.225.662,08	
192	993	189,47	189,47		2.225.851,55	
193	1034	1.452,00	1.452,00		2.227.303,55	
194	1035	9.545,48	9.545,48		2.236.849,03	
195	1039	10.195,66	10.195,66		2.247.044,69	
196	1040	11.539,11	11.539,11		2.258.583,80	
197	1066	2.062,50	2.062,50		2.260.646,30	
198	1067	1.471,80	1.471,80		2.262.118,10	
199	1069	9.960,60	9.960,60		2.272.078,70	
200	1140	35.981,20	35.981,20		2.308.059,90	
201	1141	2.195,70	2.195,70		2.310.255,60	
202	1142	2.908,50	2.908,50		2.313.164,10	
203	1143	1.936,31	1.936,31		2.315.100,41	
204	1177	7.548,32	7.548,32		2.322.648,73	
205	1178	399,24	399,24		2.323.047,97	
206	1228	32.161,34	32.161,34		2.355.209,31	
207	1242	2.233,49	2.233,49		2.357.442,80	
208	1243	2.190,33	2.190,33		2.359.633,13	
209	1255	25.373,73	25.373,73		2.385.006,86	
210	1256	62.250,27	62.250,27		2.447.257,13	
211	1264	36.850,00	36.850,00		2.484.107,13	
212	1310	83.380,00	83.380,00		2.567.487,13	
213	1410	9.930,37	9.930,37		2.577.417,50	
214	1414	41.726,50	41.726,50		2.619.144,00	
215	1428	96.250,00	96.250,00		2.715.394,00	
216	1430	6.528,94	6.528,94		2.721.922,94	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 8

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
217	1443	1.421,92	1.421,92	2.723.344,86	
218	1444	558,08	558,08	2.723.902,94	
219	1448	6.580,40	6.580,40	2.730.483,34	
220	1449	442,38	442,38	2.730.925,72	
221	1456	1.539,66	1.539,66	2.732.465,38	
222	1476	17.924,42	17.924,42	2.750.389,80	
223	1477	20.286,29	20.286,29	2.770.676,09	
224	1509	4.170,98	4.170,98	2.774.847,07	
225	1556	88.990,00	88.990,00	2.863.837,07	
226	1557	47.432,00	47.432,00	2.911.269,07	
227	1558	24.926,00	24.926,00	2.936.195,07	
228	1563	638,00	638,00	2.936.833,07	
229	1644	37.620,00	37.620,00	2.974.453,07	
230	1645	9.460,00	9.460,00	2.983.913,07	
231	1646	5.137,34	5.137,34	2.989.050,41	
232	1647	32.935,56	32.935,56	3.021.985,97	
233	1648	4.745,44	4.745,44	3.026.731,41	
234	1649	271,72	271,72	3.027.003,13	
235	1650	1.703,20	1.703,20	3.028.706,33	
236	1685	18.036,50	18.036,50	3.046.742,83	
237	1699	1.760,00	1.760,00	3.048.502,83	
238	1703	15.406,88	15.406,88	3.063.909,71	
239	1723	2.903,96	2.903,96	3.066.813,67	
240	1724	487,73	487,73	3.067.301,40	
241	1725	897,57	897,57	3.068.198,97	
242	1726	150,75	150,75	3.068.349,72	
243	1727	897,57	897,57	3.069.247,29	
244	1728	150,75	150,75	3.069.398,04	
245	1764	1.308,96	1.308,96	3.070.707,00	
246	1765	219,84	219,84	3.070.926,84	
247	1786	4.943,19	4.943,19	3.075.870,03	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 18/ 9

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 2	0008022		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
248	1815	5.000,00	5.000,00	3.080.870,03	
249	1816	15.379,70	15.379,70	3.096.249,73	
250	1819	2.585,00	2.585,00	3.098.834,73	
251	1820	2.585,00	2.585,00	3.101.419,73	
252	1821	5.390,00	5.390,00	3.106.809,73	
253	1822	4.609,00	4.609,00	3.111.418,73	
254	1823	3.289,00	3.289,00	3.114.707,73	
255	1842	59.540,46	59.540,46	3.174.248,19	
256	1843	15.219,60	15.219,60	3.189.467,79	
257	1867	3.540,66	3.540,66	3.193.008,45	
258	1868	594,66	594,66	3.193.603,11	
259	1872	31.350,00	31.350,00	3.224.953,11	
260	1873	44.246,72	44.246,72	3.269.199,83	
261	1905	2.276,01	2.276,01	3.271.475,84	
262	2006	123.744,71	123.744,71	3.395.220,55	
263	2007	163.715,55	163.715,55	3.558.936,10	
TOTALI			2.971.542,39	587.393,71	3.558.936,10	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 19/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 3	0008023		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	2.573.400,86	10.997.000,00	14.086.910,89
SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE				VARIAZIONI : DEL.N. 174 DD.24092025 VARIAZIONE BILANCIO 2025			798.238,63-
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	2.573.400,86	10.997.000,00	13.288.672,26

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	117	1.448,65		1.448,65	1.448,65	
2	392	5.465,35		5.465,35	6.914,00	
3	568	134.111,10		134.111,10	141.025,10	
4	600	848,30		848,30	141.873,40	
5	601	659,75		659,75	142.533,15	
6	611	8.476,40		8.476,40	151.009,55	
7	768	10.825,15		10.825,15	161.834,70	
8	875	127.469,93		127.469,93	289.304,63	
9	881	15.341,76		15.341,76	304.646,39	
10	900	5.746,95		5.746,95	310.393,34	
11	985	9.389,15		9.389,15	319.782,49	
12	988	12.606,75		12.606,75	332.389,24	
13	1036	13.940,48		13.940,48	346.329,72	
14	1048	12.651,90		12.651,90	358.981,62	
15	1064	6.209,10		6.209,10	365.190,72	
16	1250	2.720,40		2.720,40	367.911,12	
17	1260	11.921,15		11.921,15	379.832,27	
18	1268	8.127,02		8.127,02	387.959,29	
19	1275	10.156,26		10.156,26	398.115,55	
20	1309	5.205,95		5.205,95	403.321,50	
21	1314	6.956,75		6.956,75	410.278,25	
22	1317	949,00		949,00	411.227,25	
23	1412	970,33		970,33	412.197,58	
24	1437	7.512,24		7.512,24	419.709,82	
25	1441	8.036,11		8.036,11	427.745,93	
26	1447	41.850,72		41.850,72	469.596,65	
27	1457	14.811,14		14.811,14	484.407,79	
28	1478	7.016,00		7.016,00	491.423,79	
29	1479	5.322,59		5.322,59	496.746,38	
30	1576	3.133,60		3.133,60	499.879,98	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 19/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 3	0008023		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	2.573.400,86	10.997.000,00	14.086.910,89
SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	2.573.400,86	10.997.000,00	13.288.672,26

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
31	1633	6.134,20		6.134,20	506.014,18	
32	1655	578,45		578,45	506.592,63	
33	1656	11,60		11,60	506.604,23	
34	1686	9.688,75		9.688,75	516.292,98	
35	1798	2.491,90		2.491,90	518.784,88	
36	1848	80.304,54		80.304,54	599.089,42	
37	1860	7.715,52		7.715,52	606.804,94	
38	1869	200,00		200,00	607.004,94	
39	1900	11.731,68		11.731,68	618.736,62	
40	1907	639,10		639,10	619.375,72	
41	1977	6.394,13		6.394,13	625.769,85	
42	1978	19.081,06		19.081,06	644.850,91	
43	1979	46.801,81		46.801,81	691.652,72	
44	1980	51.756,91		51.756,91	743.409,63	
45	1981	46.580,58		46.580,58	789.990,21	
46	1982	375.726,75		375.726,75	1.165.716,96	
47	1983	39.873,60		39.873,60	1.205.590,56	
48	1984	98.899,77		98.899,77	1.304.490,33	
49	1985	6.507,36		6.507,36	1.310.997,69	
50	1986	1.213,65		1.213,65	1.312.211,34	
51	1987	9.500,40		9.500,40	1.321.711,74	
52	1988	29.849,77		29.849,77	1.351.561,51	
53	1989	29.617,92		29.617,92	1.381.179,43	
54	1990	15.900,29		15.900,29	1.397.079,72	
55	1996	3.414,52		3.414,52	1.400.494,24	
56	1997	5.106,11		5.106,11	1.405.600,35	
57	1998	7.305,37		7.305,37	1.412.905,72	
58	1999	14.873,76		14.873,76	1.427.779,48	
59	2000	813,40		813,40	1.428.592,88	
60	2001	1.286,00		1.286,00	1.429.878,88	
61	2002	1.807,60		1.807,60	1.431.686,48	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 19/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 0 8 0 2 3	0008023		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	2.573.400,86	10.997.000,00	14.086.910,89
SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	2.573.400,86	10.997.000,00	13.288.672,26

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
62	2003	1.280,80		1.280,80	1.432.967,28	
63	2004	35.258,12		35.258,12	1.468.225,40	
64	563	643,11	643,11		1.468.868,51	
65	570	22.310,64	22.310,64		1.491.179,15	
66	877	35.664,73	35.664,73		1.526.843,88	
67	1661	140,17	140,17		1.526.984,05	
68	1662	555,45	555,45		1.527.539,50	
TOTALI			59.314,10	1.468.225,40	1.527.539,50	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 20/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 2 0 0 1 1 1	0020011		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO		287.756,00	287.756,00
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO		287.756,00	287.756,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
TOTALI					

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 21/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 2 0 0 2 1	0020021		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO		12.720.009,50	
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO		12.720.009,50	

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	COMPETENZA	ANNOTAZIONI
TOTALI					

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 22/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 2 0 0 3 1	0020031		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO		230.000,00	138.000,00
SPESE CORRENTI				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO		230.000,00	138.000,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
TOTALI					

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 23/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 6 0 0 1 5	0060015		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO		100.000,00	60.000,00
CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO		100.000,00	60.000,00

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
TOTALI					

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 1

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
I	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
				VARIAZIONI :			
				DEL.N. 174 DD.24092025		200.000,00	389.246,15-
				VARIAZIONE BILANCIO 2025			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
1	6	3.078,35		3.078,35	3.078,35	
2	83	5.000,00		5.000,00	8.078,35	
3	84	3.000,00		3.000,00	11.078,35	
4	85	10.000,00		10.000,00	21.078,35	
5	86	2.500,00		2.500,00	23.578,35	
6	87	2.500,00		2.500,00	26.078,35	
7	118	284,00		284,00	26.362,35	
8	119	2.673,00		2.673,00	29.035,35	
9	120	324,00		324,00	29.359,35	
10	121	537,00		537,00	29.896,35	
11	122	569,00		569,00	30.465,35	
12	123	858,00		858,00	31.323,35	
13	124	330,00		330,00	31.653,35	
14	125	449,00		449,00	32.102,35	
15	126	786,00		786,00	32.888,35	
16	127	339,00		339,00	33.227,35	
17	128	917,00		917,00	34.144,35	
18	129	1.239,00		1.239,00	35.383,35	
19	130	348,00		348,00	35.731,35	
20	131	65,00		65,00	35.796,35	
21	132	513,00		513,00	36.309,35	
22	133	560,00		560,00	36.869,35	
23	134	1.523,00		1.523,00	38.392,35	
24	135	807,00		807,00	39.199,35	
25	136	331,00		331,00	39.530,35	
26	137	376,00		376,00	39.906,35	
27	138	81,06		81,06	39.987,41	
28	139	103,00		103,00	40.090,41	
29	140	76,75		76,75	40.167,16	
30	141	82,67		82,67	40.249,83	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 2

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	COMPETENZA	ANNOTAZIONI
31	142	33,17	33,17	40.283,00	
32	143	204,24	204,24	40.487,24	
33	144	18,60	18,60	40.505,84	
34	145	8,50	8,50	40.514,34	
35	146	39,00	39,00	40.553,34	
36	147	124,73	124,73	40.678,07	
37	148	21,63	21,63	40.699,70	
38	162	8.172,53	8.172,53	48.872,23	
39	170	664,79	664,79	49.537,02	
40	171	1.386,21	1.386,21	50.923,23	
41	227	2.058,67	2.058,67	52.981,90	
42	274	283,72	283,72	53.265,62	
43	275	1.073,88	1.073,88	54.339,50	
44	276	26.217,38	26.217,38	80.556,88	
45	278	2.065,27	2.065,27	82.622,15	
46	281	82,77	82,77	82.704,92	
47	283	324,30	324,30	83.029,22	
48	285	59.427,67	59.427,67	142.456,89	
49	286	2.462,36	2.462,36	144.919,25	
50	287	684,33	684,33	145.603,58	
51	291	2.058,67	2.058,67	147.662,25	
52	323	284,00	284,00	147.946,25	
53	324	2.673,00	2.673,00	150.619,25	
54	325	324,00	324,00	150.943,25	
55	326	537,00	537,00	151.480,25	
56	327	569,00	569,00	152.049,25	
57	328	673,00	673,00	152.722,25	
58	329	330,00	330,00	153.052,25	
59	330	449,00	449,00	153.501,25	
60	331	786,00	786,00	154.287,25	
61	332	339,00	339,00	154.626,25	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 3

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
62	333	543,00	543,00	155.169,25	
63	334	1.239,00	1.239,00	156.408,25	
64	335	348,00	348,00	156.756,25	
65	336	65,00	65,00	156.821,25	
66	337	513,00	513,00	157.334,25	
67	338	560,00	560,00	157.894,25	
68	339	1.523,00	1.523,00	159.417,25	
69	340	807,00	807,00	160.224,25	
70	341	331,00	331,00	160.555,25	
71	342	376,00	376,00	160.931,25	
72	343	81,06	81,06	161.012,31	
73	344	103,00	103,00	161.115,31	
74	345	76,75	76,75	161.192,06	
75	346	82,67	82,67	161.274,73	
76	347	33,17	33,17	161.307,90	
77	348	204,24	204,24	161.512,14	
78	349	18,60	18,60	161.530,74	
79	350	8,50	8,50	161.539,24	
80	351	39,00	39,00	161.578,24	
81	352	124,73	124,73	161.702,97	
82	353	21,63	21,63	161.724,60	
83	360	3.539,01	3.539,01	165.263,61	
84	361	42.989,47	42.989,47	208.253,08	
85	412	43.015,02	43.015,02	251.268,10	
86	436	283,72	283,72	251.551,82	
87	437	1.085,91	1.085,91	252.637,73	
88	438	26.633,15	26.633,15	279.270,88	
89	440	1.962,25	1.962,25	281.233,13	
90	443	83,67	83,67	281.316,80	
91	445	336,42	336,42	281.653,22	
92	448	60.395,69	60.395,69	342.048,91	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 4

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
93	449	2.237,28		2.237,28	344.286,19
94	450	9.922,09		9.922,09	354.208,28
95	496	1.789,57		1.789,57	355.997,85
96	501	284,00		284,00	356.281,85
97	502	2.673,00		2.673,00	358.954,85
98	503	324,00		324,00	359.278,85
99	504	537,00		537,00	359.815,85
100	505	569,00		569,00	360.384,85
101	506	673,00		673,00	361.057,85
102	507	330,00		330,00	361.387,85
103	508	449,00		449,00	361.836,85
104	509	786,00		786,00	362.622,85
105	510	339,00		339,00	362.961,85
106	511	543,00		543,00	363.504,85
107	512	1.239,00		1.239,00	364.743,85
108	513	348,00		348,00	365.091,85
109	514	65,00		65,00	365.156,85
110	515	513,00		513,00	365.669,85
111	516	560,00		560,00	366.229,85
112	517	1.523,00		1.523,00	367.752,85
113	518	807,00		807,00	368.559,85
114	519	927,56		927,56	369.487,41
115	520	331,00		331,00	369.818,41
116	521	376,00		376,00	370.194,41
117	522	81,06		81,06	370.275,47
118	523	103,00		103,00	370.378,47
119	524	76,75		76,75	370.455,22
120	525	82,67		82,67	370.537,89
121	527	15,47		15,47	370.553,36
122	528	222,07		222,07	370.775,43
123	529	18,60		18,60	370.794,03

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 5

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
I	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
124	531	8,50		8,50	370.802,53	
125	532	39,00		39,00	370.841,53	
126	533	124,73		124,73	370.966,26	
127	534	21,63		21,63	370.987,89	
128	546	283,72		283,72	371.271,61	
129	547	1.066,65		1.066,65	372.338,26	
130	548	26.000,92		26.000,92	398.339,18	
131	552	1.930,68		1.930,68	400.269,86	
132	555	82,13		82,13	400.351,99	
133	557	336,42		336,42	400.688,41	
134	559	51.787,74		51.787,74	452.476,15	
135	560	2.025,68		2.025,68	454.501,83	
136	561	1.015,61		1.015,61	455.517,44	
137	562	234,28		234,28	455.751,72	
138	576	1.355,12		1.355,12	457.106,84	
139	592	20.642,82		20.642,82	477.749,66	
140	638	1.789,57		1.789,57	479.539,23	
141	639	284,00		284,00	479.823,23	
142	640	2.673,00		2.673,00	482.496,23	
143	641	324,00		324,00	482.820,23	
144	642	537,00		537,00	483.357,23	
145	643	569,00		569,00	483.926,23	
146	644	673,00		673,00	484.599,23	
147	645	330,00		330,00	484.929,23	
148	646	449,00		449,00	485.378,23	
149	647	786,00		786,00	486.164,23	
150	648	339,00		339,00	486.503,23	
151	649	543,00		543,00	487.046,23	
152	650	1.239,00		1.239,00	488.285,23	
153	651	348,00		348,00	488.633,23	
154	652	65,00		65,00	488.698,23	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 6

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
155	653	513,00	513,00	489.211,23	
156	654	560,00	560,00	489.771,23	
157	655	1.523,00	1.523,00	491.294,23	
158	656	437,00	437,00	491.731,23	
159	657	331,00	331,00	492.062,23	
160	658	376,00	376,00	492.438,23	
161	659	81,06	81,06	492.519,29	
162	660	103,00	103,00	492.622,29	
163	661	76,75	76,75	492.699,04	
164	662	82,67	82,67	492.781,71	
165	663	15,47	15,47	492.797,18	
166	664	222,07	222,07	493.019,25	
167	665	18,60	18,60	493.037,85	
168	666	8,60	8,60	493.046,45	
169	667	39,00	39,00	493.085,45	
170	668	124,73	124,73	493.210,18	
171	669	21,63	21,63	493.231,81	
172	726	283,72	283,72	493.515,53	
173	727	1.084,20	1.084,20	494.599,73	
174	728	26.481,58	26.481,58	521.081,31	
175	732	1.941,99	1.941,99	523.023,30	
176	735	83,67	83,67	523.106,97	
177	737	330,47	330,47	523.437,44	
178	739	53.117,32	53.117,32	576.554,76	
179	740	2.025,31	2.025,31	578.580,07	
180	741	1.015,57	1.015,57	579.595,64	
181	742	1.987,57	1.987,57	581.583,21	
182	765	19.626,52	19.626,52	601.209,73	
183	807	284,00	284,00	601.493,73	
184	808	2.673,00	2.673,00	604.166,73	
185	810	324,00	324,00	604.490,73	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 7

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	COMPETENZA		ANNOTAZIONI
186	811	537,00		537,00	605.027,73	
187	812	569,00		569,00	605.596,73	
188	813	673,00		673,00	606.269,73	
189	814	330,00		330,00	606.599,73	
190	815	449,00		449,00	607.048,73	
191	816	786,00		786,00	607.834,73	
192	817	339,00		339,00	608.173,73	
193	818	1.201,00		1.201,00	609.374,73	
194	819	1.239,00		1.239,00	610.613,73	
195	820	348,00		348,00	610.961,73	
196	821	65,00		65,00	611.026,73	
197	822	513,00		513,00	611.539,73	
198	823	560,00		560,00	612.099,73	
199	824	1.523,00		1.523,00	613.622,73	
200	825	437,00		437,00	614.059,73	
201	826	331,00		331,00	614.390,73	
202	827	376,00		376,00	614.766,73	
203	828	81,06		81,06	614.847,79	
204	829	103,00		103,00	614.950,79	
205	830	76,75		76,75	615.027,54	
206	831	82,67		82,67	615.110,21	
207	832	15,47		15,47	615.125,68	
208	833	340,53		340,53	615.466,21	
209	834	18,60		18,60	615.484,81	
210	835	8,50		8,50	615.493,31	
211	836	39,00		39,00	615.532,31	
212	837	29,96		29,96	615.562,27	
213	838	21,63		21,63	615.583,90	
214	852	33.859,90		33.859,90	649.443,80	
215	880	1.789,57		1.789,57	651.233,37	
216	886	283,72		283,72	651.517,09	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 8

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
I	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
217	887	1.103,76		1.103,76	652.620,85	
218	888	26.956,90		26.956,90	679.577,75	
219	890	2.005,14		2.005,14	681.582,89	
220	893	85,14		85,14	681.668,03	
221	895	337,49		337,49	682.005,52	
222	897	63.732,48		63.732,48	745.738,00	
223	898	2.025,26		2.025,26	747.763,26	
224	899	1.015,57		1.015,57	748.778,83	
225	920	1.789,57		1.789,57	750.568,40	
226	921	1.239,00		1.239,00	751.807,40	
227	925	284,00		284,00	752.091,40	
228	926	2.673,00		2.673,00	754.764,40	
229	927	324,00		324,00	755.088,40	
230	928	537,00		537,00	755.625,40	
231	929	569,00		569,00	756.194,40	
232	930	673,00		673,00	756.867,40	
233	931	330,00		330,00	757.197,40	
234	932	449,00		449,00	757.646,40	
235	933	786,00		786,00	758.432,40	
236	934	339,00		339,00	758.771,40	
237	935	1.201,00		1.201,00	759.972,40	
238	936	348,00		348,00	760.320,40	
239	937	65,00		65,00	760.385,40	
240	938	513,00		513,00	760.898,40	
241	939	560,00		560,00	761.458,40	
242	940	1.523,00		1.523,00	762.981,40	
243	941	437,00		437,00	763.418,40	
244	942	331,00		331,00	763.749,40	
245	943	376,00		376,00	764.125,40	
246	944	81,06		81,06	764.206,46	
247	945	103,00		103,00	764.309,46	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 9

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
248	946	76,75	76,75	764.386,21	
249	947	82,67	82,67	764.468,88	
250	948	15,47	15,47	764.484,35	
251	949	357,26	357,26	764.841,61	
252	950	8,50	8,50	764.850,11	
253	951	39,00	39,00	764.889,11	
254	952	29,96	29,96	764.919,07	
255	953	21,63	21,63	764.940,70	
256	1049	283,72	283,72	765.224,42	
257	1050	1.099,40	1.099,40	766.323,82	
258	1051	26.926,03	26.926,03	793.249,85	
259	1053	2.013,84	2.013,84	795.263,69	
260	1056	84,73	84,73	795.348,42	
261	1058	326,63	326,63	795.675,05	
262	1060	62.900,04	62.900,04	858.575,09	
263	1061	2.025,31	2.025,31	860.600,40	
264	1062	1.015,61	1.015,61	861.616,01	
265	1063	972,21	972,21	862.588,22	
266	1075	1.789,57	1.789,57	864.377,79	
267	1078	59.391,00	59.391,00	923.768,79	
268	1095	284,00	284,00	924.052,79	
269	1096	2.673,00	2.673,00	926.725,79	
270	1097	324,00	324,00	927.049,79	
271	1098	537,00	537,00	927.586,79	
272	1099	569,00	569,00	928.155,79	
273	1100	673,00	673,00	928.828,79	
274	1101	330,00	330,00	929.158,79	
275	1102	449,00	449,00	929.607,79	
276	1103	786,00	786,00	930.393,79	
277	1104	339,00	339,00	930.732,79	
278	1105	1.201,00	1.201,00	931.933,79	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 10

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
279	1106	1.239,00	1.239,00	933.172,79	
280	1107	348,00	348,00	933.520,79	
281	1108	65,00	65,00	933.585,79	
282	1109	513,00	513,00	934.098,79	
283	1110	560,00	560,00	934.658,79	
284	1111	1.523,00	1.523,00	936.181,79	
285	1112	437,00	437,00	936.618,79	
286	1113	331,00	331,00	936.949,79	
287	1114	376,00	376,00	937.325,79	
288	1115	281,00	281,00	937.606,79	
289	1116	81,06	81,06	937.687,85	
290	1117	103,00	103,00	937.790,85	
291	1118	76,75	76,75	937.867,60	
292	1119	82,67	82,67	937.950,27	
293	1120	15,47	15,47	937.965,74	
294	1121	334,22	334,22	938.299,96	
295	1122	8,50	8,50	938.308,46	
296	1123	39,00	39,00	938.347,46	
297	1124	29,96	29,96	938.377,42	
298	1125	21,63	21,63	938.399,05	
299	1161	283,72	283,72	938.682,77	
300	1162	1.110,00	1.110,00	939.792,77	
301	1163	27.235,99	27.235,99	967.028,76	
302	1166	2.036,48	2.036,48	969.065,24	
303	1169	85,61	85,61	969.150,85	
304	1171	338,20	338,20	969.489,05	
305	1173	9.422,76	9.422,76	978.911,81	
306	1174	841,76	841,76	979.753,57	
307	1175	1.150,31	1.150,31	980.903,88	
308	1176	797,20	797,20	981.701,08	
309	1182	3.979,00	3.979,00	985.680,08	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 11

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
310	1190	284,00	284,00	985.964,08	
311	1191	2.858,00	2.858,00	988.822,08	
312	1192	324,00	324,00	989.146,08	
313	1193	537,00	537,00	989.683,08	
314	1194	569,00	569,00	990.252,08	
315	1195	673,00	673,00	990.925,08	
316	1196	330,00	330,00	991.255,08	
317	1197	449,00	449,00	991.704,08	
318	1198	786,00	786,00	992.490,08	
319	1199	339,00	339,00	992.829,08	
320	1200	1.201,00	1.201,00	994.030,08	
321	1201	348,00	348,00	994.378,08	
322	1202	65,00	65,00	994.443,08	
323	1203	513,00	513,00	994.956,08	
324	1204	560,00	560,00	995.516,08	
325	1205	1.808,00	1.808,00	997.324,08	
326	1206	437,00	437,00	997.761,08	
327	1207	331,00	331,00	998.092,08	
328	1208	376,00	376,00	998.468,08	
329	1209	281,00	281,00	998.749,08	
330	1210	81,06	81,06	998.830,14	
331	1211	103,00	103,00	998.933,14	
332	1212	76,75	76,75	999.009,89	
333	1213	123,47	123,47	999.133,36	
334	1214	82,67	82,67	999.216,03	
335	1215	15,47	15,47	999.231,50	
336	1216	372,90	372,90	999.604,40	
337	1217	8,50	8,50	999.612,90	
338	1218	39,00	39,00	999.651,90	
339	1219	29,96	29,96	999.681,86	
340	1220	21,63	21,63	999.703,49	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 12

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
I	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
341	1221	2.577,20	2.577,20	1.002.280,69	
342	1226	58.793,07	58.793,07	1.061.073,76	
343	1227	32.419,07	32.419,07	1.093.492,83	
344	1265	4.891,18	4.891,18	1.098.384,01	
345	1324	283,72	283,72	1.098.667,73	
346	1325	1.065,35	1.065,35	1.099.733,08	
347	1326	26.052,04	26.052,04	1.125.785,12	
348	1328	1.976,40	1.976,40	1.127.761,52	
349	1331	82,17	82,17	1.127.843,69	
350	1333	338,20	338,20	1.128.181,89	
351	1335	47.949,61	47.949,61	1.176.131,50	
352	1336	1.160,98	1.160,98	1.177.292,48	
353	1337	2.052,44	2.052,44	1.179.344,92	
354	1338	480,00	480,00	1.179.824,92	
355	1343	1.200,00	1.200,00	1.181.024,92	
356	1351	284,00	284,00	1.181.308,92	
357	1352	2.858,00	2.858,00	1.184.166,92	
358	1353	324,00	324,00	1.184.490,92	
359	1354	537,00	537,00	1.185.027,92	
360	1355	569,00	569,00	1.185.596,92	
361	1356	673,00	673,00	1.186.269,92	
362	1357	330,00	330,00	1.186.599,92	
363	1358	449,00	449,00	1.187.048,92	
364	1359	786,00	786,00	1.187.834,92	
365	1360	339,00	339,00	1.188.173,92	
366	1361	1.201,00	1.201,00	1.189.374,92	
367	1362	348,00	348,00	1.189.722,92	
368	1363	65,00	65,00	1.189.787,92	
369	1364	513,00	513,00	1.190.300,92	
370	1365	560,00	560,00	1.190.860,92	
371	1366	1.808,00	1.808,00	1.192.668,92	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 13

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
372	1367	437,00		437,00	1.193.105,92	
373	1368	331,00		331,00	1.193.436,92	
374	1369	376,00		376,00	1.193.812,92	
375	1370	281,00		281,00	1.194.093,92	
376	1371	81,06		81,06	1.194.174,98	
377	1372	103,00		103,00	1.194.277,98	
378	1373	76,75		76,75	1.194.354,73	
379	1374	123,43		123,43	1.194.478,16	
380	1375	82,67		82,67	1.194.560,83	
381	1376	15,47		15,47	1.194.576,30	
382	1377	390,73		390,73	1.194.967,03	
383	1378	8,50		8,50	1.194.975,53	
384	1379	39,00		39,00	1.195.014,53	
385	1380	29,96		29,96	1.195.044,49	
386	1381	21,63		21,63	1.195.066,12	
387	1429	54.725,11		54.725,11	1.249.791,23	
388	1480	283,72		283,72	1.250.074,95	
389	1481	1.133,12		1.133,12	1.251.208,07	
390	1482	28.196,49		28.196,49	1.279.404,56	
391	1484	2.211,23		2.211,23	1.281.615,79	
392	1487	87,38		87,38	1.281.703,17	
393	1489	322,70		322,70	1.282.025,87	
394	1491	60.345,54		60.345,54	1.342.371,41	
395	1492	1.320,73		1.320,73	1.343.692,14	
396	1493	2.140,11		2.140,11	1.345.832,25	
397	1494	1.520,78		1.520,78	1.347.353,03	
398	1515	2.071,68		2.071,68	1.349.424,71	
399	1516	284,00		284,00	1.349.708,71	
400	1517	2.858,00		2.858,00	1.352.566,71	
401	1518	324,00		324,00	1.352.890,71	
402	1519	537,00		537,00	1.353.427,71	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 14

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE					
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
403	1520	569,00	569,00	1.353.996,71	
404	1521	330,00	330,00	1.354.326,71	
405	1522	449,00	449,00	1.354.775,71	
406	1524	786,00	786,00	1.355.561,71	
407	1525	339,00	339,00	1.355.900,71	
408	1526	1.201,00	1.201,00	1.357.101,71	
409	1527	348,00	348,00	1.357.449,71	
410	1528	65,00	65,00	1.357.514,71	
411	1529	513,00	513,00	1.358.027,71	
412	1530	560,00	560,00	1.358.587,71	
413	1531	1.808,00	1.808,00	1.360.395,71	
414	1532	812,00	812,00	1.361.207,71	
415	1533	331,00	331,00	1.361.538,71	
416	1535	376,00	376,00	1.361.914,71	
417	1536	281,00	281,00	1.362.195,71	
418	1539	81,06	81,06	1.362.276,77	
419	1540	103,00	103,00	1.362.379,77	
420	1541	76,75	76,75	1.362.456,52	
421	1542	1.234,30	1.234,30	1.363.690,82	
422	1543	82,67	82,67	1.363.773,49	
423	1544	15,47	15,47	1.363.788,96	
424	1545	390,73	390,73	1.364.179,69	
425	1546	8,50	8,50	1.364.188,19	
426	1547	39,00	39,00	1.364.227,19	
427	1548	29,96	29,96	1.364.257,15	
428	1549	21,63	21,63	1.364.278,78	
429	1617	4.501,00	4.501,00	1.368.779,78	
430	1640	86.259,66	86.259,66	1.455.039,44	
431	1664	2.682,08	2.682,08	1.457.721,52	
432	1670	283,72	283,72	1.458.005,24	
433	1671	1.108,37	1.108,37	1.459.113,61	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 15

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE				
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
434	1672	27.518,38	27.518,38	1.486.631,99	
435	1674	2.120,56	2.120,56	1.488.752,55	
436	1677	85,35	85,35	1.488.837,90	
437	1679	338,20	338,20	1.489.176,10	
438	1681	1.080,00	1.080,00	1.490.256,10	
439	1682	2.244,09	2.244,09	1.492.500,19	
440	1683	1.059,71	1.059,71	1.493.559,90	
441	1684	98.053,41	98.053,41	1.591.613,31	
442	1696	346,94	346,94	1.591.960,25	
443	1704	2.071,68	2.071,68	1.594.031,93	
444	1718	2.795,06	2.795,06	1.596.826,99	
445	1731	284,00	284,00	1.597.110,99	
446	1732	2.579,00	2.579,00	1.599.689,99	
447	1733	324,00	324,00	1.600.013,99	
448	1734	537,00	537,00	1.600.550,99	
449	1735	569,00	569,00	1.601.119,99	
450	1736	330,00	330,00	1.601.449,99	
451	1737	449,00	449,00	1.601.898,99	
452	1738	786,00	786,00	1.602.684,99	
453	1739	339,00	339,00	1.603.023,99	
454	1740	543,00	543,00	1.603.566,99	
455	1741	348,00	348,00	1.603.914,99	
456	1742	65,00	65,00	1.603.979,99	
457	1743	513,00	513,00	1.604.492,99	
458	1744	560,00	560,00	1.605.052,99	
459	1745	1.808,00	1.808,00	1.606.860,99	
460	1746	747,00	747,00	1.607.607,99	
461	1747	331,00	331,00	1.607.938,99	
462	1748	376,00	376,00	1.608.314,99	
463	1749	281,00	281,00	1.608.595,99	
464	1750	81,06	81,06	1.608.677,05	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 16

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
465	1751	103,00		103,00	1.608.780,05	
466	1752	76,75		76,75	1.608.856,80	
467	1755	115,62		115,62	1.608.972,42	
468	1756	82,67		82,67	1.609.055,09	
469	1757	15,47		15,47	1.609.070,56	
470	1758	390,73		390,73	1.609.461,29	
471	1759	8,50		8,50	1.609.469,79	
472	1760	39,00		39,00	1.609.508,79	
473	1761	14,98		14,98	1.609.523,77	
474	1762	21,63		21,63	1.609.545,40	
475	1878	283,70		283,70	1.609.829,10	
476	1879	1.224,19		1.224,19	1.611.053,29	
477	1880	30.692,92		30.692,92	1.641.746,21	
478	1888	1.850,70		1.850,70	1.643.596,91	
479	1891	94,39		94,39	1.643.691,30	
480	1893	330,15		330,15	1.644.021,45	
481	1895	81.326,60		81.326,60	1.725.348,05	
482	1896	2.008,67		2.008,67	1.727.356,72	
483	1898	974,03		974,03	1.728.330,75	
484	1899	3.929,16		3.929,16	1.732.259,91	
485	1903	2.592,78		2.592,78	1.734.852,69	
486	1904	520,00		520,00	1.735.372,69	
487	1914	395,49		395,49	1.735.768,18	
488	1916	157,26		157,26	1.735.925,44	
489	1931	46.964,09		46.964,09	1.782.889,53	
490	1991	8.100.000,00		8.100.000,00	9.882.889,53	
491	1992	5.762.141,73		5.762.141,73	15.645.031,26	
492	5	84.951,05	84.951,05		15.729.982,31	
493	15	2.058,67	2.058,67		15.732.040,98	
494	18	284,00	284,00		15.732.324,98	
495	19	2.674,00	2.674,00		15.734.998,98	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 17

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE				
N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA	ANNOTAZIONI
496	20	324,00	324,00	15.735.322,98	
497	21	537,00	537,00	15.735.859,98	
498	22	569,00	569,00	15.736.428,98	
499	23	858,00	858,00	15.737.286,98	
500	24	330,00	330,00	15.737.616,98	
501	25	449,00	449,00	15.738.065,98	
502	26	786,00	786,00	15.738.851,98	
503	27	1.575,00	1.575,00	15.740.426,98	
504	28	339,00	339,00	15.740.765,98	
505	29	1.239,00	1.239,00	15.742.004,98	
506	30	348,00	348,00	15.742.352,98	
507	31	65,00	65,00	15.742.417,98	
508	32	513,00	513,00	15.742.930,98	
509	33	560,00	560,00	15.743.490,98	
510	34	1.523,00	1.523,00	15.745.013,98	
511	35	807,00	807,00	15.745.820,98	
512	36	568,00	568,00	15.746.388,98	
513	37	376,00	376,00	15.746.764,98	
514	38	81,06	81,06	15.746.846,04	
515	39	103,00	103,00	15.746.949,04	
516	40	76,75	76,75	15.747.025,79	
517	41	165,34	165,34	15.747.191,13	
518	42	33,17	33,17	15.747.224,30	
519	43	204,24	204,24	15.747.428,54	
520	44	18,60	18,60	15.747.447,14	
521	45	17,00	17,00	15.747.464,14	
522	46	39,00	39,00	15.747.503,14	
523	47	124,73	124,73	15.747.627,87	
524	48	21,63	21,63	15.747.649,50	
525	64	2.058,67	2.058,67	15.749.708,17	
526	82	500,00	500,00	15.750.208,17	

SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE USCITE DI COMPETENZA E CASSA

N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 24/ 18

TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
I	0 0 9 9 0 1 7	0099017		PREVISIONI ORIGINARIE 2025 EURO	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
				VARIAZIONI :			
				PREVISIONI DEFINITIVE 2025 EURO	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82

CONTO DEL TESORIERE

N. PROGR.	MANDATI N.	MANDATI IMPORTO	IMPORTO DEI PAGAMENTI RESIDUI	IMPORTO DEI PAGAMENTI COMPETENZA		ANNOTAZIONI
527	218	2.058,67	2.058,67		15.752.266,84	
528	364	898,49	898,49		15.753.165,33	
529	365	162,55	162,55		15.753.327,88	
530	366	1.083,01	1.083,01		15.754.410,89	
531	573	13.221,60	13.221,60		15.767.632,49	
532	586	5.036,00	5.036,00		15.772.668,49	
533	587	5.180,20	5.180,20		15.777.848,69	
534	593	0,20	0,20		15.777.848,89	
535	672	86.042,75	86.042,75		15.863.891,64	
536	780	10.412,00	10.412,00		15.874.303,64	
537	1409	3.842,00	3.842,00		15.878.145,64	
538	1411	3.754,00	3.754,00		15.881.899,64	
539	1641	9.537,84	9.537,84		15.891.437,48	
540	1897	44.227,96	44.227,96		15.935.665,44	
TOTALI			290.634,18	15.645.031,26	15.935.665,44	


05387-0090/0100/00/0662926

05387-0090/0100/00/0662926



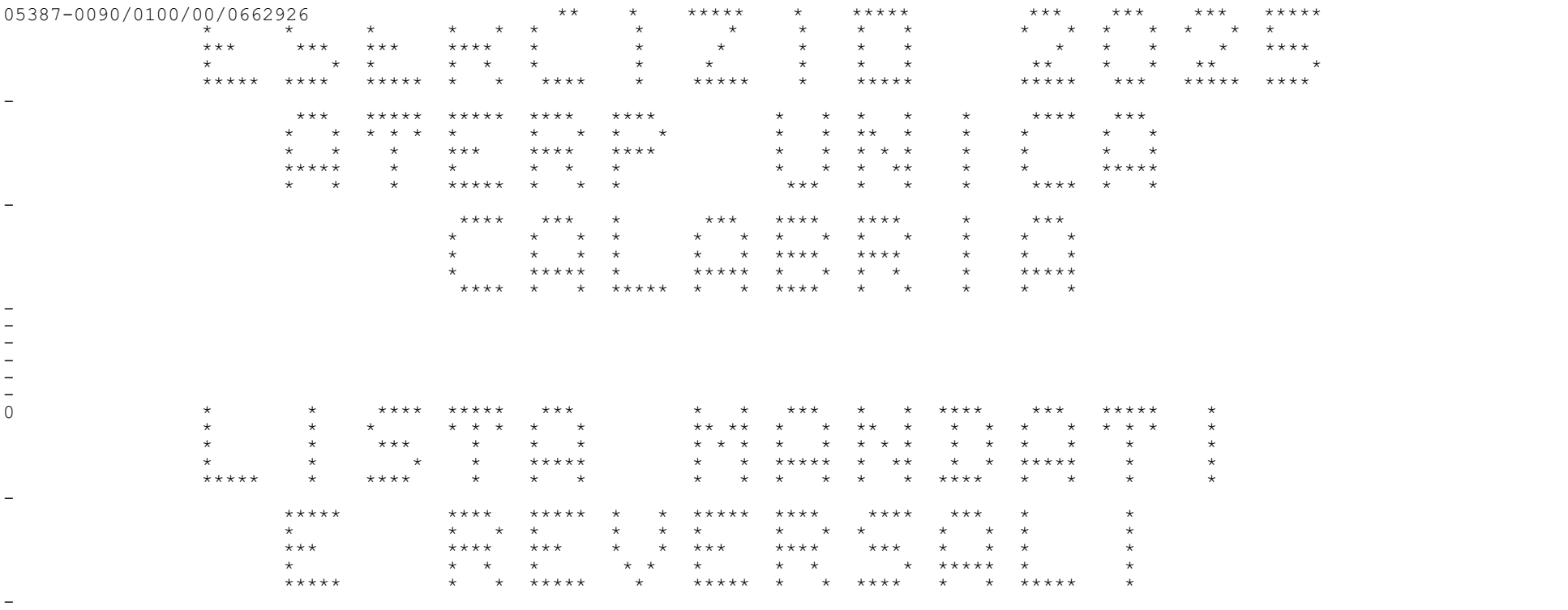
CODICE MECCANOGRAFICO	CAPITOLO E ARTICOLO	DENOMINAZIONE DEL CAPITOLO ED ESTREMI DEI PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE		RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	NOTE
			A	INIZ. PRESUNTI	PREVIS. ORIGINARIE	PREV. ORIGINARIE	
			B	AGG. DELIBERATI	VARIAZ. DELIBERATE	VARIAZ. DELIBERATE	
			C	DEF. INIZIO ANNO	PREV. DEFINITIVA	PREV. DEFINITIVA	
030500	I0030500	IRIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	A	1.209.066,52	6.907.532,27	5.228.668,00	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B			31.606,62-	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	1.209.066,52	6.907.532,27	5.197.061,38	*******
040200	I0040200	ICONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	A	33.211.250,23	54.806.305,02	52.616.300,00	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B			515.159,60-	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	33.211.250,23	54.806.305,02	52.101.140,40	*******
			C				*******
090100	I0090100	IENTRATE PER PARTITE DI GIRO	A	6.885.346,84	22.860.000,00	19.140.252,00	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B		200.000,00+	57.566,00+	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	6.885.346,84	23.060.000,00	19.197.818,00	*******

05387-0090/0100/00/0662926



CODICE MECCANOGRAFICO	CAPITOLO E ARTICOLO	DENOMINAZIONE DEL CAPITOLO ED ESTREMI DEI PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE		RESIDUI INIZ. PRESUNTI AGG. DELIBERATI DEF. INIZIO ANNO	COMPETENZA PREVIS. ORIGINARIE VARIAZ. DELIBERATE PREV. DEFINITIVA	CASSA PREV. ORIGINARIE VARIAZ. DELIBERATE PREV. DEFINITIVA	NOTE
001011	I0001011	ISPESE CORRENTI	A	27.100,94	246.000,00	266.100,94	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B			5.409,44+	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	27.100,94	246.000,00	271.510,38	*******
001101	I0001101	ISPESE CORRENTI	A	1.037.225,72	1.742.000,00	2.721.931,76	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B		260.000,00+	281.513,23+	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	1.037.225,72	2.002.000,00	3.003.444,99	*******
008021	I0008021	ISPESE CORRENTI	A	3.252.076,81	17.222.475,50	20.344.859,08	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B		260.000,00-	997.030,01-	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	3.252.076,81	16.962.475,50	19.347.829,07	*******
008022	I0008022	ISPESE IN CONTO CAPITALE	A	43.064.178,75	65.696.305,02	66.836.278,00	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B			190.566,06+	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	43.064.178,75	65.696.305,02	67.026.844,06	*******
008023	I0008023	ISPESE PER INCREMENTO ATTIVIT IFINANZIARIE	A	2.573.400,86	10.997.000,00	14.086.910,89	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B			798.238,63-	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	2.573.400,86	10.997.000,00	13.288.672,26	*******
099017	I0099017	IUSCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI IGIRO	A	1.294.655,89	23.270.000,00	24.331.517,97	
		IDELIBERA 00174 DEL 24.09.2025	B		200.000,00+	389.246,15-	
		IVARIAZIONE BILANCIO 2025					
			C	1.294.655,89	23.470.000,00	23.942.271,82	*******

CODICE MECCANOGRAFICO	CAPITOLO E ARTICOLO	DENOMINAZIONE DEL CAPITOLO ED ESTREMI DEI PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE		RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	NOTE
			A	INIZ. PRESUNTI	PREVIS. ORIGINARIE	PREV. ORIGINARIE	
			B	AGG. DELIBERATI	VARIAZ. DELIBERATE	VARIAZ. DELIBERATE	
			C	DEF. INIZIO ANNO	PREV. DEFINITIVA	PREV. DEFINITIVA	
		RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO					
		CAPITOLI DELL'ENTRATA	A	148.913.611,40	134.865.837,29	129.796.861,22	
			B		200.000,00+	489.200,22-	
			C	148.913.611,40	135.065.837,29	129.307.661,00	
		CAPITOLI DELLA SPESA	A	51.248.638,97	134.865.837,29	129.073.354,64	
			B		200.000,00+	1.707.026,06-	
			C	51.248.638,97	135.065.837,29	127.366.328,58	


05387-0090/0100/00/0662926
DOCUMENTI CARICATI
DATA 05 MAGGIO 2026

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 1	0090100			00	0000000	21012025	320,82
2	0030500			00	0000000	21012025	774,81
3	0030500			00	0000000	21012025	209,88
4	0030500		2024	00	0000000	21012025	550,00
5	0090100			00	0000000	21012025	3.078,35
6	0030500			00	0000000	21012025	5.000,00
7	0090100			00	0000000	21012025	404,56
8	0090100			00	0000000	21012025	517,15
9	0090100			00	0000000	21012025	199,47
10	0090100			00	0000000	21012025	24,86
11	0090100			00	0000000	24012025	353,63
12	0090100			00	0000000	27012025	776,82
13	0090100			00	0000000	27012025	460,00
14	0090100			00	0000000	06022025	11,41
15	0090100			00	0000000	06022025	238,05
16	0090100			00	0000000	06022025	4,04
17	0090100			00	0000000	28012025	0,86
18	0090100			00	0000000	28012025	177,03
19	0090100			00	0000000	28012025	2,87
20	0090100			00	0000000	28012025	262,37
21	0090100			00	0000000	31012025	250,36
22	0090100			00	0000000	31012025	1.312,56
23	0050400		2024	00	0000000	31012025	14.438,19
24	0030500			00	0000000	31012025	430,29
25	0090100			00	0000000	31012025	909,09
26	0090100			00	0000000	31012025	2.630,91
27	0050400		2024	00	0000000	31012025	38.940,00
28	0090100			00	0000000	04022025	7.497,85
29	0090100			00	0000000	06022025	87,68
30	0030500		2024	00	0000000	06022025	100,00
31	0090100			00	0000000	06022025	217,80
32	0040200		2024	00	0000000	07022025	4.285,69
33	0040200		2024	00	0000000	07022025	4.190,54
34	0090100			00	0000000	07022025	660,55
35	0090100			00	0000000	07022025	1.112,00
36	0090100			00	0000000	07022025	488,01
38	0090100			00	0000000	07022025	15,40
39	0090100			00	0000000	07022025	1,98
40	0090100			00	0000000	11022025	39,60
41	0090100			00	0000000	11022025	1,09
42	0040500			00	0000000	13022025	1.448,65
43	0040500			00	0000000	13022025	318,70
44	0090100			00	0000000	27022025	283,72
45	0090100			00	0000000	27022025	27.291,26
46	0090100			00	0000000	27022025	2.065,27
47	0090100			00	0000000	27022025	82,77

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 48	0090100			00	0000000	27022025	324,30
49	0090100			00	0000000	27022025	2.058,67
50	0090100			00	0000000	27022025	13.828,00
51	0090100			00	0000000	27022025	532,54
52	0090100			00	0000000	27022025	61.890,03
53	0030100			00	0000000	27022025	307,88
54	0030500			00	0000000	27022025	1.628,47
55	0090100			00	0000000	27022025	260,81
56	0090100			00	0000000	17022025	611,33
57	0090100			00	0000000	17022025	170,26
58	0090100			00	0000000	17022025	274,28
59	0090100			00	0000000	17022025	3,95
60	0030500		2024	00	0000000	17022025	100,00
61	0090100			00	0000000	18022025	9,57
62	0090100			00	0000000	18022025	223,01
63	0090100			00	0000000	18022025	3,66
64	0030500			00	0000000	20022025	5.000,00
65	0090100			00	0000000	18022025	962,45
66	0090100			00	0000000	18022025	664,79
67	0090100			00	0000000	18022025	1.386,21
68	0090100			00	0000000	20022025	66,00
69	0090100			00	0000000	20022025	163,68
70	0090100			00	0000000	20022025	195,27
71	0090100			00	0000000	20022025	42,00
72	0090100			00	0000000	20022025	701,80
73	0090100			00	0000000	20022025	214,50
75	0030500			00	0000000	20022025	496,39
76	0050400		2024	00	0000000	05032025	18.057,75
77	0030500			00	0000000	20022025	9.026,91
78	0090100			00	0000000	24022025	1.742,38
79	0090100			00	0000000	28022025	76,78
80	0090100			00	0000000	24022025	289,72
81	0090100			00	0000000	24022025	217,80
82	0030500			00	0000000	28022025	496,39
83	0090100			00	0000000	05032025	18,38
84	0090100			00	0000000	24022025	613,04
85	0090100			00	0000000	24022025	299,04
86	0050400		2024	00	0000000	27022025	42.668,31
87	0050400		2024	00	0000000	27022025	48.911,63
88	0090100			00	0000000	27022025	4.216,95
89	0090100			00	0000000	27022025	3.685,65
90	0030500			00	0000000	27022025	2.126,20
91	0030500			00	0000000	27022025	2.525,20
92	0090100			00	0000000	27022025	7.838,50
93	0050400		2024	00	0000000	27022025	86.223,50
94	0090100			00	0000000	27022025	4.031,67

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 95	0050400		2024	00	0000000	27022025	44.348,40
97	0090100			00	0000000	27022025	435,40
98	0090100			00	0000000	27022025	500,20
99	0090100			00	0000000	27022025	522,36
100	0040200		2024	00	0000000	27022025	8.085,06
101	0090100			00	0000000	27022025	36,60
102	0090100			00	0000000	27022025	8.850,19
103	0090100			00	0000000	27022025	163,61
104	0090100			00	0000000	27022025	3.851,36
105	0090100			00	0000000	27022025	1.608,14
106	0090100			00	0000000	28022025	14,30
107	0030500			00	0000000	28022025	774,81
108	0030500			00	0000000	28022025	259,60
109	0090100			00	0000000	28022025	161,32
110	0090100		2024	00	0000000	11032025	442.748,23
111	0090100			00	0000000	05032025	1.641,61
112	0030500		2024	00	0000000	06032025	318,31
113	0030500			00	0000000	06032025	288,69
114	0030500			00	0000000	06032025	496,39
115	0090100			00	0000000	14032025	217,80
116	0090100			00	0000000	10032025	94,28
117	0090100			00	0000000	10032025	1.219,73
118	0050400		2024	00	0000000	10032025	13.416,99
119	0090100			00	0000000	10032025	140,00
120	0090100			00	0000000	10032025	2.161,00
121	0090100			00	0000000	10032025	98,24
122	0090100			00	0000000	10032025	119,60
123	0090100			00	0000000	11032025	283,72
124	0090100			00	0000000	11032025	27.719,06
125	0090100			00	0000000	11032025	1.962,25
126	0090100			00	0000000	11032025	83,67
127	0090100			00	0000000	11032025	336,42
128	0090100			00	0000000	11032025	2.058,67
129	0090100			00	0000000	11032025	13.269,00
130	0090100			00	0000000	11032025	532,54
131	0090100			00	0000000	11032025	62.632,97
132	0030100			00	0000000	11032025	341,96
133	0030500			00	0000000	11032025	471,92
134	0090100			00	0000000	11032025	260,81
135	0050400		2024	00	0000000	10032025	97.352,10
136	0090100			00	0000000	10032025	577,77
137	0090100			00	0000000	10032025	245,28
138	0090100			00	0000000	11032025	42.989,47
139	0040200		2024	00	0000000	11032025	750,00
140	0090100			00	0000000	11032025	3.539,01
141	0090100		2024	00	0000000	17032025	283,72

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 142	0090100		2024	00	0000000	17032025	42.464,00
143	0090100		2024	00	0000000	17032025	4.187,68
144	0090100		2024	00	0000000	17032025	152,22
145	0090100		2024	00	0000000	17032025	649,67
146	0090100		2024	00	0000000	17032025	2.058,67
147	0090100		2024	00	0000000	17032025	14.723,00
148	0090100		2024	00	0000000	17032025	623,71
149	0090100		2024	00	0000000	17032025	141.259,59
150	0090100		2024	00	0000000	17032025	898,49
151	0030100		2024	00	0000000	17032025	307,88
152	0030500		2024	00	0000000	17032025	1.723,20
153	0090100		2024	00	0000000	17032025	260,81
154	0090100		2024	00	0000000	17032025	162,55
155	0090100			00	0000000	14032025	528,00
156	0090100			00	0000000	14032025	9,44
157	0090100			00	0000000	14032025	209,85
158	0090100			00	0000000	14032025	3,66
159	0030500		2024	00	0000000	14032025	100,00
160	0090100			00	0000000	14032025	87,68
161	0090100			00	0000000	14032025	493,45
162	0090100			00	0000000	14032025	401,48
163	0090100			00	0000000	14032025	358,59
164	0040500			00	0000000	18032025	5.465,35
165	0040500			00	0000000	18032025	1.202,37
166	0030500			00	0000000	18032025	600,00
167	0090100			00	0000000	20032025	2,82
168	0090100			00	0000000	20032025	312,19
169	0090100		2024	00	0000000	26032025	355.315,84
170	0090100			00	0000000	20032025	726,00
171	0030500			00	0000000	20032025	4.274,15
172	0030500			00	0000000	20032025	717,85
173	0040200		2024	00	0000000	20032025	1.904,38
174	0040200		2024	00	0000000	20032025	14.591,85
175	0040200		2024	00	0000000	20032025	2.770,56
176	0040200		2024	00	0000000	20032025	4.274,15
177	0040200		2024	00	0000000	20032025	717,85
178	0030500			00	0000000	20032025	4.274,15
179	0030500			00	0000000	20032025	717,85
180	0040200		2024	00	0000000	20032025	723,66
181	0040200		2024	00	0000000	20032025	15.426,54
182	0040200		2024	00	0000000	20032025	2.712,45
183	0040200		2024	00	0000000	20032025	4.274,15
184	0040200		2024	00	0000000	20032025	717,85
185	0030500			00	0000000	20032025	4.274,15
186	0030500			00	0000000	20032025	717,85
187	0040200		2024	00	0000000	20032025	1.256,89

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 188	0040200		2024	00	0000000	20032025	14.974,87
189	0040200		2024	00	0000000	20032025	2.726,15
190	0040200		2024	00	0000000	20032025	4.274,15
191	0040200		2024	00	0000000	20032025	717,85
192	0090100			00	0000000	20032025	435,76
193	0050400		2024	00	0000000	20032025	4.793,34
194	0090100			00	0000000	21032025	1.616,60
195	0050400		2024	00	0000000	21032025	17.782,60
196	0090100			00	0000000	21032025	21,61
197	0050400		2024	00	0000000	02042025	54.340,00
198	0090100			00	0000000	02042025	4.940,00
199	0030500			00	0000000	02042025	630,00
200	0090100			00	0000000	02042025	895,40
201	0090100			00	0000000	02042025	162,48
202	0030500			00	0000000	02042025	430,29
203	0030500			00	0000000	14042025	430,29
204	0090100			00	0000000	02042025	76,78
205	0090100			00	0000000	02042025	3.080,00
206	0030500			00	0000000	02042025	198,00
207	0090100			00	0000000	02042025	947,60
208	0090100			00	0000000	03042025	1.258,00
209	0090100			00	0000000	04042025	652,70
210	0050400		2024	00	0000000	04042025	11.850,54
211	0050400		2024	00	0000000	04042025	61.809,70
212	0050400		2024	00	0000000	04042025	6.344,00
213	0090100			00	0000000	04042025	2.635,60
214	0090100			00	0000000	04042025	505,37
215	0090100			00	0000000	04042025	571,95
216	0090100			00	0000000	04042025	5.619,06
217	0090100			00	0000000	04042025	19,32
218	0090100			00	0000000	04042025	1.000,00
219	0050400		2024	00	0000000	04042025	212,51
220	0090100			00	0000000	07042025	283,72
221	0090100			00	0000000	07042025	27.067,57
222	0090100			00	0000000	07042025	1.930,68
223	0090100			00	0000000	07042025	82,13
224	0090100			00	0000000	07042025	336,42
225	0090100			00	0000000	07042025	1.789,57
226	0090100			00	0000000	07042025	13.269,00
227	0090100			00	0000000	07042025	532,67
228	0090100			00	0000000	07042025	54.829,03
229	0030100			00	0000000	07042025	206,44
230	0030500			00	0000000	07042025	490,21
231	0090100			00	0000000	07042025	260,81
232	0090100			00	0000000	29042025	927,56
233	0090100			00	0000000	10042025	482,62

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 234	0090100			00	0000000	14042025	32,06
235	0090100			00	0000000	14042025	274,40
236	0090100			00	0000000	14042025	82,10
237	0090100			00	0000000	14042025	900,00
238	0050400			00	0000000	14042025	1.147,12
239	0090100			00	0000000	16042025	726,00
240	0090100		2024	00	0000000	23042025	245.413,23
241	0090100		2024	00	0000000	23042025	78.611,76
242	0090100			00	0000000	17042025	9,29
243	0090100			00	0000000	17042025	184,89
244	0090100			00	0000000	17042025	3,66
245	0030500			00	0000000	18042025	1.250,00
246	0030500		2024	00	0000000	18042025	250,00
247	0040400			00	0000000	18042025	134.111,10
248	0030500			00	0000000	17042025	5.730,41
249	0040400		2024	00	0000000	18042025	22.310,64
250	0040400		2024	00	0000000	18042025	13.221,60
251	0090100			00	0000000	18042025	1.578,72
252	0090100			00	0000000	18042025	185,29
253	0090100			00	0000000	29042025	1.355,12
254	0090100			00	0000000	18042025	20,39
255	0090100			00	0000000	28042025	1.332,16
256	0090100			00	0000000	28042025	2.167,68
257	0090100			00	0000000	02052025	17,78
258	0030500		2024	00	0000000	28042025	100,00
259	0090100			00	0000000	28042025	161,32
260	0090100			00	0000000	29042025	87,57
261	0090100			00	0000000	29042025	2,82
262	0090100			00	0000000	29042025	155,74
263	0040500			00	0000000	29042025	848,30
264	0040500			00	0000000	29042025	186,63
265	0030500			00	0000000	29042025	244,00
266	0040500			00	0000000	29042025	659,75
267	0040500			00	0000000	29042025	145,15
268	0030500			00	0000000	29042025	244,00
269	0030500			00	0000000	29042025	750,00
270	0050400		2024	00	0000000	29042025	7.179,70
271	0050400		2024	00	0000000	29042025	23.844,46
272	0090100			00	0000000	08052025	214,29
273	0090100			00	0000000	27052025	839,00
274	0090100			00	0000000	06052025	530,22
275	0090100			00	0000000	08052025	5.591,25
276	0040500			00	0000000	08052025	8.476,40
277	0040500			00	0000000	08052025	1.864,79
278	0030500			00	0000000	08052025	800,00
279	0090100			00	0000000	08052025	1.419,90

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 281	0090100			00	0000000	08052025	613,04
282	0090100			00	0000000	08052025	299,04
283	0090100			00	0000000	08052025	89,01
284	0090100			00	0000000	08052025	52,23
285	0090100			00	0000000	08052025	76,78
286	0090100			00	0000000	08052025	21,67
287	0090100			00	0000000	08052025	20,51
288	0090100			00	0000000	08052025	370,48
289	0090100			00	0000000	08052025	410,08
290	0090100			00	0000000	08052025	283,72
291	0090100			00	0000000	08052025	27.565,78
292	0090100			00	0000000	08052025	1.941,99
293	0090100			00	0000000	08052025	83,67
294	0090100			00	0000000	08052025	330,47
295	0090100			00	0000000	08052025	12.899,00
296	0090100			00	0000000	08052025	532,67
297	0090100			00	0000000	08052025	56.158,20
298	0030100			00	0000000	08052025	206,44
299	0030500			00	0000000	08052025	451,77
300	0090100			00	0000000	08052025	260,81
301	0090100			00	0000000	08052025	1.789,57
302	0090100			00	0000000	08052025	396,00
303	0090100			00	0000000	13052025	561,80
304	0090100			00	0000000	13052025	84,39
305	0040400		2024	00	0000000	13052025	86.042,75
306	0090100			00	0000000	13052025	726,00
307	0090100			00	0000000	13052025	4.336,29
308	0090100			00	0000000	13052025	367,84
309	0090100			00	0000000	13052025	115,98
310	0090100			00	0000000	13052025	396,00
311	0090100			00	0000000	15052025	4,96
312	0090100			00	0000000	15052025	199,98
313	0090100			00	0000000	15052025	259,60
314	0090100			00	0000000	15052025	2,82
315	0090100			00	0000000	15052025	198,00
316	0090100			00	0000000	15052025	8,90
317	0090100			00	0000000	15052025	108,30
318	0090100			00	0000000	15052025	3,63
319	0090100			00	0000000	15052025	526,24
320	0090100			00	0000000	15052025	1.667,00
321	0030500			00	0000000	15052025	7.379,69
322	0090100			00	0000000	15052025	3.776,00
323	0030500			00	0000000	15052025	266,61
324	0030500			00	0000000	15052025	1.613,61
325	0030500			00	0000000	15052025	315,78
326	0030500			00	0000000	15052025	304,70

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0 327	0030500			00	0000000	15052025		1.575,52
328	0030500			00	0000000	15052025		315,78
329	0050400		2024	00	0000000	15052025		25.716,70
330	0050400		2024	00	0000000	15052025		41.536,00
331	0040200		2024	00	0000000	15052025		266,61
332	0040200		2024	00	0000000	15052025		1.613,61
333	0040200		2024	00	0000000	15052025		315,78
334	0040200		2024	00	0000000	15052025		304,70
335	0040200		2024	00	0000000	15052025		1.575,52
336	0040200		2024	00	0000000	15052025		315,78
337	0090100			00	0000000	16052025		198,94
338	0090100			00	0000000	15052025		556,60
339	0030500			00	0000000	15052025		430,29
340	0030500			00	0000000	15052025		430,29
341	0090100			00	0000000	19052025		179,65
342	0050400		2024	00	0000000	19052025		21.798,65
343	0050400		2024	00	0000000	19052025		47.699,20
344	0030500			00	0000000	19052025		10.000,00
345	0090100			00	0000000	19052025		2.265,00
346	0090100			00	0000000	19052025		212,89
347	0090100			00	0000000	19052025		250,36
348	0030500		2024	00	0000000	21052025		100,00
349	0030500			00	0000000	27052025		433,20
350	0030500			00	0000000	27052025		443,20
351	0090100			00	0000000	27052025		1.099,78
352	0090100			00	0000000	27052025		499,49
353	0030500			00	0000000	27052025		600.000,00
354	0090100			00	0000000	27052025		520,30
355	0090100			00	0000000	27052025		2,82
356	0090100			00	0000000	27052025		2.777,00
357	0090100			00	0000000	27052025		219,35
358	0090100			00	0000000	27052025		321,75
359	0090100			00	0000000	27052025		900,86
360	0090100			00	0000000	27052025		15,52
361	0050300			00	0000000	03062025		1.724,03
362	0040500			00	0000000	29052025		10.825,15
363	0040500			00	0000000	29052025		2.381,54
364	0030500			00	0000000	29052025		1.100,00
365	0090100			00	0000000	03062025		75,03
366	0090100			00	0000000	03062025		738,70
367	0090100			00	0000000	03062025		136,67
368	0050400		2024	00	0000000	03062025		15.159,34
369	0050400		2024	00	0000000	03062025		5.229,64
370	0090100			00	0000000	03062025		1.306,33
371	0040400		2024	00	0000000	03062025		10.412,00
372	0030500			00	0000000	03062025		789,70

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 373	0090100			00	0000000	03062025	170,12
374	0090100		2024	00	0000000	10062025	695.862,73
375	0090100			00	0000000	06062025	283,72
376	0090100			00	0000000	06062025	28.060,66
377	0090100			00	0000000	06062025	2.005,14
378	0090100			00	0000000	06062025	85,14
379	0090100			00	0000000	06062025	337,49
380	0090100			00	0000000	06062025	1.789,57
381	0090100			00	0000000	06062025	13.557,00
382	0090100			00	0000000	06062025	556,36
383	0090100			00	0000000	06062025	66.773,31
384	0030100			00	0000000	06062025	206,44
385	0030500			00	0000000	06062025	342,17
386	0090100			00	0000000	06062025	260,81
387	0090100			00	0000000	10062025	8.163,10
388	0050400		2024	00	0000000	10062025	89.794,10
389	0090100			00	0000000	10062025	445,50
390	0090100			00	0000000	12062025	353,83
391	0050400		2024	00	0000000	12062025	54.108,12
393	0090100			00	0000000	12062025	4.918,92
394	0040200		2024	00	0000000	17062025	416,07
395	0040200		2024	00	0000000	17062025	4.096,45
396	0040200		2024	00	0000000	17062025	757,88
397	0030500			00	0000000	26012026	500,00
398	0030500		2024	00	0000000	17062025	100,00
399	0030500			00	0000000	17062025	99,00
400	0090100			00	0000000	17062025	87,68
401	0090100			00	0000000	17062025	186,03
402	0090100			00	0000000	23062025	5.459,50
403	0090100			00	0000000	23062025	5.120,00
404	0040200			00	0000000	23062025	56.320,00
405	0090100			00	0000000	23062025	15.042,46
406	0050400		2024	00	0000000	23062025	165.467,02
407	0050400		2024	00	0000000	23062025	29.272,32
408	0090100			00	0000000	23062025	2.661,12
409	0090100			00	0000000	23062025	396,00
410	0040200		2024	00	0000000	23062025	2.196,00
411	0090100			00	0000000	23062025	343,70
412	0090100			00	0000000	23062025	18,38
413	0050400		2024	00	0000000	23062025	50.710,82
414	0050400		2024	00	0000000	23062025	22.490,60
415	0090100			00	0000000	23062025	726,00
416	0090100			00	0000000	23062025	13,11
417	0090100			00	0000000	23062025	2,82
418	0090100			00	0000000	23062025	1.940,19
419	0090100			00	0000000	23062025	4.265,90

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 420	0030500			00	0000000	23062025	1.148,51
421	0090100			00	0000000	24062025	2.242,00
422	0090100			00	0000000	24062025	170,81
423	0090100			00	0000000	24062025	912,08
424	0090100			00	0000000	24062025	3,23
425	0030500			00	0000000	26062025	2.250,00
426	0040400			00	0000000	26062025	127.469,93
427	0090100		2024	00	0000000	02072025	478.347,17
428	0090100		2024	00	0000000	02072025	59.919,83
429	0090100			00	0000000	26062025	1.100,00
430	0090100			00	0000000	25062025	2.287,91
431	0090100			00	0000000	25062025	457,69
432	0030500			00	0000000	26062025	250,00
433	0040400			00	0000000	26062025	15.341,76
434	0090100			00	0000000	30062025	972,21
435	0090100			00	0000000	30062025	76,78
436	0040500			00	0000000	30062025	5.746,95
437	0040500			00	0000000	30062025	1.264,33
438	0090100			00	0000000	30062025	92,00
439	0090100			00	0000000	01072025	1.227,50
440	0090100			00	0000000	02072025	8,84
441	0090100			00	0000000	02072025	3,59
442	0090100			00	0000000	02072025	102,77
443	0030500			00	0000000	02072025	2.766,36
444	0030100		2024	00	0000000	02072025	10.557,76
445	0090100			00	0000000	02072025	377,20
446	0030500			00	0000000	02072025	105,88
447	0030500			00	0000000	02072025	5.000,00
448	0090100			00	0000000	04072025	5.430,00
449	0050400		2024	00	0000000	04072025	59.730,00
450	0030500			00	0000000	04072025	1.012,50
451	0090100			00	0000000	04072025	154,41
452	0050400		2024	00	0000000	08072025	12.100,00
453	0050400		2024	00	0000000	08072025	24.662,00
454	0040200		2024	00	0000000	08072025	12.687,49
455	0050400		2024	00	0000000	08072025	2.538,11
456	0090100		2024	00	0000000	15072025	267.036,39
457	0090100		2024	00	0000000	15072025	359.399,48
458	0090100			00	0000000	09072025	237,60
459	0090100			00	0000000	09072025	237,60
460	0090100			00	0000000	09072025	51,07
461	0090100			00	0000000	11072025	455,16
462	0090100			00	0000000	11072025	176,68
463	0090100			00	0000000	11072025	366,83
464	0090100			00	0000000	11072025	726,00
465	0090100			00	0000000	11072025	576,53

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 466	0090100			00	0000000	11072025	819,39
467	0030500		2024	00	0000000	15072025	100,00
468	0090100			00	0000000	15072025	9,00
469	0090100			00	0000000	15072025	119,65
470	0090100			00	0000000	15072025	3,59
471	0030500			00	0000000	15072025	9.253,26
472	0090100			00	0000000	15072025	159,77
473	0040500			00	0000000	15072025	9.389,15
474	0040500			00	0000000	15072025	2.065,62
475	0030500			00	0000000	15072025	120,00
476	0090100			00	0000000	15072025	4.826,00
477	0050400		2024	00	0000000	15072025	53.086,00
478	0090100			00	0000000	17072025	104,90
479	0040500			00	0000000	15072025	12.606,75
480	0050400		2024	00	0000000	17072025	1.153,89
481	0050400		2024	00	0000000	17072025	14.396,80
482	0040200		2024	00	0000000	17072025	1.128,13
483	0040500			00	0000000	15072025	2.773,49
484	0040200		2024	00	0000000	17072025	189,47
485	0030500			00	0000000	15072025	100,00
486	0040200		2024	00	0000000	17072025	1.128,13
487	0040200		2024	00	0000000	17072025	189,47
488	0090100			00	0000000	17072025	1.308,80
489	0030500			00	0000000	17072025	1.128,13
490	0030500			00	0000000	17072025	189,47
491	0030500			00	0000000	17072025	1.128,13
492	0030500			00	0000000	17072025	189,47
493	0090100			00	0000000	17072025	13,41
494	0090100			00	0000000	21072025	321,75
495	0090100			00	0000000	22072025	420,00
496	0090100			00	0000000	22072025	14.839,66
497	0090100			00	0000000	22072025	9,34
498	0090100			00	0000000	24072025	283,72
499	0090100			00	0000000	24072025	28.025,43
500	0090100			00	0000000	24072025	2.013,84
501	0090100			00	0000000	24072025	84,73
502	0090100			00	0000000	24072025	326,63
503	0090100			00	0000000	24072025	1.789,57
504	0090100			00	0000000	24072025	13.557,00
505	0090100			00	0000000	24072025	150,78
506	0090100			00	0000000	24072025	554,49
507	0090100			00	0000000	24072025	65.940,96
508	0030100			00	0000000	24072025	206,44
509	0030500			00	0000000	24072025	684,36
510	0090100			00	0000000	24072025	260,81
511	0090100			00	0000000	23072025	132,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 512	0050400		2024	00	0000000	29072025	11.424,42
513	0030500			00	0000000	29072025	9.545,48
514	0040500			00	0000000	28072025	13.940,48
515	0040500			00	0000000	28072025	3.066,91
516	0030500			00	0000000	28072025	180,00
517	0050400		2024	00	0000000	28072025	21.734,77
518	0090100			00	0000000	28072025	926,88
519	0090100			00	0000000	28072025	1.049,01
520	0090100			00	0000000	28072025	94,92
521	0090100			00	0000000	28072025	106,01
522	0090100			00	0000000	29072025	106,60
523	0090100			00	0000000	29072025	2,82
524	0090100			00	0000000	29072025	13,11
525	0090100			00	0000000	27082025	1.009,74
526	0040500			00	0000000	04082025	12.651,90
527	0040500			00	0000000	04082025	2.783,42
528	0030500			00	0000000	04082025	800,00
529	0040500			00	0000000	04082025	6.209,10
530	0040500			00	0000000	04082025	1.366,01
531	0030500			00	0000000	04082025	430,29
532	0090100			00	0000000	04082025	187,50
533	0090100			00	0000000	04082025	133,80
534	0090100			00	0000000	06082025	283,72
535	0090100			00	0000000	06082025	28.345,99
536	0090100			00	0000000	06082025	2.036,48
537	0090100			00	0000000	06082025	85,61
538	0090100			00	0000000	06082025	338,20
539	0090100			00	0000000	06082025	1.789,57
540	0090100			00	0000000	06082025	13.838,00
541	0090100			00	0000000	06082025	531,45
542	0090100			00	0000000	06082025	11.414,83
543	0090100			00	0000000	06082025	59.391,00
544	0030100			00	0000000	06082025	206,44
545	0030500			00	0000000	06082025	471,01
546	0090100			00	0000000	06082025	260,81
547	0090100			00	0000000	12082025	281,29
550	0050400		2024	00	0000000	12082025	1.471,80
551	0050400		2024	00	0000000	12082025	1.992,12
552	0040200		2024	00	0000000	12082025	9.960,60
553	0050400		2024	00	0000000	12082025	2.062,50
554	0030500			00	0000000	12082025	430,29
555	0090100			00	0000000	12082025	76,78
558	0090100			00	0000000	12082025	480,00
559	0090100			00	0000000	12082025	564,04
560	0090100			00	0000000	12082025	60,65
561	0090100			00	0000000	12082025	161,32

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 562	0090100		2024	00	0000000	19082025	400.000,00
563	0090100			00	0000000	18082025	3.271,02
564	0030500			00	0000000	18082025	1.936,31
565	0090100			00	0000000	18082025	13,11
566	0090100			00	0000000	18082025	2,82
567	0090100			00	0000000	18082025	9,26
568	0090100			00	0000000	18082025	169,74
569	0090100			00	0000000	18082025	3,59
570	0050400		2024	00	0000000	18082025	37.917,51
571	0050400		2024	00	0000000	18082025	5.104,20
572	0090100			00	0000000	25082025	12,97
573	0090100			00	0000000	25082025	264,59
574	0090100			00	0000000	02092025	14,27
575	0090100			00	0000000	02092025	9,04
576	0050400		2024	00	0000000	04092025	7.947,56
577	0090100			00	0000000	04092025	686,21
578	0030500			00	0000000	04092025	399,24
579	0090100			00	0000000	04092025	283,80
580	0090100			00	0000000	04092025	283,72
581	0090100			00	0000000	04092025	27.117,39
582	0090100			00	0000000	04092025	1.976,40
583	0090100			00	0000000	04092025	82,17
584	0090100			00	0000000	04092025	338,20
585	0090100			00	0000000	04092025	2.577,20
586	0090100			00	0000000	04092025	13.069,00
587	0090100			00	0000000	04092025	570,13
588	0090100			00	0000000	04092025	51.163,03
589	0090100			00	0000000	04092025	3.979,00
590	0030100			00	0000000	04092025	206,44
591	0030500			00	0000000	04092025	457,91
592	0090100			00	0000000	04092025	384,28
593	0090100			00	0000000	11092025	66,00
594	0030500		2024	00	0000000	11092025	100,00
595	0090100			00	0000000	11092025	2.923,76
596	0090100			00	0000000	11092025	9,08
597	0090100			00	0000000	11092025	115,55
598	0090100			00	0000000	11092025	3,59
599	0030500			00	0000000	12092025	261,80
600	0090100			00	0000000	12092025	176,21
601	0090100			00	0000000	16092025	66,02
602	0090100			00	0000000	16092025	480,77
603	0090100			00	0000000	16092025	416,00
604	0090100			00	0000000	16092025	203,04
605	0090100			00	0000000	16092025	199,12
606	0090100			00	0000000	16092025	4,88
607	0090100			00	0000000	16092025	726,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025

- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 608	0090100			00	0000000	16092025	726,00
609	0030500			00	0000000	17092025	3.102,40
610	0090100		2024	00	0000000	24092025	498.203,50
611	0040500			00	0000000	18092025	2.720,40
612	0040500			00	0000000	18092025	598,48
613	0090100			00	0000000	18092025	182,58
614	0090100			00	0000000	19092025	250,36
615	0090100			00	0000000	19092025	5.459,50
616	0090100			00	0000000	19092025	195,27
617	0090100			00	0000000	19092025	2.306,70
618	0090100			00	0000000	19092025	5.659,12
619	0050400		2024	00	0000000	19092025	62.250,27
620	0090100			00	0000000	19092025	195,27
621	0090100			00	0000000	23092025	418,00
622	0090100			00	0000000	23092025	389,79
623	0040500			00	0000000	23092025	11.921,15
624	0040500			00	0000000	23092025	2.622,65
625	0030500			00	0000000	23092025	900,00
626	0030500			00	0000000	25092025	430,29
627	0090100			00	0000000	25092025	76,78
628	0030500		2024	00	0000000	25092025	1.992,08
629	0090100			00	0000000	25092025	3.350,00
630	0050400		2024	00	0000000	25092025	36.850,00
631	0090100			00	0000000	25092025	912,08
632	0090100			00	0000000	25092025	5.525,61
633	0040500			00	0000000	25092025	8.127,02
634	0040500			00	0000000	25092025	1.787,95
635	0030500			00	0000000	25092025	120,00
636	0090100			00	0000000	26092025	23.081,83
637	0090100			00	0000000	26092025	624,01
638	0040500			00	0000000	30092025	10.156,26
639	0040500			00	0000000	30092025	2.234,37
640	0030500			00	0000000	30092025	120,00
641	0030500			00	0000000	30092025	506,25
642	0090100			00	0000000	30092025	13,11
643	0090100			00	0000000	30092025	2,82
644	0090100			00	0000000	30092025	425,92
645	0090100			00	0000000	30092025	3,96
646	0090100			00	0000000	30092025	52,16
647	0090100			00	0000000	01102025	6,57
648	0090100			00	0000000	01102025	5,11
649	0040500			00	0000000	01102025	5.205,95
650	0040500			00	0000000	01102025	1.145,32
651	0030500			00	0000000	01102025	600,00
652	0090100			00	0000000	01102025	7.580,00
653	0050400		2024	00	0000000	01102025	83.380,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 654	0090100			00	0000000	01102025	6.820,00
655	0090100			00	0000000	01102025	1.052,70
656	0090100			00	0000000	01102025	3.520,00
657	0040500			00	0000000	02102025	6.956,75
658	0040500			00	0000000	02102025	1.530,50
659	0030500			00	0000000	02102025	600,00
660	0040500			00	0000000	02102025	949,00
661	0040500			00	0000000	02102025	208,78
662	0030500			00	0000000	02102025	100,00
663	0030500			00	0000000	06102025	105,60
664	0090100			00	0000000	06102025	118,80
665	0090100			00	0000000	14102025	283,72
666	0090100			00	0000000	14102025	29.329,61
667	0090100			00	0000000	14102025	2.211,23
668	0090100			00	0000000	14102025	87,38
669	0090100			00	0000000	14102025	322,70
670	0090100			00	0000000	14102025	2.577,20
671	0090100			00	0000000	14102025	13.069,00
672	0090100			00	0000000	14102025	587,96
673	0090100			00	0000000	14102025	63.806,38
674	0090100			00	0000000	14102025	1.200,00
675	0030100			00	0000000	14102025	206,44
676	0030500			00	0000000	14102025	616,91
677	0090100			00	0000000	14102025	384,24
678	0030500			00	0000000	09102025	519,20
679	0090100			00	0000000	12112025	418,95
680	0030500			00	0000000	10102025	506,25
682	0090100			00	0000000	10102025	233,20
683	0090100			00	0000000	13102025	726,00
684	0030500		2024	00	0000000	10102025	100,00
685	0090100			00	0000000	13102025	233,64
686	0030500			00	0000000	13102025	506,25
687	0090100			00	0000000	15102025	9.064,00
688	0090100			00	0000000	15102025	214,50
689	0090100		2024	00	0000000	21102025	520.100,34
690	0090100		2024	00	0000000	21102025	117.422,82
691	0090100		2024	00	0000000	21102025	9.554,17
692	0090100			00	0000000	29102025	560,51
693	0090100			00	0000000	23102025	424,22
694	0090100			00	0000000	15102025	45,03
695	0090100			00	0000000	15102025	20,13
696	0050400		2024	00	0000000	15102025	9.930,37
697	0090100			00	0000000	15102025	902,76
698	0090100			00	0000000	15102025	8,97
699	0090100			00	0000000	15102025	113,33
700	0090100			00	0000000	15102025	3,59

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0 701	0030500			00	0000000	17102025		970,33
702	0050400			00	0000000	17102025		970,33
703	0090100			00	0000000	17102025		3.793,32
704	0090100			00	0000000	17102025		3.594,08
705	0050400		2024	00	0000000	17102025		41.726,50
706	0050400		2024	00	0000000	17102025		1.776,08
707	0050400		2024	00	0000000	17102025		588,38
708	0050400		2024	00	0000000	17102025		2.005,59
709	0050400		2024	00	0000000	17102025		12.470,48
710	0050400		2024	00	0000000	17102025		123,66
711	0050400		2024	00	0000000	17102025		20.420,49
712	0050400		2024	00	0000000	17102025		1.491,38
713	0050400		2024	00	0000000	17102025		658,84
714	0030500		2024	00	0000000	17102025		100,00
715	0090100			00	0000000	17102025		8.750,00
716	0050400		2024	00	0000000	17102025		96.250,00
717	0090100			00	0000000	20102025		1.177,35
718	0090100			00	0000000	20102025		235,47
719	0090100			00	0000000	20102025		461,42
720	0090100			00	0000000	20102025		618,58
722	0090100			00	0000000	21102025		23,63
723	0040500			00	0000000	22102025		7.512,24
724	0040500			00	0000000	22102025		1.652,67
725	0030500			00	0000000	22102025		140,00
726	0090100			00	0000000	24102025		912,08
727	0040500			00	0000000	24102025		8.036,11
728	0090100			00	0000000	24102025		9,34
729	0040500			00	0000000	24102025		1.768,15
730	0030500			00	0000000	24102025		120,00
731	0030500			00	0000000	24102025		750,00
732	0030500			00	0000000	24102025		2.210,02
733	0030500			00	0000000	24102025		639,23
734	0090100			00	0000000	24102025		129,27
735	0090100			00	0000000	24102025		50,73
736	0090100			00	0000000	24102025		270,00
737	0050400		2024	00	0000000	24102025		4.423,82
738	0050400		2024	00	0000000	24102025		32.161,34
739	0050400		2024	00	0000000	24102025		25.373,73
740	0040200			00	0000000	24102025		131.957,99
741	0040400			00	0000000	27102025		41.850,72
742	0090100			00	0000000	27102025		598,22
743	0090100			00	0000000	27102025		40,22
744	0090100			00	0000000	29102025		2.205,88
745	0030500			00	0000000	28102025		1.332,78
746	0030500			00	0000000	28102025		1.406,83
747	0030500			00	0000000	28102025		1.406,83

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 748	0030500			00	0000000	28102025	1.480,87
749	0030500			00	0000000	28102025	1.480,87
750	0030500			00	0000000	28102025	1.332,78
751	0030500			00	0000000	28102025	1.330,22
752	0030500			00	0000000	28102025	1.334,91
753	0030500			00	0000000	28102025	1.020,64
754	0030500			00	0000000	28102025	1.305,93
755	0030500			00	0000000	28102025	1.378,48
756	0090100			00	0000000	28102025	98,20
757	0090100			00	0000000	28102025	140,60
758	0050400		2024	00	0000000	28102025	38.210,71
759	0050400		2024	00	0000000	28102025	1.539,66
760	0090100			00	0000000	29102025	2.406,36
761	0090100			00	0000000	29102025	721,44
762	0090100			00	0000000	29102025	250,36
763	0090100			00	0000000	29102025	65,38
764	0090100			00	0000000	29102025	6.745,67
765	0090100			00	0000000	29102025	21.639,33
766	0090100			00	0000000	30102025	43,38
767	0090100			00	0000000	04112025	2,82
768	0090100			00	0000000	04112025	13,11
769	0090100			00	0000000	04112025	1.629,49
770	0090100			00	0000000	04112025	1.844,21
771	0040500			00	0000000	04112025	7.016,00
772	0040500			00	0000000	04112025	1.543,52
773	0030500			00	0000000	04112025	600,00
774	0040500			00	0000000	04112025	5.322,59
775	0040500			00	0000000	04112025	1.170,97
776	0030500			00	0000000	04112025	80,00
777	0090100			00	0000000	10112025	600.000,00
778	0040200		2024	00	0000000	04112025	6.528,94
779	0050400		2024	00	0000000	04112025	1.305,79
780	0050400		2024	00	0000000	04112025	7.022,78
781	0030500			00	0000000	10112025	129,80
782	0030500			00	0000000	10112025	259,60
783	0030500			00	0000000	10112025	22,00
784	0090100			00	0000000	10112025	379,18
785	0090100			00	0000000	10112025	886,60
786	0090100			00	0000000	10112025	91,56
787	0030500			00	0000000	10112025	1.250,00
788	0090100			00	0000000	11112025	2.710,08
789	0090100			00	0000000	11112025	76,78
790	0090100			00	0000000	11112025	176,68
791	0090100			00	0000000	11112025	4.312,00
792	0090100			00	0000000	11112025	8.090,00
793	0050400		2024	00	0000000	11112025	88.990,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 794	0050400		2024	00	0000000	11112025	47.432,00
795	0090100			00	0000000	14112025	500.000,00
796	0090100			00	0000000	14112025	500.000,00
797	0090100			00	0000000	11112025	2.266,00
798	0090100			00	0000000	11112025	121,00
799	0090100			00	0000000	11112025	288,20
800	0090100			00	0000000	11112025	22,48
801	0030500			00	0000000	11112025	132,00
802	0090100			00	0000000	11112025	58,00
803	0050400		2024	00	0000000	11112025	24.926,00
804	0090100			00	0000000	17112025	109,70
805	0090100			00	0000000	17112025	195,27
806	0090100			00	0000000	17112025	298,43
807	0040500			00	0000000	17112025	3.133,60
808	0040500			00	0000000	17112025	689,40
809	0090100			00	0000000	17112025	133,10
810	0090100			00	0000000	27112025	791,30
811	0090100			00	0000000	19112025	9,08
812	0090100			00	0000000	19112025	161,79
813	0090100			00	0000000	19112025	3,59
814	0090100			00	0000000	19112025	44,14
815	0090100			00	0000000	19112025	337,62
816	0030500			00	0000000	19112025	5.000,00
817	0090100			00	0000000	20112025	726,00
818	0090100			00	0000000	19112025	814,00
819	0090100			00	0000000	19112025	199,54
820	0090100			00	0000000	19112025	582,54
821	0090100			00	0000000	19112025	833,58
822	0090100			00	0000000	21112025	283,72
823	0090100			00	0000000	21112025	28.626,75
824	0090100			00	0000000	21112025	2.120,56
825	0090100			00	0000000	21112025	85,35
826	0090100			00	0000000	21112025	338,20
827	0090100			00	0000000	21112025	2.071,68
828	0090100			00	0000000	21112025	12.771,00
829	0090100			00	0000000	21112025	587,96
830	0090100			00	0000000	21112025	106.357,21
831	0090100			00	0000000	21112025	4.501,00
832	0030100			00	0000000	21112025	153,28
833	0030500			00	0000000	21112025	417,83
834	0090100			00	0000000	21112025	1.495,11
835	0090100			00	0000000	20112025	704,00
836	0030500			00	0000000	20112025	1.012,50
837	0090100			00	0000000	20112025	466,40
838	0030500		2024	00	0000000	20112025	100,00
839	0040500			00	0000000	25112025	6.134,20

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 840	0040500			00	0000000	25112025	1.349,53
841	0030500			00	0000000	25112025	600,00
842	0050400		2024	00	0000000	25112025	1.421,92
843	0050400		2024	00	0000000	25112025	558,08
844	0090100			00	0000000	27112025	1.205,16
845	0090100			00	0000000	27112025	13.596,00
846	0040400		2024	00	0000000	27112025	9.537,84
847	0090100			00	0000000	27112025	43,93
848	0050400		2024	00	0000000	27112025	5.409,06
849	0050400		2024	00	0000000	27112025	34.638,76
850	0050400		2024	00	0000000	27112025	4.745,44
851	0090100			00	0000000	27112025	860,00
852	0090100			00	0000000	27112025	3.420,00
853	0050400		2024	00	0000000	27112025	47.080,00
854	0090100			00	0000000	27112025	467,03
855	0090100			00	0000000	27112025	2.994,14
856	0030500			00	0000000	27112025	271,72
857	0030500			00	0000000	27112025	1.703,20
858	0090100			00	0000000	05122025	1.000.000,00
859	0090100			00	0000000	05122025	1.000.000,00
860	0040500			00	0000000	01122025	578,45
861	0040500			00	0000000	01122025	127,26
862	0030500			00	0000000	01122025	100,00
863	0030500			00	0000000	01122025	82.635,13
864	0030500			00	0000000	01122025	11,60
865	0030500			00	0000000	01122025	2,55
866	0050400			00	0000000	01122025	11,60
867	0090100			00	0000000	01122025	651,85
868	0050400			00	0000000	01122025	995,77
869	0050400			00	0000000	01122025	1.384,03
870	0090100			00	0000000	01122025	2.682,08
871	0030500			00	0000000	01122025	500,00
872	0090100			00	0000000	01122025	2.557,80
873	0050400		2024	00	0000000	01122025	24.662,88
874	0050400		2024	00	0000000	01122025	3.472,92
875	0090100			00	0000000	01122025	22,00
876	0090100			00	0000000	01122025	36,94
877	0030500			00	0000000	05122025	2.668,68
878	0090100			00	0000000	02122025	1.639,68
879	0050400		2024	00	0000000	02122025	18.036,50
880	0040500			00	0000000	04122025	9.688,75
881	0040500			00	0000000	04122025	2.131,53
882	0030500			00	0000000	04122025	900,00
883	0090100			00	0000000	04122025	280,04
884	0090100			00	0000000	04122025	18,38
885	0090100			00	0000000	04122025	40,70

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0 886	0030500			00	0000000	05122025		79,20
887	0090100			00	0000000	09122025		346,94
888	0090100			00	0000000	05122025		160,00
889	0090100			00	0000000	05122025		240,00
890	0090100			00	0000000	09122025		1.400,63
891	0050400		2024	00	0000000	09122025		15.406,88
892	0030500			00	0000000	09122025		886,40
893	0090100			00	0000000	06022026		576,97
894	0090100			00	0000000	06022026		931,86
895	0090100			00	0000000	06022026		616,12
896	0090100			00	0000000	09122025		2.795,06
897	0090100			00	0000000	10122025		726,00
898	0040200		2024	00	0000000	10122025		2.903,96
899	0040200		2024	00	0000000	10122025		487,73
900	0030500			00	0000000	10122025		2.903,96
901	0030500			00	0000000	10122025		487,73
902	0040200		2024	00	0000000	10122025		1.795,14
903	0040200		2024	00	0000000	10122025		301,50
904	0030500			00	0000000	10122025		897,57
905	0030500			00	0000000	10122025		150,75
906	0030500			00	0000000	10122025		897,57
907	0030500			00	0000000	10122025		150,75
909	0090100			00	0000000	12122025		352,98
910	0090100			00	0000000	12122025		772,20
911	0040200		2024	00	0000000	12122025		1.308,96
912	0040200		2024	00	0000000	12122025		219,84
913	0090100			00	0000000	12122025		1.578,72
914	0030500			00	0000000	12122025		1.308,96
915	0030500			00	0000000	12122025		219,84
916	0090100			00	0000000	12122025		146,81
917	0090100			00	0000000	12122025		228,81
918	0090100			00	0000000	12122025		36,06
919	0090100			00	0000000	12122025		384,24
920	0090100			00	0000000	12122025		334,95
921	0090100			00	0000000	12122025		29,40
922	0090100			00	0000000	12122025		214,50
923	0090100			00	0000000	12122025		13,14
924	0040500			00	0000000	15122025		2.491,90
925	0040500			00	0000000	15122025		548,21
926	0030500			00	0000000	15122025		200,00
927	0090100			00	0000000	19122025		200.000,00
928	0090100			00	0000000	19122025		1.000.000,00
929	0090100			00	0000000	19122025		1.000.000,00
930	0090100			00	0000000	19122025		500.000,00
931	0090100			00	0000000	19122025		500.000,00
932	0090100			00	0000000	19122025		300.000,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0 933	0090100			00	0000000	19122025	1.000.000,00	
934	0030500			00	0000000	15122025	506,25	
935	0090100			00	0000000	15122025	233,20	
936	0030500		2024	00	0000000	17122025	100,00	
937	0090100			00	0000000	17122025	9,19	
938	0090100			00	0000000	17122025	188,89	
939	0090100			00	0000000	17122025	3,59	
940	0090100			00	0000000	17122025	13,14	
941	0090100			00	0000000	17122025	454,55	
942	0090100			00	0000000	17122025	1.398,15	
943	0090100			00	0000000	17122025	79,61	
944	0090100			00	0000000	17122025	235,00	
945	0090100			00	0000000	17122025	235,00	
946	0090100			00	0000000	17122025	490,00	
947	0090100			00	0000000	17122025	419,00	
948	0090100			00	0000000	17122025	299,00	
949	0030500			00	0000000	18122025	1.000,00	
950	0090100			00	0000000	18122025	283,72	
951	0090100			00	0000000	18122025	31.917,11	
952	0090100			00	0000000	18122025	1.850,70	
953	0090100			00	0000000	18122025	94,39	
954	0090100			00	0000000	18122025	330,15	
955	0090100			00	0000000	18122025	2.071,68	
956	0090100			00	0000000	18122025	11.769,00	
957	0090100			00	0000000	18122025	572,98	
958	0090100			00	0000000	18122025	84.309,30	
959	0030100			00	0000000	18122025	153,28	
960	0030500			00	0000000	18122025	677,71	
961	0090100			00	0000000	18122025	376,43	
962	0090100			00	0000000	19122025	5.412,77	
963	0090100			00	0000000	19122025	1.383,60	
964	0040400			00	0000000	19122025	80.304,54	
965	0090100			00	0000000	19122025	231,96	
966	0090100			00	0000000	30122025	2.101,46	
967	0090100			00	0000000	19122025	2.076,11	
968	0090100			00	0000000	06022026	759,11	
969	0040400			00	0000000	19122025	32.216,30	
970	0030500			00	0000000	19122025	250,00	
971	0090100			00	0000000	19122025	277,18	
972	0090100			00	0000000	19122025	754,31	
973	0090100			00	0000000	19122025	115,94	
974	0040400			00	0000000	19122025	7.715,52	
975	0090100			00	0000000	19122025	253,15	
976	0090100			00	0000000	23122025	76,78	
977	0090100			00	0000000	23122025	162,28	
978	0040200		2024	00	0000000	23122025	3.540,66	

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 979	0040200		2024	00	0000000	23122025	594,66
980	0030500			00	0000000	23122025	3.540,66
981	0030500			00	0000000	23122025	594,66
982	0050400			00	0000000	23122025	200,00
983	0030500			00	0000000	23122025	200,00
984	0090100			00	0000000	23122025	3,66
985	0090100			00	0000000	23122025	2.850,00
986	0090100			00	0000000	23122025	4.022,43
987	0040200			00	0000000	23122025	12.804,73
988	0090100			00	0000000	23122025	5.459,50
989	0030500			00	0000000	23122025	11.929,03
990	0090100			00	0000000	23122025	4.136,00
991	0030500			00	0000000	23122025	886,40
992	0040400		2024	00	0000000	23122025	44.227,96
993	0040400			00	0000000	23122025	11.731,68
994	0050400		2024	00	0000000	23122025	1.760,00
995	0050400		2024	00	0000000	23122025	5.390,00
996	0050400		2024	00	0000000	23122025	59.540,46
997	0050400		2024	00	0000000	23122025	15.219,60
998	0050400		2024	00	0000000	23122025	20.379,70
999	0030500			00	0000000	29122025	2.120,94
1000	0090100			00	0000000	30122025	222,54
1001	0030500			00	0000000	30122025	519,20
1002	0090100			00	0000000	23122025	3.112,78
1003	0090100			00	0000000	23122025	270,81
1004	0050400		2024	00	0000000	23122025	46.522,73
1005	0030500			00	0000000	23122025	2.276,01
1006	0090100			00	0000000	29122025	895,17
1007	0040500			00	0000000	30122025	639,10
1008	0040500			00	0000000	30122025	140,60
1009	0030500			00	0000000	30122025	100,00
1010	0090100			00	0000000	12012026	283,72
1011	0090100			00	0000000	12012026	56.880,69
1012	0090100			00	0000000	12012026	157,26
1013	0090100			00	0000000	12012026	3.581,36
1014	0090100			00	0000000	12012026	166,79
1015	0090100			00	0000000	12012026	664,68
1016	0090100			00	0000000	12012026	2.071,68
1017	0090100			00	0000000	12012026	11.691,00
1018	0090100			00	0000000	12012026	777,29
1019	0090100			00	0000000	12012026	135.580,74
1020	0090100			00	0000000	12012026	395,49
1021	0030100			00	0000000	12012026	153,28
1022	0030500			00	0000000	12012026	537,32
1023	0090100			00	0000000	12012026	658,89
1024	0090100			00	0000000	19012026	4.152,70

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 1025	0030500			00	0000000	21012026	1.566,16
1026	0030500			00	0000000	27012026	5.223,16
1027	0030500			00	0000000	27012026	393,57
1028	0030100		2024	00	0000000	27012026	8.871,75
1029	0030500		2024	00	0000000	28012026	996,04
1030	0030500			00	0000000	04022026	19.432,00
1031	0030500			00	0000000	04022026	5.158,00
1032	0030500			00	0000000	04022026	2.355,48
1033	0090200			00	0000000	04022026	1.980,30
1034	0040500			00	0000000	05022026	3.650,62
1035	0030500			00	0000000	05022026	200,00
1036	0040500			00	0000000	05022026	2.484,83
1037	0030500			00	0000000	05022026	200,00
1038	0040500			00	0000000	05022026	2.016,64
1039	0030500			00	0000000	05022026	200,00
1040	0040500			00	0000000	09022026	2.144,34
1041	0030500			00	0000000	09022026	100,00
1042	0090200			00	0000000	09022026	1.518,90
1043	0050400		2024	00	0000000	09022026	31.350,00
1044	0050400		2024	00	0000000	11022026	1.559,89
1045	0030500			00	0000000	11022026	7.104,96
1046	0030300			00	0000000	11022026	68,82
1047	0030500			00	0000000	11022026	368,68
1048	0030500			00	0000000	11022026	750,00
1049	0030500			00	0000000	11022026	323,46
1050	0030500			00	0000000	11022026	12.052,90
1051	0030500			00	0000000	11022026	29.784,53
1052	0090100			00	0000000	16022026	1.671,32
1053	0090100			00	0000000	16022026	1.000,00
1054	0090100			00	0000000	18022026	511,00
1055	0030100		2024	00	0000000	10042026	1.769.864,25
1056	0090100			00	0000000	10042026	6.394,13
1057	0090100			00	0000000	10042026	19.081,06
1058	0040400			00	0000000	10042026	51.756,91
1059	0030300			00	0000000	10042026	1.469,60
1060	0040400			00	0000000	10042026	6.939,80
1061	0040500			00	0000000	10042026	46.801,81
1062	0040400			00	0000000	10042026	46.580,58
1063	0030300			00	0000000	10042026	3.930,53
1064	0040400			00	0000000	10042026	97.766,49
1065	0030100			00	0000000	10042026	2.151.064,29
1066	0030100		2024	00	0000000	10042026	171.111,54
1067	0030100			00	0000000	10042026	42.498,56
1068	0030100		2024	00	0000000	10042026	1.198,21
1069	0030100			00	0000000	10042026	7.542,58
1070	0030500			00	0000000	10042026	36.365,26

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025

- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 1071	0030500		2024	00	0000000	10042026	573,32
1072	0030500			00	0000000	10042026	648,24
1073	0030500		2024	00	0000000	10042026	10.979,34
1074	0030500			00	0000000	10042026	1.032,30
1075	0030500			00	0000000	10042026	34.400,48
1076	0030300		2024	00	0000000	10042026	3.486,95
1077	0030300		2024	00	0000000	10042026	613,56
1078	0030300			00	0000000	10042026	3.759,92
1079	0030300		2024	00	0000000	10042026	4.935,73
1080	0030300			00	0000000	10042026	6.435,32
1081	0040400		2024	00	0000000	10042026	61.290,50
1082	0040400			00	0000000	10042026	108.551,46
1083	0040400		2024	00	0000000	10042026	50.309,86
1084	0040400			00	0000000	10042026	179.020,49
1085	0040400			00	0000000	10042026	136,30
1086	0040400			00	0000000	10042026	7.372,92
1087	0090200		2024	00	0000000	10042026	963,00
1088	0090100			00	0000000	10042026	3.393,00
1089	0040500			00	0000000	10042026	25.396,88
1090	0030100			00	0000000	10042026	42.498,56
1091	0040500			00	0000000	10042026	98.899,77
1092	0040400			00	0000000	10042026	6.507,36
1093	0040400			00	0000000	10042026	39.873,60
1094	0030100			00	0000000	10042026	845,89
1095	0030300			00	0000000	10042026	756,98
1096	0030100		2024	00	0000000	10042026	574.280,83
1097	0040400			00	0000000	10042026	21.900,60
1098	0030300			00	0000000	10042026	289,28
1099	0040400			00	0000000	10042026	36.882,50
1100	0030300			00	0000000	10042026	361,73
1101	0040400			00	0000000	10042026	70.698,17
1102	0030300			00	0000000	10042026	667,25
1103	0040400			00	0000000	10042026	43.838,94
1104	0030300			00	0000000	10042026	1.057,60
1105	0040400			00	0000000	10042026	26.650,32
1106	0030300			00	0000000	10042026	77,76
1107	0040400			00	0000000	10042026	10.412,19
1108	0030300			00	0000000	10042026	52,04
1109	0040400			00	0000000	10042026	30.554,89
1110	0030300			00	0000000	10042026	7.005,17
1111	0040400			00	0000000	10042026	9.644,21
1112	0030300			00	0000000	10042026	1.463,68
1113	0040400			00	0000000	10042026	3.307,02
1114	0030100			00	0000000	10042026	2.719.363,58
1115	0030100		2024	00	0000000	10042026	25.239,52
1116	0030100			00	0000000	10042026	18.684,18

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO DOCUMENTO
0 1117	0030300			00	0000000	10042026	9,03
1118	0030300		2024	00	0000000	10042026	198,86
1119	0030300		2024	00	0000000	10042026	35,83
1120	0030300		2024	00	0000000	10042026	767,16
1121	0030300		2024	00	0000000	10042026	223,98
1122	0030500		2024	00	0000000	10042026	1.801,06
1123	0030500			00	0000000	10042026	10.502,50
1124	0030500		2024	00	0000000	10042026	7.127,93
1125	0030500			00	0000000	10042026	24.396,54
1126	0030500			00	0000000	10042026	296,78
1127	0040400		2024	00	0000000	10042026	384,38
1128	0040400		2024	00	0000000	10042026	3.635,24
1129	0040400		2024	00	0000000	10042026	14.078,36
1130	0040400			00	0000000	10042026	11.031,33
1131	0040400			00	0000000	10042026	57.700,59
1132	0090200			00	0000000	10042026	9.315,83
1133	0090200		2024	00	0000000	10042026	181,43
1134	0090200			00	0000000	10042026	582,00
1135	0030300			00	0000000	10042026	248,52
1136	0030300			00	0000000	10042026	3.644,60
1137	0030100		2024	00	0000000	10042026	563.894,05
1138	0030100		2024	00	0000000	10042026	119.149,17
1139	0030100			00	0000000	10042026	536.201,51
1140	0030300		2024	00	0000000	10042026	3.755,67
1141	0030300			00	0000000	10042026	535,00
1142	0030500		2024	00	0000000	10042026	3.682,57
1143	0030500			00	0000000	10042026	12.504,47
1144	0030500		2024	00	0000000	10042026	7.756,49
1145	0030500			00	0000000	10042026	6.362,34
1146	0090200		2024	00	0000000	10042026	110,22
1147	0090200			00	0000000	10042026	275,76
1148	0030100		2024	00	0000000	10042026	198.007,54
1149	0030100			00	0000000	10042026	792.030,27
1150	0030100		2024	00	0000000	10042026	1.224,42
1151	0030100			00	0000000	10042026	4.897,68
1152	0030300		2024	00	0000000	10042026	39,45
1153	0030300			00	0000000	10042026	201,11
1154	0030500			00	0000000	10042026	1.378,97
1155	0030500			00	0000000	10042026	1.900,00
1156	0040400			00	0000000	10042026	7.557,59
1157	0030300			00	0000000	10042026	265,40
1158	0030100			00	0000000	10042026	2.728.448,25
1159	0030100			00	0000000	10042026	152.263,67
1160	0030100			00	0000000	10042026	1.818,63
1161	0030500			00	0000000	10042026	28.488,42
1162	0030500			00	0000000	10042026	41.128,97

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA REVERSALI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA RISCOSSIONE	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1163	0090200			00	0000000	10042026	3.536,00	
1164	0040400			00	0000000	10042026	799,39	
1165	0090200		2024	00	0000000	10042026	587,00	
1167	0030100		2024	00	0000000	10042026	427.691,28	
1168	0030500		2024	00	0000000	10042026	7.428,19	
1169	0030100		2024	00	0000000	10042026	42.760,02	
1170	0050300			00	0000000	10042026	1.268,73	
1171	0090100			00	0000000	10042026	1.213,65	
1172	0090100			00	0000000	10042026	9.500,40	
1173	0090100			00	0000000	10042026	29.849,77	
1174	0090100			00	0000000	10042026	29.617,92	
1175	0090100			00	0000000	10042026	15.900,29	
1176	0090100			00	0000000	10042026	3.414,52	
1177	0090100			00	0000000	10042026	5.106,11	
1178	0090100			00	0000000	10042026	7.305,37	
1179	0090100			00	0000000	10042026	14.873,76	
1180	0090100			00	0000000	10042026	813,40	
1181	0090100			00	0000000	10042026	1.286,00	
1182	0090100			00	0000000	10042026	1.807,60	
1183	0090100			00	0000000	10042026	1.280,80	
1184	0090100			00	0000000	10042026	35.258,12	
1185	0040200		2024	00	0000000	13042026	123.744,71	
1186	0040200		2024	00	0000000	13042026	163.715,55	

- T O T A L E E N T R A T E 34.545.947,16

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO DOCUMENTO
0 1	0008021		2024	00	0000000	21012025	1.779,07
2	0008021		2024	00	0000000	21012025	4.296,64
3	0008021		2024	00	0000000	21012025	10.652,92
4	0008021		2024	00	0000000	21012025	1.163,88
5	0099017		2024	00	0000000	21012025	84.951,05
6	0099017			00	0000000	18042025	3.078,35
7	0008021		2024	00	0000000	21012025	4.045,96
8	0008021		2024	00	0000000	21012025	2.867,84
9	0008021		2024	00	0000000	21012025	6.638,99
10	0008021		2024	00	0000000	21012025	1.800,00
11	0008021		2024	00	0000000	21012025	224,33
12	0008021			00	0000000	06022025	6.510,00
13	0008022		2024	00	0000000	21012025	865,99
14	0008022		2024	00	0000000	21012025	302,50
15	0099017		2024	00	0000000	23012025	2.058,67
16	0008021		2024	00	0000000	24012025	1.961,06
17	0008021		2024	00	0000000	24012025	404,23
18	0099017		2024	00	0000000	13022025	284,00
19	0099017		2024	00	0000000	13022025	2.674,00
20	0099017		2024	00	0000000	13022025	324,00
21	0099017		2024	00	0000000	13022025	537,00
22	0099017		2024	00	0000000	13022025	569,00
23	0099017		2024	00	0000000	13022025	858,00
24	0099017		2024	00	0000000	13022025	330,00
25	0099017		2024	00	0000000	13022025	449,00
26	0099017		2024	00	0000000	13022025	786,00
27	0099017		2024	00	0000000	13022025	1.575,00
28	0099017		2024	00	0000000	13022025	339,00
29	0099017		2024	00	0000000	13022025	1.239,00
30	0099017		2024	00	0000000	13022025	348,00
31	0099017		2024	00	0000000	13022025	65,00
32	0099017		2024	00	0000000	13022025	513,00
33	0099017		2024	00	0000000	13022025	560,00
34	0099017		2024	00	0000000	13022025	1.523,00
35	0099017		2024	00	0000000	13022025	807,00
36	0099017		2024	00	0000000	13022025	568,00
37	0099017		2024	00	0000000	13022025	376,00
38	0099017		2024	00	0000000	13022025	81,06
39	0099017		2024	00	0000000	13022025	103,00
40	0099017		2024	00	0000000	13022025	76,75
41	0099017		2024	00	0000000	13022025	165,34
42	0099017		2024	00	0000000	13022025	33,17
43	0099017		2024	00	0000000	13022025	204,24
44	0099017		2024	00	0000000	13022025	18,60
45	0099017		2024	00	0000000	13022025	17,00
46	0099017		2024	00	0000000	13022025	39,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 47	0099017		2024	00	0000000	13022025		124,73
48	0099017		2024	00	0000000	13022025		21,63
49	0008021		2024	00	0000000	27012025		4.307,82
50	0008021		2024	00	0000000	27012025		1.401,61
51	0008021		2024	00	0000000	27012025		440,78
52	0008021		2024	00	0000000	27012025		2.918,24
53	0008021		2024	00	0000000	27012025		943,08
54	0008021		2024	00	0000000	27012025		313,32
55	0008021		2024	00	0000000	27012025		1.257,68
56	0008022		2024	00	0000000	27012025		414,80
57	0008022		2024	00	0000000	27012025		30,50
58	0008022		2024	00	0000000	27012025		1.011,91
59	0008021		2024	00	0000000	27012025		616,31
60	0008021		2024	00	0000000	27012025		504,46
61	0008021		2024	00	0000000	27012025		1.423,40
62	0008021		2024	00	0000000	27012025		792,16
63	0008022		2024	00	0000000	27012025		1.980,00
64	0099017		2024	00	0000000	27012025		2.058,67
65	0008021		2024	00	0000000	06022025		63,26
66	0008021		2024	00	0000000	06022025		1.320,09
67	0008021		2024	00	0000000	06022025		22,39
68	0008021			00	0000000	31012025		284,19
69	0008021		2024	00	0000000	28012025		4,79
70	0008021		2024	00	0000000	28012025		981,72
71	0008021		2024	00	0000000	28012025		15,90
72	0008021		2024	00	0000000	28012025		1.454,94
73	0008021		2024	00	0000000	31012025		1.388,36
74	0008022		2024	00	0000000	31012025		14.438,19
75	0008021			00	0000000	31012025		208,75
76	0008021			00	0000000	31012025		208,75
77	0008021		2024	00	0000000	31012025		2.386,17
78	0008021		2024	00	0000000	31012025		770,00
79	0008022		2024	00	0000000	31012025		10.000,00
80	0008022		2024	00	0000000	31012025		28.940,00
81	0008021			00	0000000	06022025		2.000,00
82	0099017		2024	00	0000000	04022025		500,00
83	0099017			00	0000000	14022025		5.000,00
84	0099017			00	0000000	12022025		3.000,00
85	0099017			00	0000000	06022025		10.000,00
86	0099017			00	0000000	07022025		2.500,00
87	0099017			00	0000000	07022025		2.500,00
88	0008021			00	0000000	04022025		28.400,93
89	0008021			00	0000000	05022025		1.755,78
90	0008021		2024	00	0000000	04022025		7.542,80
91	0008021		2024	00	0000000	04022025		1.997,04
92	0008021		2024	00	0000000	06022025		486,51

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 93	0008021		2024	00	0000000	06022025		1.207,80
94	0008022		2024	00	0000000	07022025		4.285,69
95	0008022		2024	00	0000000	07022025		4.190,54
96	0008021		2024	00	0000000	11022025		7.912,04
97	0008021		2024	00	0000000	07022025		1.112,00
98	0008021		2024	00	0000000	07022025		2.336,02
99	0008021		2024	00	0000000	07022025		85,40
100	0008021		2024	00	0000000	07022025		10,98
101	0008021			00	0000000	07022025		18.267,98
102	0008021			00	0000000	07022025		13,54
103	0008021		2024	00	0000000	11022025		219,58
104	0008021			00	0000000	11022025		6,06
105	0008021			00	0000000	13022025		227.197,68
106	0008021			00	0000000	27022025		17.759,81
107	0001011			00	0000000	27022025		10.872,42
108	0001101		2024	00	0000000	27022025		234,00
109	0008021		2024	00	0000000	27022025		23.000,00
110	0001101			00	0000000	27022025		5.113,41
111	0001101			00	0000000	27022025		18.378,09
112	0001101			00	0000000	27022025		27.249,49
113	0008021		2024	00	0000000	27022025		952,65
114	0008021		2024	00	0000000	27022025		3.660,58
115	0008021		2024	00	0000000	27022025		2.940,79
116	0001011		2024	00	0000000	27022025		392,48
117	0008023			00	0000000	13022025		1.448,65
118	0099017			00	0000000	13022025		284,00
119	0099017			00	0000000	13022025		2.673,00
120	0099017			00	0000000	13022025		324,00
121	0099017			00	0000000	13022025		537,00
122	0099017			00	0000000	13022025		569,00
123	0099017			00	0000000	13022025		858,00
124	0099017			00	0000000	13022025		330,00
125	0099017			00	0000000	13022025		449,00
126	0099017			00	0000000	13022025		786,00
127	0099017			00	0000000	13022025		339,00
128	0099017			00	0000000	13022025		917,00
129	0099017			00	0000000	13022025		1.239,00
130	0099017			00	0000000	13022025		348,00
131	0099017			00	0000000	13022025		65,00
132	0099017			00	0000000	13022025		513,00
133	0099017			00	0000000	13022025		560,00
134	0099017			00	0000000	13022025		1.523,00
135	0099017			00	0000000	13022025		807,00
136	0099017			00	0000000	13022025		331,00
137	0099017			00	0000000	13022025		376,00
138	0099017			00	0000000	13022025		81,06

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 139	0099017			00	0000000	13022025		103,00
140	0099017			00	0000000	13022025		76,75
141	0099017			00	0000000	13022025		82,67
142	0099017			00	0000000	13022025		33,17
143	0099017			00	0000000	13022025		204,24
144	0099017			00	0000000	13022025		18,60
145	0099017			00	0000000	13022025		8,50
146	0099017			00	0000000	13022025		39,00
147	0099017			00	0000000	13022025		124,73
148	0099017			00	0000000	13022025		21,63
149	0008021			00	0000000	17022025		3.980,00
150	0008021			00	0000000	17022025		3.390,12
151	0008021			00	0000000	17022025		169,39
152	0008021			00	0000000	17022025		208,75
153	0008021			00	0000000	17022025		208,75
154	0008021		2024	00	0000000	17022025		4.426,82
155	0008021		2024	00	0000000	17022025		1.643,40
156	0008021			00	0000000	17022025		84,57
157	0008021			00	0000000	18022025		9.108,91
158	0008021			00	0000000	18022025		53,08
159	0008021			00	0000000	18022025		1.236,70
160	0008021			00	0000000	18022025		20,28
161	0008021			00	0000000	18022025		113,59
162	0099017			00	0000000	18022025		8.172,53
163	0008021			00	0000000	18022025		120,00
164	0008021			00	0000000	18022025		30,00
165	0008021			00	0000000	18022025		98,75
166	0008021			00	0000000	18022025		5.337,20
167	0008021			00	0000000	18022025		200,00
168	0008021			00	0000000	18022025		35,00
169	0008021			00	0000000	18022025		59,00
170	0099017			00	0000000	18022025		664,79
171	0099017			00	0000000	18022025		1.386,21
172	0008021			00	0000000	19022025		518,00
173	0008021			00	0000000	19022025		1.138,50
174	0008021			00	0000000	19022025		177,75
175	0008021			00	0000000	18022025		16.685,00
176	0008021			00	0000000	18022025		1.747,37
177	0008021			00	0000000	20022025		366,00
178	0008021		2024	00	0000000	20022025		818,39
179	0008021			00	0000000	20022025		1.584,72
180	0008021			00	0000000	20022025		896,02
181	0008021			00	0000000	20022025		2.044,47
182	0008021			00	0000000	20022025		302,90
183	0008021			00	0000000	20022025		378,63
184	0008021			00	0000000	20022025		2.625,86

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 185	0008022			00	0000000	20022025		694,20
186	0008021			00	0000000	20022025		170,74
187	0008021			00	0000000	20022025		2.030,47
188	0008021			00	0000000	20022025		78,40
189	0008021			00	0000000	20022025		770,97
190	0008021			00	0000000	20022025		224,51
191	0008021			00	0000000	20022025		3.080,28
192	0008021			00	0000000	20022025		2.153,48
193	0008021			00	0000000	20022025		1.355,12
194	0008022			00	0000000	20022025		4.577,41
195	0008021			00	0000000	20022025		1.336,71
196	0008022			00	0000000	20022025		3.592,39
197	0008021		2024	00	0000000	20022025		1.082,87
198	0008021		2024	00	0000000	20022025		1.092,00
199	0008021		2024	00	0000000	20022025		1.300,00
200	0008021		2024	00	0000000	20022025		3.891,80
201	0008021			00	0000000	20022025		1.189,50
202	0008021			00	0000000	20022025		42.989,47
204	0008021		2024	00	0000000	20022025		8.158,55
205	0008021		2024	00	0000000	20022025		917,00
206	0008021		2024	00	0000000	20022025		2.752,72
207	0008021			00	0000000	20022025		770,00
208	0008022		2024	00	0000000	24022025		19.166,18
209	0008021			00	0000000	28022025		425,78
210	0008021		2024	00	0000000	24022025		1.725,48
211	0008021		2024	00	0000000	24022025		1.207,80
212	0008021		2024	00	0000000	28022025		2.752,72
213	0008021		2024	00	0000000	05032025		101,93
214	0008021			00	0000000	24022025		3.632,69
215	0008021			00	0000000	24022025		798,27
216	0008022			00	0000000	24022025		17.834,58
217	0008022			00	0000000	24022025		538,80
218	0099017		2024	00	0000000	24022025		2.058,67
219	0008021		2024	00	0000000	24022025		3.399,56
220	0008021		2024	00	0000000	24022025		1.658,32
221	0008022		2024	00	0000000	27022025		46.386,43
222	0008022		2024	00	0000000	27022025		40.542,11
223	0008022		2024	00	0000000	27022025		2.126,20
224	0008022		2024	00	0000000	27022025		2.525,20
225	0008021			00	0000000	27022025		1.700,00
226	0008021			00	0000000	27022025		128,75
227	0099017			00	0000000	27022025		2.058,67
228	0008021			00	0000000	27022025		2.176,54
229	0008022			00	0000000	27022025		757,84
230	0008021			00	0000000	27022025		604,63
231	0008022		2024	00	0000000	27022025		86.223,50

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 232	0008022		2024	00	0000000	27022025		44.348,40
233	0008022			00	0000000	27022025		2.108,14
234	0008022		2024	00	0000000	27022025		2.414,50
235	0008022		2024	00	0000000	27022025		2.773,86
236	0008022		2024	00	0000000	27022025		2.896,70
237	0008021		2024	00	0000000	27022025		202,95
238	0008022		2024	00	0000000	27022025		97.352,10
239	0008021			00	0000000	27022025		4.253,85
240	0008022			00	0000000	27022025		3.018,39
241	0008021			00	0000000	27022025		4.031,52
242	0008022			00	0000000	27022025		408,94
243	0008021		2024	00	0000000	27022025		21.357,56
244	0008021		2024	00	0000000	27022025		8.917,84
245	0008021			00	0000000	03032025		22.330,34
246	0008021			00	0000000	03032025		22.330,49
247	0008021			00	0000000	03032025		22.330,14
248	0008021			00	0000000	03032025		22.330,35
249	0008021			00	0000000	03032025		70,95
250	0008021			00	0000000	03032025		70,96
251	0008021			00	0000000	03032025		70,94
252	0008021			00	0000000	03032025		70,95
253	0008021			00	0000000	03032025		11,09
254	0008021			00	0000000	03032025		11,09
255	0008021		2024	00	0000000	28022025		434,20
256	0008021			00	0000000	03032025		11,09
257	0008021			00	0000000	03032025		11,08
258	0008021			00	0000000	03032025		71,23
259	0008021			00	0000000	03032025		71,23
260	0008021			00	0000000	03032025		71,22
261	0008021			00	0000000	03032025		71,22
262	0008021			00	0000000	03032025		11,09
263	0008021			00	0000000	03032025		11,09
264	0008021		2024	00	0000000	28022025		4.296,64
265	0008021			00	0000000	03032025		11,09
266	0008021			00	0000000	03032025		11,08
267	0008021			00	0000000	03032025		80,77
268	0008021			00	0000000	03032025		80,78
269	0008021			00	0000000	03032025		80,75
270	0008021		2024	00	0000000	28022025		1.439,60
271	0008021			00	0000000	03032025		80,72
272	0008021		2024	00	0000000	28022025		894,62
273	0008021		2024	00	0000000	28022025		2.496,00
274	0099017			00	0000000	03032025		283,72
275	0099017			00	0000000	03032025		1.073,88
276	0099017			00	0000000	03032025		26.217,38
277	0008021			00	0000000	03032025		72.206,97

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 278	0099017			00	0000000	03032025		2.065,27
279	0008021			00	0000000	03032025		2.973,97
280	0008021			00	0000000	03032025		9.634,26
281	0099017			00	0000000	03032025		82,77
282	0008021			00	0000000	03032025		285,35
283	0099017			00	0000000	03032025		324,30
284	0008021			00	0000000	03032025		897,03
285	0099017			00	0000000	03032025		59.427,67
286	0099017			00	0000000	03032025		2.462,36
287	0099017			00	0000000	03032025		684,33
288	0008021			00	0000000	04032025		200,00
289	0008022		2024	00	0000000	05032025		18.057,75
290	0008021			00	0000000	06032025		4.500,00
291	0099017			00	0000000	06032025		2.058,67
292	0008022			00	0000000	06032025		762,36
293	0008021			00	0000000	06032025		453,82
294	0008021			00	0000000	18032025		854,08
295	0008022			00	0000000	06032025		305,22
296	0008021			00	0000000	06032025		2.752,72
297	0008021		2024	00	0000000	14032025		1.207,80
298	0008021		2024	00	0000000	10032025		598,09
299	0008022		2024	00	0000000	10032025		13.416,99
300	0008021		2024	00	0000000	10032025		854,00
301	0008021			00	0000000	10032025		274,38
302	0008022		2024	00	0000000	10032025		23.771,00
303	0008022			00	0000000	10032025		6.058,20
304	0008021			00	0000000	10032025		948,02
305	0008021			00	0000000	10032025		9.078,05
306	0008021		2024	00	0000000	10032025		544,80
307	0008021			00	0000000	10032025		3.109,60
308	0008021			00	0000000	10032025		232.006,97
309	0008021			00	0000000	11032025		5.067,34
310	0001101			00	0000000	11032025		5.210,43
311	0001101			00	0000000	11032025		3.760,00
312	0001101			00	0000000	11032025		2.061,50
313	0001011			00	0000000	11032025		10.872,42
314	0001101			00	0000000	11032025		883,50
315	0008021		2024	00	0000000	11032025		23.000,00
316	0001101			00	0000000	11032025		4.984,66
317	0001101			00	0000000	11032025		18.063,49
318	0001101			00	0000000	11032025		26.208,38
319	0008021			00	0000000	11032025		335,68
320	0008021			00	0000000	11032025		5.456,41
321	0008021			00	0000000	11032025		3.605,28
322	0001011			00	0000000	11032025		443,90
323	0099017			00	0000000	10032025		284,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 324	0099017			00	0000000	10032025		2.673,00
325	0099017			00	0000000	10032025		324,00
326	0099017			00	0000000	10032025		537,00
327	0099017			00	0000000	10032025		569,00
328	0099017			00	0000000	10032025		673,00
329	0099017			00	0000000	10032025		330,00
330	0099017			00	0000000	10032025		449,00
331	0099017			00	0000000	10032025		786,00
332	0099017			00	0000000	10032025		339,00
333	0099017			00	0000000	10032025		543,00
334	0099017			00	0000000	10032025		1.239,00
335	0099017			00	0000000	10032025		348,00
336	0099017			00	0000000	10032025		65,00
337	0099017			00	0000000	10032025		513,00
338	0099017			00	0000000	10032025		560,00
339	0099017			00	0000000	10032025		1.523,00
340	0099017			00	0000000	10032025		807,00
341	0099017			00	0000000	10032025		331,00
342	0099017			00	0000000	10032025		376,00
343	0099017			00	0000000	10032025		81,06
344	0099017			00	0000000	10032025		103,00
345	0099017			00	0000000	10032025		76,75
346	0099017			00	0000000	10032025		82,67
347	0099017			00	0000000	10032025		33,17
348	0099017			00	0000000	10032025		204,24
349	0099017			00	0000000	10032025		18,60
350	0099017			00	0000000	10032025		8,50
351	0099017			00	0000000	10032025		39,00
352	0099017			00	0000000	10032025		124,73
353	0099017			00	0000000	10032025		21,63
354	0008021			00	0000000	10032025		3.042,00
355	0008021			00	0000000	11032025		75,12
356	0008021			00	0000000	10032025		3.204,00
357	0008021			00	0000000	10032025		1.360,19
358	0008022		2024	00	0000000	11032025		750,00
359	0008021			00	0000000	11032025		2.470,00
360	0099017			00	0000000	11032025		3.539,01
361	0099017			00	0000000	11032025		42.989,47
362	0008021			00	0000000	11032025		1.508,75
363	0008021		2024	00	0000000	17032025		69.491,54
364	0099017		2024	00	0000000	17032025		898,49
365	0099017		2024	00	0000000	17032025		162,55
366	0099017		2024	00	0000000	17032025		1.083,01
367	0001011		2024	00	0000000	17032025		21.744,84
368	0008021		2024	00	0000000	17032025		24.086,80
369	0001101		2024	00	0000000	17032025		5.136,31

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 370	0001101		2024	00	0000000	17032025		32.023,41
371	0001101		2024	00	0000000	17032025		28.209,81
372	0008021		2024	00	0000000	17032025		1.948,77
373	0008021		2024	00	0000000	17032025		3.541,40
374	0008021		2024	00	0000000	17032025		2.821,05
375	0001011		2024	00	0000000	17032025		445,80
376	0001101		2024	00	0000000	17032025		18.161,41
377	0008021			00	0000000	12032025		770,00
378	0008022		2024	00	0000000	14032025		2.928,00
379	0008021			00	0000000	14032025		52,35
380	0008021			00	0000000	14032025		1.163,73
381	0008021			00	0000000	14032025		20,28
382	0008022		2024	00	0000000	14032025		11.040,13
383	0008021			00	0000000	14032025		1.572,11
384	0008021		2024	00	0000000	14032025		486,24
385	0008021		2024	00	0000000	14032025		2.815,25
386	0008021			00	0000000	14032025		2.229,39
387	0008021			00	0000000	14032025		1.988,55
388	0008022		2024	00	0000000	14032025		2.496,45
389	0008022		2024	00	0000000	14032025		4.351,50
390	0008021			00	0000000	19032025		160,28
391	0008021			00	0000000	19032025		125,35
392	0008023			00	0000000	18032025		5.465,35
393	0008021			00	0000000	19032025		454,71
394	0008021			00	0000000	20032025		15,66
395	0008021			00	0000000	20032025		1.731,23
396	0008021			00	0000000	21032025		112,38
397	0008021			00	0000000	21032025		3.223,55
398	0008021			00	0000000	21032025		936,36
399	0008021			00	0000000	21032025		703,70
400	0008022			00	0000000	21032025		1.887,91
401	0008022			00	0000000	21032025		4.259,64
402	0008021			00	0000000	21032025		1.500,00
403	0008021			00	0000000	21032025		111,38
404	0008021			00	0000000	21032025		333,17
405	0008021			00	0000000	21032025		151,73
406	0008021			00	0000000	21032025		927,56
407	0008022			00	0000000	21032025		189,54
408	0008021			00	0000000	21032025		2.000,00
409	0008022			00	0000000	21032025		10.660,90
410	0008022			00	0000000	21032025		19.609,47
411	0008021			00	0000000	20032025		4.026,00
412	0099017			00	0000000	20032025		43.015,02
413	0008022		2024	00	0000000	20032025		1.904,38
414	0008021			00	0000000	21032025		728,75
415	0008022		2024	00	0000000	20032025		14.591,85

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 416	0008022		2024	00	0000000	20032025		2.770,56
417	0008022		2024	00	0000000	20032025		4.274,15
418	0008022		2024	00	0000000	20032025		717,85
419	0008021		2024	00	0000000	20032025		20.000,00
420	0008021			00	0000000	20032025		516,46
421	0008021			00	0000000	20032025		200,00
422	0008022		2024	00	0000000	20032025		723,66
423	0008022		2024	00	0000000	20032025		15.426,54
424	0008022		2024	00	0000000	20032025		2.712,45
425	0008022		2024	00	0000000	20032025		4.274,15
426	0008022		2024	00	0000000	20032025		717,85
427	0008021			00	0000000	25032025		458,75
428	0008022		2024	00	0000000	20032025		1.256,89
429	0008022		2024	00	0000000	20032025		14.974,87
430	0008022		2024	00	0000000	20032025		2.726,15
431	0008022		2024	00	0000000	20032025		4.274,15
432	0008022		2024	00	0000000	20032025		717,85
433	0008022		2024	00	0000000	20032025		4.793,34
434	0008021			00	0000000	20032025		39,22
435	0008021			00	0000000	21032025		523,82
436	0099017			00	0000000	21032025		283,72
437	0099017			00	0000000	21032025		1.085,91
438	0099017			00	0000000	21032025		26.633,15
439	0008021			00	0000000	21032025		72.992,70
440	0099017			00	0000000	21032025		1.962,25
441	0008021			00	0000000	21032025		2.825,61
442	0008021			00	0000000	21032025		9.518,23
443	0099017			00	0000000	21032025		83,67
444	0008021			00	0000000	21032025		288,53
445	0099017			00	0000000	21032025		336,42
446	0008021			00	0000000	21032025		930,56
447	0008021			00	0000000	21032025		504,68
448	0099017			00	0000000	21032025		60.395,69
449	0099017			00	0000000	21032025		2.237,28
450	0099017			00	0000000	21032025		9.922,09
451	0008022		2024	00	0000000	21032025		17.782,60
452	0008021			00	0000000	21032025		2.670,00
453	0008021			00	0000000	21032025		238,74
454	0008021			00	0000000	24032025		959,00
455	0008021			00	0000000	21032025		200,00
456	0008021			00	0000000	21032025		144,00
457	0008022		2024	00	0000000	02042025		54.340,00
458	0008021			00	0000000	02042025		1.247,96
459	0008021			00	0000000	02042025		73,64
460	0008021			00	0000000	02042025		191,84
461	0008022			00	0000000	02042025		2.337,50

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- 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	02042025		1.945,91
463	0008022			00	0000000	02042025		4.965,40
464	0008021		2024	00	0000000	02042025		1.356,64
465	0008021		2024	00	0000000	02042025		2.386,17
466	0008021		2024	00	0000000	14042025		2.386,17
467	0008021			00	0000000	02042025		425,78
468	0008022		2024	00	0000000	02042025		17.080,00
469	0008022		2024	00	0000000	02042025		10.423,60
470	0008021			00	0000000	03042025		574,68
471	0008022		2024	00	0000000	03042025		12.580,00
472	0008022		2024	00	0000000	03042025		1.258,00
473	0008021			00	0000000	03042025		5,50
474	0008021			00	0000000	04042025		4.329,25
475	0008021			00	0000000	04042025		1.406,26
476	0008021			00	0000000	04042025		4.091,80
477	0008021			00	0000000	04042025		1.112,26
478	0008022		2024	00	0000000	04042025		7.179,70
479	0008021			00	0000000	04042025		14.615,60
480	0008022		2024	00	0000000	04042025		5.559,09
481	0008022		2024	00	0000000	04042025		6.291,45
482	0008022		2024	00	0000000	04042025		61.809,70
483	0008022		2024	00	0000000	04042025		212,51
484	0008022		2024	00	0000000	04042025		6.344,00
485	0008021			00	0000000	04042025		211.274,10
486	0008021			00	0000000	07042025		28.917,29
487	0001101			00	0000000	07042025		56,70
488	0001011			00	0000000	07042025		10.872,42
489	0001101			00	0000000	07042025		510,29
490	0001101			00	0000000	07042025		5.087,14
491	0001101			00	0000000	07042025		18.128,01
492	0001101			00	0000000	07042025		26.208,38
493	0008021			00	0000000	07042025		2.566,49
494	0008021			00	0000000	07042025		4.116,70
495	0008021			00	0000000	07042025		4.614,83
496	0099017			00	0000000	04042025		1.789,57
497	0008021			00	0000000	04042025		3.070,00
498	0008021			00	0000000	10042025		7.757,08
499	0008021			00	0000000	14042025		8.000,00
500	0008021			00	0000000	14042025		8.000,00
501	0099017			00	0000000	10042025		284,00
502	0099017			00	0000000	10042025		2.673,00
503	0099017			00	0000000	10042025		324,00
504	0099017			00	0000000	10042025		537,00
505	0099017			00	0000000	10042025		569,00
506	0099017			00	0000000	10042025		673,00
507	0099017			00	0000000	10042025		330,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- 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	10042025		449,00
509	0099017			00	0000000	10042025		786,00
510	0099017			00	0000000	10042025		339,00
511	0099017			00	0000000	10042025		543,00
512	0099017			00	0000000	10042025		1.239,00
513	0099017			00	0000000	10042025		348,00
514	0099017			00	0000000	10042025		65,00
515	0099017			00	0000000	10042025		513,00
516	0099017			00	0000000	10042025		560,00
517	0099017			00	0000000	10042025		1.523,00
518	0099017			00	0000000	10042025		807,00
519	0099017			00	0000000	10042025		927,56
520	0099017			00	0000000	10042025		331,00
521	0099017			00	0000000	10042025		376,00
522	0099017			00	0000000	10042025		81,06
523	0099017			00	0000000	10042025		103,00
524	0099017			00	0000000	10042025		76,75
525	0099017			00	0000000	10042025		82,67
526	0008021			00	0000000	10042025		273,27
527	0099017			00	0000000	10042025		15,47
528	0099017			00	0000000	10042025		222,07
529	0099017			00	0000000	10042025		18,60
530	0008021			00	0000000	10042025		2.308,34
531	0099017			00	0000000	10042025		8,50
532	0099017			00	0000000	10042025		39,00
533	0099017			00	0000000	10042025		124,73
534	0099017			00	0000000	10042025		21,63
535	0008022			00	0000000	10042025		1.589,73
536	0008021			00	0000000	10042025		1.203,99
537	0008021			00	0000000	10042025		2.676,36
538	0008021			00	0000000	11042025		276,58
539	0008021			00	0000000	10042025		4.042,48
540	0008021			00	0000000	14042025		177,78
541	0008021			00	0000000	14042025		770,00
542	0008021			00	0000000	14042025		1.521,69
543	0008021		2024	00	0000000	14042025		455,30
544	0008021			00	0000000	14042025		4.902,25
545	0001011			00	0000000	14042025		5.709,60
546	0099017			00	0000000	14042025		283,72
547	0099017			00	0000000	14042025		1.066,65
548	0099017			00	0000000	14042025		26.000,92
549	0008021			00	0000000	14042025		71.569,75
550	0001101			00	0000000	14042025		13,54
551	0001101			00	0000000	14042025		121,90
552	0099017			00	0000000	14042025		1.930,68
553	0008021			00	0000000	14042025		2.780,14

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- 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	14042025		9.766,67
555	0099017			00	0000000	14042025		82,13
556	0008021			00	0000000	14042025		283,52
557	0099017			00	0000000	14042025		336,42
558	0008021			00	0000000	14042025		930,56
559	0099017			00	0000000	14042025		51.787,74
560	0099017			00	0000000	14042025		2.025,68
561	0099017			00	0000000	14042025		1.015,61
562	0099017			00	0000000	14042025		234,28
563	0008023		2024	00	0000000	22042025		643,11
564	0008021			00	0000000	16042025		4.026,00
565	0008021			00	0000000	17042025		51,52
566	0008021			00	0000000	17042025		1.025,28
567	0008021			00	0000000	17042025		20,28
568	0008023			00	0000000	18042025		134.111,10
569	0008021			00	0000000	17042025		4.092,13
570	0008023		2024	00	0000000	18042025		22.310,64
571	0008021			00	0000000	17042025		3.827,43
572	0008021		2024	00	0000000	17042025		4.800,00
573	0099017		2024	00	0000000	18042025		13.221,60
574	0008021		2024	00	0000000	18042025		8.754,72
575	0008021			00	0000000	18042025		4.817,61
576	0099017			00	0000000	18042025		1.355,12
577	0008021			00	0000000	18042025		450,03
578	0008021		2024	00	0000000	22042025		3.509,27
579	0008021		2024	00	0000000	22042025		3.493,13
580	0008022		2024	00	0000000	28042025		14.653,79
581	0008022		2024	00	0000000	28042025		23.844,46
582	0008021			00	0000000	29042025		394,67
583	0008021			00	0000000	02052025		98,59
584	0008021			00	0000000	29042025		1.036,00
585	0008021			00	0000000	29042025		1.036,00
586	0099017		2024	00	0000000	28042025		5.036,00
587	0099017		2024	00	0000000	28042025		5.180,20
588	0008021			00	0000000	06052025		187,91
589	0008021			00	0000000	06052025		218,00
590	0008021			00	0000000	06052025		82,50
591	0008021			00	0000000	06052025		41,81
592	0099017			00	0000000	28042025		20.642,82
593	0099017		2024	00	0000000	28042025		0,20
594	0008021			00	0000000	28042025		894,62
595	0008021			00	0000000	29042025		564,67
596	0008021			00	0000000	29042025		15,66
597	0008021			00	0000000	29042025		10.276,23
598	0008021			00	0000000	29042025		863,64
599	0008021			00	0000000	29042025		3.330,26

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 600	0008023			00	0000000	29042025		848,30
601	0008023			00	0000000	29042025		659,75
602	0008022			00	0000000	29042025		8.982,33
603	0008021			00	0000000	08052025		1.519,69
604	0008021			00	0000000	27052025		20,00
605	0008021			00	0000000	27052025		25,00
606	0008021			00	0000000	27052025		70,00
607	0008021			00	0000000	27052025		15,00
608	0008021			00	0000000	27052025		36,00
609	0008021			00	0000000	27052025		673,00
610	0008021			00	0000000	08052025		31.006,00
611	0008023			00	0000000	08052025		8.476,40
612	0008022		2024	00	0000000	08052025		15.618,90
613	0008022		2024	00	0000000	13052025		6.179,75
614	0008021		2024	00	0000000	08052025		3.399,56
615	0008021		2024	00	0000000	08052025		1.658,32
616	0008021			00	0000000	08052025		493,59
617	0008021			00	0000000	08052025		289,62
618	0008021			00	0000000	08052025		425,78
619	0008021			00	0000000	08052025		120,19
620	0008021			00	0000000	08052025		113,75
621	0008022			00	0000000	08052025		2.054,48
622	0008022			00	0000000	08052025		2.274,08
623	0008021			00	0000000	08052025		810,00
624	0008021			00	0000000	08052025		2.060,00
625	0008021			00	0000000	08052025		217.227,36
626	0008021			00	0000000	08052025		26.582,52
627	0001011			00	0000000	08052025		10.894,12
628	0008021			00	0000000	08052025		190,00
629	0008022			00	0000000	08052025		1.783,86
630	0001101			00	0000000	08052025		5.134,94
631	0001101			00	0000000	08052025		18.128,01
632	0001101			00	0000000	08052025		26.208,38
633	0008021			00	0000000	08052025		2.993,24
634	0008021			00	0000000	09072025		4.413,98
635	0008021			00	0000000	08052025		5.166,24
636	0001011			00	0000000	08052025		1.008,80
637	0008021		2024	00	0000000	08052025		2.196,00
638	0099017			00	0000000	08052025		1.789,57
639	0099017			00	0000000	08052025		284,00
640	0099017			00	0000000	08052025		2.673,00
641	0099017			00	0000000	08052025		324,00
642	0099017			00	0000000	08052025		537,00
643	0099017			00	0000000	08052025		569,00
644	0099017			00	0000000	08052025		673,00
645	0099017			00	0000000	08052025		330,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 646	0099017			00	0000000	08052025		449,00
647	0099017			00	0000000	08052025		786,00
648	0099017			00	0000000	08052025		339,00
649	0099017			00	0000000	08052025		543,00
650	0099017			00	0000000	08052025		1.239,00
651	0099017			00	0000000	08052025		348,00
652	0099017			00	0000000	08052025		65,00
653	0099017			00	0000000	08052025		513,00
654	0099017			00	0000000	08052025		560,00
655	0099017			00	0000000	08052025		1.523,00
656	0099017			00	0000000	08052025		437,00
657	0099017			00	0000000	08052025		331,00
658	0099017			00	0000000	08052025		376,00
659	0099017			00	0000000	08052025		81,06
660	0099017			00	0000000	08052025		103,00
661	0099017			00	0000000	08052025		76,75
662	0099017			00	0000000	08052025		82,67
663	0099017			00	0000000	08052025		15,47
664	0099017			00	0000000	08052025		222,07
665	0099017			00	0000000	08052025		18,60
666	0099017			00	0000000	08052025		8,60
667	0099017			00	0000000	08052025		39,00
668	0099017			00	0000000	08052025		124,73
669	0099017			00	0000000	08052025		21,63
670	0008021		2024	00	0000000	13052025		542,77
671	0008021			00	0000000	14052025		338,06
672	0099017		2024	00	0000000	13052025		86.042,75
673	0008021			00	0000000	13052025		4.026,00
674	0008021			00	0000000	15052025		1.242,78
675	0008021			00	0000000	19052025		780,00
676	0008022		2024	00	0000000	13052025		47.699,20
677	0008021			00	0000000	13052025		2.039,83
678	0008021			00	0000000	13052025		643,15
679	0008021		2024	00	0000000	13052025		2.196,00
680	0008021			00	0000000	15052025		658,47
681	0008021			00	0000000	15052025		515,43
682	0008021			00	0000000	15052025		162,64
683	0008021			00	0000000	15052025		942,22
684	0008021			00	0000000	15052025		1.356,82
685	0008021			00	0000000	15052025		440,78
686	0008022			00	0000000	15052025		132,50
687	0008021			00	0000000	15052025		208,75
688	0008021			00	0000000	15052025		154,55
689	0008021			00	0000000	15052025		208,75
690	0008021			00	0000000	15052025		109,06
691	0008021			00	0000000	15052025		643,78

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 692	0008021			00	0000000	15052025		1.401,35
693	0008021			00	0000000	15052025		440,78
694	0008021			00	0000000	15052025		371,63
695	0008021		2024	00	0000000	15052025		54,60
696	0008021			00	0000000	15052025		1.439,60
697	0008021			00	0000000	15052025		1.108,98
698	0008021			00	0000000	15052025		15,66
699	0008021			00	0000000	16052025		545,00
701	0008021			00	0000000	15052025		1.098,00
702	0008021			00	0000000	16052025		137,38
703	0008021			00	0000000	16052025		26,00
704	0008021			00	0000000	16052025		35,56
705	0008021			00	0000000	15052025		49,36
706	0008021			00	0000000	15052025		600,57
707	0008021			00	0000000	15052025		20,15
708	0008021		2024	00	0000000	15052025		2.918,24
709	0008022		2024	00	0000000	15052025		18.337,01
710	0008022		2024	00	0000000	15052025		7.379,69
711	0008022		2024	00	0000000	15052025		41.536,00
712	0008022		2024	00	0000000	15052025		266,61
713	0008022		2024	00	0000000	15052025		1.613,61
714	0008022		2024	00	0000000	15052025		315,78
715	0008022		2024	00	0000000	15052025		304,70
716	0008022		2024	00	0000000	15052025		1.575,52
717	0008022		2024	00	0000000	15052025		315,78
718	0008021			00	0000000	15052025		770,00
719	0008022			00	0000000	15052025		3.086,60
720	0008021		2024	00	0000000	15052025		2.386,17
721	0008021		2024	00	0000000	15052025		2.386,17
722	0008021			00	0000000	19052025		1.028,52
723	0008021			00	0000000	19052025		2.656,32
724	0008021			00	0000000	19052025		13,18
725	0008022		2024	00	0000000	19052025		24.915,00
726	0099017			00	0000000	19052025		283,72
727	0099017			00	0000000	19052025		1.084,20
728	0099017			00	0000000	19052025		26.481,58
729	0008021			00	0000000	19052025		72.452,84
730	0008022			00	0000000	19052025		426,16
731	0008021			00	0000000	19052025		5.535,13
732	0099017			00	0000000	19052025		1.941,99
733	0008021			00	0000000	19052025		2.796,45
734	0008021			00	0000000	19052025		9.901,63
735	0099017			00	0000000	19052025		83,67
736	0008021			00	0000000	19052025		288,09
737	0099017			00	0000000	19052025		330,47
738	0008021			00	0000000	19052025		914,10

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 739	0099017			00	0000000	19052025		53.117,32
740	0099017			00	0000000	19052025		2.025,31
741	0099017			00	0000000	19052025		1.015,57
742	0099017			00	0000000	19052025		1.987,57
743	0008021			00	0000000	19052025		1.388,36
744	0008021			00	0000000	21052025		4.900,00
745	0008021			00	0000000	22052025		368,68
746	0008021		2024	00	0000000	21052025		256,20
747	0008022		2024	00	0000000	21052025		770,00
748	0008021			00	0000000	27052025		58,15
749	0008021			00	0000000	27052025		16,00
750	0008021			00	0000000	27052025		1.252,50
751	0008021		2024	00	0000000	27052025		2.457,73
752	0008021		2024	00	0000000	27052025		6.098,78
753	0008021			00	0000000	27052025		2.769,89
754	0008021			00	0000000	27052025		2.885,30
755	0008021			00	0000000	27052025		15,66
756	0008021			00	0000000	27052025		18.173,48
757	0008022		2024	00	0000000	27052025		30.547,00
758	0008021			00	0000000	27052025		2.999,02
759	0008021			00	0000000	27052025		208,75
760	0008021			00	0000000	27052025		1.216,39
761	0008021			00	0000000	28052025		174,00
762	0008021			00	0000000	27052025		1.784,25
763	0008021			00	0000000	27052025		4.995,66
764	0008021			00	0000000	27052025		427,79
765	0099017			00	0000000	27052025		19.626,52
766	0008021		2024	00	0000000	29052025		2.800,00
767	0008021			00	0000000	03062025		3.040,44
768	0008023			00	0000000	29052025		10.825,15
769	0008021			00	0000000	29052025		1.550,42
770	0008022		2024	00	0000000	29052025		7.509,13
771	0008021		2024	00	0000000	29052025		529,04
772	0008022		2024	00	0000000	29052025		5.302,77
773	0008021		2024	00	0000000	29052025		347,88
774	0008021			00	0000000	03062025		943,44
775	0008021			00	0000000	03062025		690,00
776	0008022		2024	00	0000000	03062025		416,07
777	0008022		2024	00	0000000	03062025		4.096,45
778	0008022		2024	00	0000000	03062025		757,88
779	0008022		2024	00	0000000	03062025		14.369,64
780	0099017		2024	00	0000000	03062025		10.412,00
781	0008022		2024	00	0000000	03062025		5.229,64
782	0008022			00	0000000	03062025		5.656,00
783	0008022		2024	00	0000000	03062025		789,70
784	0008022			00	0000000	03062025		52.252,34

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 785	0008021			00	0000000	04062025		1.256,74
786	0008021			00	0000000	04062025		203,00
787	0008022			00	0000000	04062025		242,43
788	0008021			00	0000000	04062025		55,90
789	0008022			00	0000000	04062025		1.562,60
790	0008021			00	0000000	04062025		124,55
791	0008021			00	0000000	05062025		749,75
792	0008021			00	0000000	05062025		247.440,79
793	0001011			00	0000000	06062025		10.894,12
794	0001101		2024	00	0000000	06062025		1.875,00
795	0008021			00	0000000	05062025		24.322,45
796	0008021			00	0000000	06062025		37.796,48
797	0001101			00	0000000	06062025		5.174,25
798	0001101			00	0000000	06062025		18.128,01
799	0001101			00	0000000	06062025		26.208,38
800	0008021			00	0000000	06062025		3.270,80
801	0008021			00	0000000	06062025		5.484,41
802	0008021			00	0000000	06062025		4.593,76
803	0001011			00	0000000	06062025		702,60
804	0008021			00	0000000	06062025		130,00
805	0008022		2024	00	0000000	10062025		89.794,10
806	0008021			00	0000000	10062025		631,13
807	0099017			00	0000000	10062025		284,00
808	0099017			00	0000000	10062025		2.673,00
809	0008021			00	0000000	10062025		4.900,50
810	0099017			00	0000000	10062025		324,00
811	0099017			00	0000000	10062025		537,00
812	0099017			00	0000000	10062025		569,00
813	0099017			00	0000000	10062025		673,00
814	0099017			00	0000000	10062025		330,00
815	0099017			00	0000000	10062025		449,00
816	0099017			00	0000000	10062025		786,00
817	0099017			00	0000000	10062025		339,00
818	0099017			00	0000000	10062025		1.201,00
819	0099017			00	0000000	10062025		1.239,00
820	0099017			00	0000000	10062025		348,00
821	0099017			00	0000000	10062025		65,00
822	0099017			00	0000000	10062025		513,00
823	0099017			00	0000000	10062025		560,00
824	0099017			00	0000000	10062025		1.523,00
825	0099017			00	0000000	10062025		437,00
826	0099017			00	0000000	10062025		331,00
827	0099017			00	0000000	10062025		376,00
828	0099017			00	0000000	10062025		81,06
829	0099017			00	0000000	10062025		103,00
830	0099017			00	0000000	10062025		76,75

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 831	0099017			00	0000000	10062025		82,67
832	0099017			00	0000000	10062025		15,47
833	0099017			00	0000000	10062025		340,53
834	0099017			00	0000000	10062025		18,60
835	0099017			00	0000000	10062025		8,50
836	0099017			00	0000000	10062025		39,00
837	0099017			00	0000000	10062025		29,96
838	0099017			00	0000000	10062025		21,63
839	0008021			00	0000000	12062025		1.962,13
840	0008022		2024	00	0000000	12062025		54.108,12
841	0008021			00	0000000	12062025		887,45
842	0008021			00	0000000	12062025		208,75
843	0008021			00	0000000	17062025		486,24
844	0008021			00	0000000	17062025		62,50
845	0008021			00	0000000	17062025		163,48
846	0008021			00	0000000	17062025		113,56
847	0008021			00	0000000	17062025		4.836,83
848	0008021			00	0000000	23062025		30.275,40
849	0008021			00	0000000	17062025		1.160,10
850	0008021			00	0000000	23062025		770,00
851	0008022			00	0000000	23062025		56.320,00
852	0099017			00	0000000	26062025		33.859,90
853	0008022		2024	00	0000000	23062025		165.467,02
854	0008022		2024	00	0000000	23062025		29.272,32
855	0008022		2024	00	0000000	23062025		2.196,00
856	0008021			00	0000000	23062025		2.007,91
857	0008021			00	0000000	23062025		4.026,00
858	0008022		2024	00	0000000	23062025		21.342,09
859	0008021			00	0000000	23062025		72,70
860	0008021			00	0000000	23062025		15,66
861	0008022		2024	00	0000000	23062025		46.924,90
862	0008022		2024	00	0000000	23062025		3.785,92
863	0008022		2024	00	0000000	23062025		1.148,51
864	0008021			00	0000000	23062025		5.582,44
865	0008022			00	0000000	23062025		1.437,56
866	0008022		2024	00	0000000	24062025		2.766,51
867	0008022		2024	00	0000000	24062025		15.891,63
868	0008022		2024	00	0000000	24062025		3.761,86
869	0008022		2024	00	0000000	24062025		2.242,00
870	0008022		2024	00	0000000	24062025		1.878,94
871	0008021			00	0000000	24062025		5.057,88
872	0008021			00	0000000	27062025		105,88
873	0008021			00	0000000	24062025		93,09
874	0008021			00	0000000	24062025		840,00
875	0008023			00	0000000	26062025		127.469,93
876	0008022		2024	00	0000000	26062025		12.100,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 877	0008023		2024	00	0000000	25062025		35.664,73
878	0008022		2024	00	0000000	25062025		12.687,49
879	0008022			00	0000000	25062025		2.538,11
880	0099017			00	0000000	26062025		1.789,57
881	0008023			00	0000000	26062025		15.341,76
882	0008021		2024	00	0000000	30062025		7.369,71
883	0008021			00	0000000	30062025		3.621,59
884	0008021			00	0000000	30062025		911,39
885	0008021			00	0000000	30062025		425,78
886	0099017			00	0000000	30062025		283,72
887	0099017			00	0000000	30062025		1.103,76
888	0099017			00	0000000	30062025		26.956,90
889	0008021			00	0000000	30062025		74.203,09
890	0099017			00	0000000	30062025		2.005,14
891	0008021			00	0000000	30062025		2.887,39
892	0008021			00	0000000	30062025		9.997,00
893	0099017			00	0000000	30062025		85,14
894	0008021			00	0000000	30062025		293,32
895	0099017			00	0000000	30062025		337,49
896	0008021			00	0000000	30062025		933,51
897	0099017			00	0000000	30062025		63.732,48
898	0099017			00	0000000	30062025		2.025,26
899	0099017			00	0000000	30062025		1.015,57
900	0008023			00	0000000	30062025		5.746,95
901	0008021			00	0000000	04072025		63,07
902	0008021			00	0000000	04072025		1.046,04
903	0008021			00	0000000	04072025		1.358,47
904	0008021			00	0000000	04072025		489,27
905	0008021			00	0000000	04072025		3.237,88
906	0008021			00	0000000	01072025		80,00
907	0008021			00	0000000	01072025		208,00
908	0008021			00	0000000	01072025		152,00
909	0008021			00	0000000	01072025		787,50
910	0008021		2024	00	0000000	30062025		510,20
911	0008021			00	0000000	04072025		1.342,85
912	0008021			00	0000000	04072025		647,99
913	0008021			00	0000000	04072025		854,51
914	0008021			00	0000000	04072025		2.772,41
915	0008021			00	0000000	02072025		49,01
916	0008021			00	0000000	02072025		19,91
917	0008021			00	0000000	02072025		569,90
918	0008021			00	0000000	02072025		2.766,36
919	0008021			00	0000000	02072025		1.132,72
920	0099017			00	0000000	04072025		1.789,57
921	0099017			00	0000000	04072025		1.239,00
922	0008022		2024	00	0000000	04072025		59.730,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 923	0008021		2024	00	0000000	04072025		5.614,76
924	0008021		2024	00	0000000	04072025		863,34
925	0099017			00	0000000	07072025		284,00
926	0099017			00	0000000	07072025		2.673,00
927	0099017			00	0000000	07072025		324,00
928	0099017			00	0000000	07072025		537,00
929	0099017			00	0000000	07072025		569,00
930	0099017			00	0000000	07072025		673,00
931	0099017			00	0000000	07072025		330,00
932	0099017			00	0000000	07072025		449,00
933	0099017			00	0000000	07072025		786,00
934	0099017			00	0000000	07072025		339,00
935	0099017			00	0000000	07072025		1.201,00
936	0099017			00	0000000	07072025		348,00
937	0099017			00	0000000	07072025		65,00
938	0099017			00	0000000	07072025		513,00
939	0099017			00	0000000	07072025		560,00
940	0099017			00	0000000	07072025		1.523,00
941	0099017			00	0000000	07072025		437,00
942	0099017			00	0000000	07072025		331,00
943	0099017			00	0000000	07072025		376,00
944	0099017			00	0000000	07072025		81,06
945	0099017			00	0000000	07072025		103,00
946	0099017			00	0000000	07072025		76,75
947	0099017			00	0000000	07072025		82,67
948	0099017			00	0000000	07072025		15,47
949	0099017			00	0000000	07072025		357,26
950	0099017			00	0000000	07072025		8,50
951	0099017			00	0000000	07072025		39,00
952	0099017			00	0000000	07072025		29,96
953	0099017			00	0000000	07072025		21,63
954	0008021			00	0000000	09072025		382,50
955	0008021			00	0000000	11072025		120,90
956	0008021			00	0000000	11072025		24,00
957	0008021			00	0000000	11072025		167,23
958	0008021			00	0000000	11072025		132,26
959	0008021			00	0000000	11072025		375,00
960	0008021		2024	00	0000000	09072025		1.317,60
961	0008021		2024	00	0000000	09072025		1.317,60
962	0008021			00	0000000	09072025		283,19
963	0008021			00	0000000	11072025		748,75
964	0008021			00	0000000	11072025		208,75
965	0008021			00	0000000	11072025		2.524,07
966	0008021			00	0000000	11072025		979,78
967	0008021			00	0000000	11072025		430,00
968	0008021			00	0000000	11072025		2.034,26

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 969	0008021			00	0000000	11072025		65,37
970	0008021			00	0000000	11072025		299,16
971	0008021			00	0000000	11072025		88,50
972	0008021			00	0000000	11072025		123,50
973	0008021			00	0000000	11072025		4.026,00
974	0008021			00	0000000	15072025		49,91
975	0008021			00	0000000	15072025		663,50
976	0008021			00	0000000	15072025		19,91
977	0008021			00	0000000	27082025		31,90
978	0008021			00	0000000	27082025		49,35
979	0008021			00	0000000	27082025		768,59
980	0008021			00	0000000	27082025		57,25
981	0008021			00	0000000	27082025		102,65
982	0008021			00	0000000	15072025		1.562,81
983	0008021			00	0000000	15072025		1.963,81
984	0008021			00	0000000	15072025		886,00
985	0008023			00	0000000	15072025		9.389,15
986	0008022		2024	00	0000000	15072025		53.086,00
987	0008022		2024	00	0000000	17072025		1.153,89
988	0008023			00	0000000	15072025		12.606,75
989	0008022		2024	00	0000000	17072025		14.396,80
990	0008022		2024	00	0000000	17072025		1.128,13
991	0008022		2024	00	0000000	17072025		189,47
992	0008022		2024	00	0000000	17072025		1.128,13
993	0008022		2024	00	0000000	17072025		189,47
994	0008021			00	0000000	17072025		314,06
995	0008021			00	0000000	18072025		321,82
996	0008022			00	0000000	18072025		113,10
997	0008021			00	0000000	18072025		21,50
998	0008021			00	0000000	18072025		742,47
999	0008021			00	0000000	18072025		289,92
1000	0008021			00	0000000	18072025		282,35
1001	0008021			00	0000000	18072025		501,20
1002	0008022			00	0000000	18072025		806,66
1003	0008021			00	0000000	18072025		564,60
1004	0008021			00	0000000	18072025		1.475,43
1005	0008021			00	0000000	18072025		86,08
1006	0008021			00	0000000	18072025		120,34
1007	0008021			00	0000000	18072025		118,90
1008	0008021			00	0000000	18072025		110,84
1009	0008021			00	0000000	18072025		732,04
1010	0008022			00	0000000	18072025		491,70
1011	0008021			00	0000000	12082025		1.515,05
1012	0008022			00	0000000	18072025		154,00
1013	0008021			00	0000000	18072025		844,82
1014	0008021			00	0000000	18072025		251,02

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1015	0008021			00	0000000	18072025		144,36
1016	0008021			00	0000000	18072025		854,03
1017	0008021			00	0000000	18072025		770,00
1018	0008021			00	0000000	21072025		1.784,25
1019	0008021			00	0000000	22072025		2.690,10
1020	0008021			00	0000000	22072025		82.292,66
1021	0008021			00	0000000	22072025		51,80
1022	0008021			00	0000000	22072025		249.344,26
1023	0001011			00	0000000	22072025		10.894,12
1024	0008021			00	0000000	22072025		4.888,02
1025	0008021			00	0000000	24072025		56.111,98
1026	0001101			00	0000000	24072025		5.213,56
1027	0001101			00	0000000	24072025		18.128,01
1028	0001101			00	0000000	24072025		26.208,38
1029	0008021			00	0000000	24072025		1.726,42
1030	0008021			00	0000000	24072025		4.270,43
1031	0008021			00	0000000	24072025		2.069,20
1032	0008021			00	0000000	24072025		64,95
1033	0008021			00	0000000	24072025		85,83
1034	0008022		2024	00	0000000	23072025		1.452,00
1035	0008022		2024	00	0000000	29072025		9.545,48
1036	0008023			00	0000000	28072025		13.940,48
1037	0008021			00	0000000	28072025		5.014,79
1038	0008021			00	0000000	28072025		17,53
1039	0008022		2024	00	0000000	28072025		10.195,66
1040	0008022		2024	00	0000000	28072025		11.539,11
1041	0008021			00	0000000	28072025		526,38
1042	0008021			00	0000000	28072025		587,86
1043	0008021			00	0000000	29072025		591,14
1044	0008021			00	0000000	29072025		15,66
1045	0008021			00	0000000	29072025		72,70
1046	0008021			00	0000000	30072025		784,64
1047	0008021			00	0000000	30072025		165,02
1048	0008023			00	0000000	04082025		12.651,90
1049	0099017			00	0000000	04082025		283,72
1050	0099017			00	0000000	04082025		1.099,40
1051	0099017			00	0000000	04082025		26.926,03
1052	0008021			00	0000000	04082025		73.960,02
1053	0099017			00	0000000	04082025		2.013,84
1054	0008021			00	0000000	04082025		2.899,91
1055	0008021			00	0000000	04082025		10.079,16
1056	0099017			00	0000000	04082025		84,73
1057	0008021			00	0000000	04082025		292,23
1058	0099017			00	0000000	04082025		326,63
1059	0008021			00	0000000	04082025		903,48
1060	0099017			00	0000000	04082025		62.900,04

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1061	0099017			00	0000000	04082025		2.025,31
1062	0099017			00	0000000	04082025		1.015,61
1063	0099017			00	0000000	04082025		972,21
1064	0008023			00	0000000	04082025		6.209,10
1065	0008021		2024	00	0000000	04082025		2.386,17
1066	0008022		2024	00	0000000	04082025		2.062,50
1067	0008022		2024	00	0000000	04082025		1.471,80
1068	0008021			00	0000000	04082025		455,70
1069	0008022		2024	00	0000000	06082025		9.960,60
1070	0008022			00	0000000	06082025		1.992,12
1071	0008021			00	0000000	06082025		190,32
1072	0008021			00	0000000	06082025		585,60
1073	0008021			00	0000000	06082025		428,16
1074	0008021			00	0000000	06082025		1.300,00
1075	0099017			00	0000000	06082025		1.789,57
1076	0008021			00	0000000	06082025		251.061,23
1077	0008021			00	0000000	06082025		1.521,06
1078	0099017			00	0000000	06082025		59.391,00
1079	0001011			00	0000000	06082025		10.908,59
1080	0008021			00	0000000	06082025		6.225,19
1081	0008021			00	0000000	06082025		56.460,67
1082	0001101			00	0000000	06082025		5.213,56
1083	0001101			00	0000000	06082025		18.128,01
1084	0001101			00	0000000	06082025		26.208,38
1085	0008021			00	0000000	06082025		2.569,47
1086	0008021			00	0000000	06082025		4.610,05
1087	0008021			00	0000000	06082025		4.994,99
1088	0001011			00	0000000	06082025		404,40
1089	0008021			00	0000000	06082025		403,58
1090	0008021			00	0000000	06082025		77.574,18
1091	0008021			00	0000000	06082025		33.977,84
1092	0008021			00	0000000	06082025		10.636,58
1093	0008021			00	0000000	06082025		788,19
1094	0008021			00	0000000	06082025		4.242,80
1095	0099017			00	0000000	12082025		284,00
1096	0099017			00	0000000	12082025		2.673,00
1097	0099017			00	0000000	12082025		324,00
1098	0099017			00	0000000	12082025		537,00
1099	0099017			00	0000000	12082025		569,00
1100	0099017			00	0000000	12082025		673,00
1101	0099017			00	0000000	12082025		330,00
1102	0099017			00	0000000	12082025		449,00
1103	0099017			00	0000000	12082025		786,00
1104	0099017			00	0000000	12082025		339,00
1105	0099017			00	0000000	12082025		1.201,00
1106	0099017			00	0000000	12082025		1.239,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1107	0099017			00	0000000	12082025		348,00
1108	0099017			00	0000000	12082025		65,00
1109	0099017			00	0000000	12082025		513,00
1110	0099017			00	0000000	12082025		560,00
1111	0099017			00	0000000	12082025		1.523,00
1112	0099017			00	0000000	12082025		437,00
1113	0099017			00	0000000	12082025		331,00
1114	0099017			00	0000000	12082025		376,00
1115	0099017			00	0000000	12082025		281,00
1116	0099017			00	0000000	12082025		81,06
1117	0099017			00	0000000	12082025		103,00
1118	0099017			00	0000000	12082025		76,75
1119	0099017			00	0000000	12082025		82,67
1120	0099017			00	0000000	12082025		15,47
1121	0099017			00	0000000	12082025		334,22
1122	0099017			00	0000000	12082025		8,50
1123	0099017			00	0000000	12082025		39,00
1124	0099017			00	0000000	12082025		29,96
1125	0099017			00	0000000	12082025		21,63
1128	0008022			00	0000000	12082025		1.278,60
1129	0008022			00	0000000	12082025		281,29
1130	0008021		2024	00	0000000	12082025		8.975,73
1131	0008021		2024	00	0000000	12082025		2.386,17
1132	0008021			00	0000000	12082025		425,78
1133	0008021		2024	00	0000000	12082025		1.735,80
1134	0008021			00	0000000	12082025		2.928,00
1135	0008021			00	0000000	12082025		2.277,00
1136	0008021			00	0000000	12082025		3.069,00
1137	0008021			00	0000000	12082025		3.127,84
1138	0008021			00	0000000	12082025		320,33
1139	0008021			00	0000000	12082025		894,64
1140	0008022		2024	00	0000000	18082025		35.981,20
1141	0008022		2024	00	0000000	18082025		2.195,70
1142	0008022		2024	00	0000000	18082025		2.908,50
1143	0008022		2024	00	0000000	18082025		1.936,31
1144	0008021			00	0000000	18082025		72,70
1145	0008021			00	0000000	18082025		15,66
1146	0008021			00	0000000	18082025		51,36
1147	0008021			00	0000000	18082025		941,30
1148	0008021			00	0000000	18082025		19,91
1149	0008021			00	0000000	25082025		99,12
1150	0008021			00	0000000	26082025		139,21
1151	0008021			00	0000000	25082025		770,00
1152	0008021			00	0000000	25082025		1.467,26
1153	0008021			00	0000000	28082025		2.202,00
1154	0008021			00	0000000	28082025		12.545,83

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1155	0008021			00	0000000	03092025		1.118,49
1156	0008021			00	0000000	02092025		300,00
1157	0008021			00	0000000	03092025		20,79
1158	0008021			00	0000000	02092025		156,94
1159	0008021			00	0000000	02092025		50,13
1160	0008021			00	0000000	02092025		3.930,00
1161	0099017			00	0000000	04092025		283,72
1162	0099017			00	0000000	04092025		1.110,00
1163	0099017			00	0000000	04092025		27.235,99
1164	0008021			00	0000000	04092025		74.512,92
1165	0008021			00	0000000	04092025		96,42
1166	0099017			00	0000000	04092025		2.036,48
1167	0008021			00	0000000	04092025		2.932,56
1168	0008021			00	0000000	04092025		10.110,17
1169	0099017			00	0000000	04092025		85,61
1170	0008021			00	0000000	04092025		294,86
1171	0099017			00	0000000	04092025		338,20
1172	0008021			00	0000000	04092025		935,47
1173	0099017			00	0000000	04092025		9.422,76
1174	0099017			00	0000000	04092025		841,76
1175	0099017			00	0000000	04092025		1.150,31
1176	0099017			00	0000000	04092025		797,20
1177	0008022		2024	00	0000000	04092025		7.548,32
1178	0008022		2024	00	0000000	04092025		399,24
1179	0008022			00	0000000	04092025		1.573,80
1180	0008021			00	0000000	04092025		208.195,00
1181	0008021			00	0000000	04092025		45.419,11
1182	0099017			00	0000000	04092025		3.979,00
1183	0001101			00	0000000	04092025		5.210,04
1184	0001101			00	0000000	04092025		16.461,35
1185	0001101			00	0000000	04092025		26.208,38
1186	0008021			00	0000000	04092025		2.283,19
1187	0008021			00	0000000	04092025		1.300,42
1188	0008021			00	0000000	04092025		1.343,38
1189	0008021			00	0000000	11092025		366,00
1190	0099017			00	0000000	04092025		284,00
1191	0099017			00	0000000	04092025		2.858,00
1192	0099017			00	0000000	04092025		324,00
1193	0099017			00	0000000	04092025		537,00
1194	0099017			00	0000000	04092025		569,00
1195	0099017			00	0000000	04092025		673,00
1196	0099017			00	0000000	04092025		330,00
1197	0099017			00	0000000	04092025		449,00
1198	0099017			00	0000000	04092025		786,00
1199	0099017			00	0000000	04092025		339,00
1200	0099017			00	0000000	04092025		1.201,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1201	0099017			00	0000000	04092025		348,00
1202	0099017			00	0000000	04092025		65,00
1203	0099017			00	0000000	04092025		513,00
1204	0099017			00	0000000	04092025		560,00
1205	0099017			00	0000000	04092025		1.808,00
1206	0099017			00	0000000	04092025		437,00
1207	0099017			00	0000000	04092025		331,00
1208	0099017			00	0000000	04092025		376,00
1209	0099017			00	0000000	04092025		281,00
1210	0099017			00	0000000	04092025		81,06
1211	0099017			00	0000000	04092025		103,00
1212	0099017			00	0000000	04092025		76,75
1213	0099017			00	0000000	04092025		123,47
1214	0099017			00	0000000	04092025		82,67
1215	0099017			00	0000000	04092025		15,47
1216	0099017			00	0000000	04092025		372,90
1217	0099017			00	0000000	04092025		8,50
1218	0099017			00	0000000	04092025		39,00
1219	0099017			00	0000000	04092025		29,96
1220	0099017			00	0000000	04092025		21,63
1221	0099017			00	0000000	04092025		2.577,20
1222	0008021			00	0000000	11092025		804,00
1223	0008021			00	0000000	11092025		384,00
1224	0008021			00	0000000	11092025		2.592,01
1225	0008021			00	0000000	11092025		23.219,10
1226	0099017			00	0000000	11092025		58.793,07
1227	0099017			00	0000000	11092025		32.419,07
1228	0008022		2024	00	0000000	11092025		32.161,34
1229	0008021			00	0000000	11092025		1.440,00
1230	0008021			00	0000000	11092025		3.696,20
1231	0008021			00	0000000	11092025		50,36
1232	0008021			00	0000000	11092025		640,76
1233	0008021			00	0000000	11092025		19,91
1234	0008021			00	0000000	12092025		1.451,80
1235	0008021			00	0000000	12092025		770,00
1236	0008021			00	0000000	12092025		977,18
1237	0008021			00	0000000	16092025		366,10
1238	0008021			00	0000000	16092025		375,93
1239	0008021		2024	00	0000000	16092025		2.932,70
1240	0008021			00	0000000	16092025		2.537,60
1241	0008021			00	0000000	16092025		440,78
1242	0008022		2024	00	0000000	16092025		2.233,49
1243	0008022		2024	00	0000000	16092025		2.190,33
1244	0008021			00	0000000	16092025		111,64
1245	0008021			00	0000000	16092025		4.026,00
1246	0008021			00	0000000	16092025		4.026,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1247	0008021			00	0000000	17092025		17.204,11
1248	0008021		2024	00	0000000	17092025		86,31
1249	0008021			00	0000000	18092025		1.545,00
1250	0008023			00	0000000	18092025		2.720,40
1251	0008021			00	0000000	18092025		4.747,14
1252	0008021			00	0000000	19092025		1.388,36
1253	0008021			00	0000000	19092025		30.275,40
1254	0008021			00	0000000	19092025		1.082,87
1255	0008022		2024	00	0000000	19092025		25.373,73
1256	0008022		2024	00	0000000	19092025		62.250,27
1257	0008021			00	0000000	19092025		1.082,87
1258	0008021			00	0000000	23092025		4.598,00
1259	0008021			00	0000000	23092025		2.161,56
1260	0008023			00	0000000	23092025		11.921,15
1261	0008021			00	0000000	25092025		10.415,84
1262	0008021			00	0000000	25092025		2.386,17
1263	0008021			00	0000000	25092025		425,78
1264	0008022		2024	00	0000000	25092025		36.850,00
1265	0099017			00	0000000	25092025		4.891,18
1266	0008021			00	0000000	25092025		5.057,88
1267	0008021			00	0000000	25092025		30.641,99
1268	0008023			00	0000000	25092025		8.127,02
1269	0008021			00	0000000	25092025		264,71
1270	0008022			00	0000000	26092025		127.999,25
1271	0008022			00	0000000	26092025		3.958,74
1272	0008021			00	0000000	26092025		1.102,71
1273	0008021			00	0000000	26092025		1.005,00
1274	0008021			00	0000000	26092025		480,00
1275	0008023			00	0000000	30092025		10.156,26
1276	0008021			00	0000000	30092025		5.141,23
1277	0008021			00	0000000	30092025		5.141,23
1278	0008021			00	0000000	30092025		375,93
1279	0008021			00	0000000	30092025		744,71
1280	0008021			00	0000000	30092025		1.628,27
1281	0008022			00	0000000	30092025		997,16
1282	0008021			00	0000000	30092025		1.808,02
1283	0008021			00	0000000	30092025		1.249,70
1284	0008021			00	0000000	30092025		1.384,08
1285	0008021			00	0000000	30092025		2.059,67
1286	0008021			00	0000000	30092025		111,00
1287	0008021			00	0000000	30092025		333,17
1288	0008021			00	0000000	30092025		327,12
1289	0008021			00	0000000	30092025		48,63
1290	0008021			00	0000000	30092025		191,84
1291	0008021			00	0000000	30092025		302,48
1292	0008021			00	0000000	30092025		3.616,70

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1293	0008021			00	0000000	30092025		701,56
1294	0008021			00	0000000	30092025		1.408,47
1295	0008021			00	0000000	30092025		334,65
1296	0008021			00	0000000	30092025		485,05
1297	0008021			00	0000000	30092025		695,92
1298	0008021		2024	00	0000000	30092025		2.807,38
1299	0008021			00	0000000	30092025		208,75
1300	0008021			00	0000000	30092025		208,75
1301	0008021			00	0000000	30092025		72,70
1302	0008021			00	0000000	30092025		15,66
1303	0008021			00	0000000	30092025		290,25
1304	0008022			00	0000000	30092025		2.361,92
1305	0008021			00	0000000	30092025		21,96
1306	0008021			00	0000000	01102025		11.391,65
1307	0008021			00	0000000	01102025		72,24
1308	0008021			00	0000000	01102025		56,17
1309	0008023			00	0000000	01102025		5.205,95
1310	0008022		2024	00	0000000	01102025		83.380,00
1311	0008021			00	0000000	01102025		37.820,00
1312	0008021		2024	00	0000000	01102025		5.837,70
1313	0008021			00	0000000	01102025		19.520,00
1314	0008023			00	0000000	02102025		6.956,75
1315	0008021			00	0000000	01102025		369,88
1316	0008021			00	0000000	01102025		274,88
1317	0008023			00	0000000	02102025		949,00
1318	0008021			00	0000000	06102025		585,60
1319	0008021			00	0000000	06102025		658,80
1320	0008021			00	0000000	06102025		10.422,63
1321	0008021			00	0000000	06102025		800,00
1322	0008021			00	0000000	06102025		2.041,25
1323	0008021			00	0000000	06102025		604,63
1324	0099017			00	0000000	06102025		283,72
1325	0099017			00	0000000	06102025		1.065,35
1326	0099017			00	0000000	06102025		26.052,04
1327	0008021			00	0000000	06102025		71.577,90
1328	0099017			00	0000000	06102025		1.976,40
1329	0008021			00	0000000	06102025		2.846,04
1330	0008021			00	0000000	06102025		9.669,91
1331	0099017			00	0000000	06102025		82,17
1332	0008021			00	0000000	06102025		283,00
1333	0099017			00	0000000	06102025		338,20
1334	0008021			00	0000000	06102025		935,47
1335	0099017			00	0000000	06102025		47.949,61
1336	0099017			00	0000000	06102025		1.160,98
1337	0099017			00	0000000	06102025		2.052,44
1338	0099017			00	0000000	06102025		480,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO DOCUMENTO
0 1340	0008021			00	0000000	07102025	117,00
1341	0008021			00	0000000	06102025	217.567,86
1342	0008021			00	0000000	14102025	44.791,34
1343	0099017			00	0000000	14102025	1.200,00
1344	0001011			00	0000000	14102025	10.908,59
1345	0001101			00	0000000	14102025	5.175,01
1346	0001101			00	0000000	14102025	18.128,01
1347	0001101			00	0000000	14102025	26.208,38
1348	0008021			00	0000000	14102025	671,89
1349	0008021			00	0000000	14102025	3.954,33
1350	0008021			00	0000000	14102025	3.645,22
1351	0099017			00	0000000	06102025	284,00
1352	0099017			00	0000000	06102025	2.858,00
1353	0099017			00	0000000	06102025	324,00
1354	0099017			00	0000000	06102025	537,00
1355	0099017			00	0000000	06102025	569,00
1356	0099017			00	0000000	06102025	673,00
1357	0099017			00	0000000	06102025	330,00
1358	0099017			00	0000000	06102025	449,00
1359	0099017			00	0000000	06102025	786,00
1360	0099017			00	0000000	06102025	339,00
1361	0099017			00	0000000	06102025	1.201,00
1362	0099017			00	0000000	06102025	348,00
1363	0099017			00	0000000	06102025	65,00
1364	0099017			00	0000000	06102025	513,00
1365	0099017			00	0000000	06102025	560,00
1366	0099017			00	0000000	06102025	1.808,00
1367	0099017			00	0000000	06102025	437,00
1368	0099017			00	0000000	06102025	331,00
1369	0099017			00	0000000	06102025	376,00
1370	0099017			00	0000000	06102025	281,00
1371	0099017			00	0000000	06102025	81,06
1372	0099017			00	0000000	06102025	103,00
1373	0099017			00	0000000	06102025	76,75
1374	0099017			00	0000000	06102025	123,43
1375	0099017			00	0000000	06102025	82,67
1376	0099017			00	0000000	06102025	15,47
1377	0099017			00	0000000	06102025	390,73
1378	0099017			00	0000000	06102025	8,50
1379	0099017			00	0000000	06102025	39,00
1380	0099017			00	0000000	06102025	29,96
1381	0099017			00	0000000	06102025	21,63
1382	0008021			00	0000000	09102025	2.879,20
1383	0008021			00	0000000	12112025	2.323,29
1384	0008021		2024	00	0000000	10102025	2.807,38
1385	0008021			00	0000000	10102025	1.293,20

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1386	0008021			00	0000000	13102025		4.026,00
1387	0008021		2024	00	0000000	13102025		2.807,38
1388	0008021			00	0000000	13102025		1.295,64
1389	0008021			00	0000000	13102025		280,00
1390	0008021			00	0000000	13102025		210,00
1391	0008021			00	0000000	15102025		50.264,00
1392	0008021			00	0000000	15102025		1.189,50
1393	0008021			00	0000000	23102025		114,08
1394	0008021			00	0000000	23102025		11,80
1395	0008021			00	0000000	23102025		108,34
1396	0008021			00	0000000	23102025		190,00
1397	0008021			00	0000000	29102025		9,00
1398	0008021			00	0000000	29102025		247,43
1399	0008021			00	0000000	29102025		138,08
1400	0008021			00	0000000	29102025		166,00
1401	0008021			00	0000000	15102025		770,00
1402	0008021			00	0000000	15102025		3.473,31
1403	0008021			00	0000000	15102025		249,73
1404	0008021			00	0000000	15102025		111,64
1405	0008021			00	0000000	15102025		208,75
1406	0008021			00	0000000	15102025		49,72
1407	0008021			00	0000000	15102025		628,48
1408	0008021			00	0000000	15102025		19,91
1409	0099017		2024	00	0000000	15102025		3.842,00
1410	0008022		2024	00	0000000	15102025		9.930,37
1411	0099017		2024	00	0000000	15102025		3.754,00
1412	0008023			00	0000000	17102025		970,33
1413	0008021			00	0000000	17102025		970,33
1414	0008022		2024	00	0000000	17102025		41.726,50
1415	0008022			00	0000000	17102025		39.534,90
1416	0008021			00	0000000	17102025		2.795,06
1417	0008021			00	0000000	17102025		2.795,06
1418	0008021			00	0000000	17102025		1.530,48
1419	0008021			00	0000000	17102025		766,25
1420	0008021			00	0000000	17102025		1.826,08
1421	0008021			00	0000000	17102025		691,70
1422	0008022			00	0000000	17102025		302,69
1423	0008022			00	0000000	17102025		244,45
1424	0008021			00	0000000	21102025		1.280,96
1425	0008021			00	0000000	21102025		313,32
1426	0008021			00	0000000	17102025		2.152,69
1427	0008022			00	0000000	17102025		2.200,00
1428	0008022		2024	00	0000000	17102025		96.250,00
1429	0099017			00	0000000	17102025		54.725,11
1430	0008022		2024	00	0000000	20102025		6.528,94
1431	0008022			00	0000000	20102025		1.305,79

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1432	0001011		2024	00	0000000	20102025		2.927,26
1433	0001011			00	0000000	20102025		3.924,26
1435	0008021			00	0000000	21102025		358,07
1436	0008021			00	0000000	21102025		514,18
1437	0008023			00	0000000	22102025		7.512,24
1438	0008021			00	0000000	24102025		5.057,88
1439	0008021			00	0000000	24102025		51,80
1440	0008021			00	0000000	24102025		2.408,01
1441	0008023			00	0000000	24102025		8.036,11
1442	0008021		2024	00	0000000	24102025		2.096,64
1443	0008022		2024	00	0000000	24102025		1.421,92
1444	0008022		2024	00	0000000	24102025		558,08
1445	0008021			00	0000000	24102025		2.970,00
1446	0008021			00	0000000	24102025		1.300,00
1447	0008023			00	0000000	27102025		41.850,72
1448	0008022		2024	00	0000000	27102025		6.580,40
1449	0008022		2024	00	0000000	27102025		442,38
1450	0008021			00	0000000	29102025		1.363,32
1451	0008021			00	0000000	29102025		553,35
1452	0008021			00	0000000	29102025		98,00
1453	0008021			00	0000000	29102025		191,21
1454	0008021			00	0000000	28102025		544,56
1455	0008021			00	0000000	28102025		782,66
1456	0008022		2024	00	0000000	28102025		1.539,66
1457	0008023			00	0000000	30102025		14.811,14
1458	0008021			00	0000000	29102025		13.344,36
1459	0008021			00	0000000	29102025		4.000,69
1460	0008021			00	0000000	29102025		1.388,36
1461	0008021			00	0000000	29102025		362,55
1462	0008021			00	0000000	29102025		199,14
1463	0008021			00	0000000	29102025		2.508,06
1464	0008021			00	0000000	29102025		152,00
1465	0008022			00	0000000	29102025		400,00
1466	0008021			00	0000000	29102025		1.317,74
1467	0008022			00	0000000	29102025		310,55
1468	0008021			00	0000000	29102025		120.000,00
1469	0008021			00	0000000	29102025		37.407,81
1470	0008021			00	0000000	30102025		240,58
1471	0008021			00	0000000	04112025		15,66
1472	0008021			00	0000000	04112025		72,70
1473	0001101			00	0000000	04112025		700,00
1474	0008021			00	0000000	04112025		1.500,00
1475	0008021			00	0000000	04112025		5.300,00
1476	0008022		2024	00	0000000	04112025		17.924,42
1477	0008022		2024	00	0000000	04112025		20.286,29
1478	0008023			00	0000000	04112025		7.016,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO DOCUMENTO
0 1479	0008023			00	0000000	04112025	5.322,59
1480	0099017			00	0000000	04112025	283,72
1481	0099017			00	0000000	04112025	1.133,12
1482	0099017			00	0000000	04112025	28.196,49
1483	0008021			00	0000000	04112025	76.216,38
1484	0099017			00	0000000	04112025	2.211,23
1485	0008021			00	0000000	04112025	3.184,20
1486	0008021			00	0000000	04112025	10.122,70
1487	0099017			00	0000000	04112025	87,38
1488	0008021			00	0000000	04112025	300,95
1489	0099017			00	0000000	04112025	322,70
1490	0008021			00	0000000	04112025	892,61
1491	0099017			00	0000000	04112025	60.345,54
1492	0099017			00	0000000	04112025	1.320,73
1493	0099017			00	0000000	04112025	2.140,11
1494	0099017			00	0000000	04112025	1.520,78
1495	0008021			00	0000000	04112025	208,75
1496	0008021			00	0000000	04112025	650,00
1497	0008022			00	0000000	04112025	8.789,08
1498	0008022			00	0000000	04112025	5.496,52
1499	0008021			00	0000000	04112025	1.340,00
1500	0008021			00	0000000	04112025	640,00
1501	0008021			00	0000000	10112025	719,80
1502	0008021			00	0000000	04112025	4.902,84
1503	0008021			00	0000000	04112025	1.294,00
1504	0008021			00	0000000	10112025	1.439,60
1505	0008021			00	0000000	10112025	122,00
1506	0008021			00	0000000	10112025	2.250,00
1507	0008021			00	0000000	10112025	7.700,82
1508	0008021			00	0000000	10112025	8.059,00
1509	0008022		2024	00	0000000	10112025	4.170,98
1510	0008022			00	0000000	10112025	5.846,83
1511	0008021			00	0000000	10112025	4.916,60
1512	0008021		2024	00	0000000	10112025	1.528,80
1513	0008021			00	0000000	10112025	415,78
1514	0008021			00	0000000	10112025	457,78
1515	0099017			00	0000000	10112025	2.071,68
1516	0099017			00	0000000	10112025	284,00
1517	0099017			00	0000000	10112025	2.858,00
1518	0099017			00	0000000	10112025	324,00
1519	0099017			00	0000000	10112025	537,00
1520	0099017			00	0000000	10112025	569,00
1521	0099017			00	0000000	10112025	330,00
1522	0099017			00	0000000	10112025	449,00
1523	0008022			00	0000000	10112025	5.252,59
1524	0099017			00	0000000	10112025	786,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1525	0099017			00	0000000	10112025		339,00
1526	0099017			00	0000000	10112025		1.201,00
1527	0099017			00	0000000	10112025		348,00
1528	0099017			00	0000000	10112025		65,00
1529	0099017			00	0000000	10112025		513,00
1530	0099017			00	0000000	10112025		560,00
1531	0099017			00	0000000	10112025		1.808,00
1532	0099017			00	0000000	10112025		812,00
1533	0099017			00	0000000	10112025		331,00
1534	0008022			00	0000000	10112025		11.440,00
1535	0099017			00	0000000	10112025		376,00
1536	0099017			00	0000000	10112025		281,00
1537	0008021			00	0000000	10112025		1.466,25
1538	0008021			00	0000000	10112025		972,82
1539	0099017			00	0000000	10112025		81,06
1540	0099017			00	0000000	10112025		103,00
1541	0099017			00	0000000	10112025		76,75
1542	0099017			00	0000000	10112025		1.234,30
1543	0099017			00	0000000	10112025		82,67
1544	0099017			00	0000000	10112025		15,47
1545	0099017			00	0000000	10112025		390,73
1546	0099017			00	0000000	10112025		8,50
1547	0099017			00	0000000	10112025		39,00
1548	0099017			00	0000000	10112025		29,96
1549	0099017			00	0000000	10112025		21,63
1550	0008021		2024	00	0000000	11112025		17.192,75
1551	0008021			00	0000000	11112025		10.728,72
1552	0008021			00	0000000	10112025		3.530,41
1553	0008021			00	0000000	10112025		208,75
1554	0008021			00	0000000	11112025		425,78
1555	0008021			00	0000000	11112025		979,78
1556	0008022		2024	00	0000000	11112025		88.990,00
1557	0008022		2024	00	0000000	11112025		47.432,00
1558	0008022		2024	00	0000000	11112025		24.926,00
1559	0008022			00	0000000	11112025		1.598,20
1560	0008021			00	0000000	11112025		671,00
1561	0008021			00	0000000	11112025		131,46
1562	0008021			00	0000000	11112025		732,00
1563	0008022		2024	00	0000000	11112025		638,00
1564	0008021			00	0000000	11112025		1.089,00
1565	0008021			00	0000000	05022026		7.099,56
1566	0008021			00	0000000	13112025		2.682,08
1567	0008021			00	0000000	17112025		608,33
1568	0008021			00	0000000	17112025		1.082,87
1569	0008021			00	0000000	17112025		770,00
1570	0008021			00	0000000	18112025		174,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1571	0008021			00	0000000	17112025		258,75
1572	0008021			00	0000000	17112025		1.947,44
1573	0008021			00	0000000	17112025		346,94
1574	0008021			00	0000000	17112025		1.414,17
1575	0008021			00	0000000	17112025		665,48
1576	0008023			00	0000000	17112025		3.133,60
1577	0008021			00	0000000	17112025		1.251,54
1578	0008021			00	0000000	17112025		2.679,60
1579	0008021			00	0000000	17112025		440,22
1580	0008021			00	0000000	17112025		731,72
1581	0008021			00	0000000	17112025		224,82
1582	0008022			00	0000000	17112025		2.608,84
1583	0008022			00	0000000	17112025		3.860,66
1584	0008021			00	0000000	17112025		1.224,79
1585	0008022			00	0000000	17112025		2.371,41
1586	0008021			00	0000000	17112025		215,94
1587	0008021			00	0000000	17112025		1.366,54
1588	0008021			00	0000000	17112025		259,42
1589	0008021			00	0000000	17112025		124,55
1590	0008022			00	0000000	17112025		199,38
1591	0008022			00	0000000	17112025		3.027,86
1592	0008021			00	0000000	17112025		200,00
1593	0008021			00	0000000	17112025		688,20
1594	0008021			00	0000000	17112025		2.072,83
1595	0008021			00	0000000	17112025		1.891,43
1596	0008021			00	0000000	27112025		48,82
1597	0008021			00	0000000	27112025		39,98
1598	0008021			00	0000000	27112025		220,00
1599	0008021			00	0000000	27112025		200,00
1600	0008021			00	0000000	27112025		181,00
1601	0008021			00	0000000	27112025		101,50
1602	0008021			00	0000000	19112025		50,36
1603	0008021			00	0000000	19112025		897,19
1604	0008021			00	0000000	19112025		19,91
1605	0008021			00	0000000	19112025		208,75
1606	0008021		2024	00	0000000	19112025		1.300,00
1607	0008021			00	0000000	19112025		1.872,25
1608	0008021			00	0000000	19112025		254.203,11
1609	0001101			00	0000000	19112025		60.516,72
1610	0001101			00	0000000	19112025		42.421,20
1611	0001101			00	0000000	21112025		4.189,62
1612	0008021			00	0000000	20112025		4.026,00
1613	0008021			00	0000000	19112025		4.514,00
1614	0008022			00	0000000	19112025		1.106,54
1615	0008022			00	0000000	19112025		3.230,44
1616	0008021			00	0000000	19112025		4.622,58

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1617	0099017			00	0000000	21112025		4.501,00
1618	0001011			00	0000000	21112025		10.908,59
1619	0001101			00	0000000	21112025		5.060,52
1620	0001101			00	0000000	21112025		18.128,01
1621	0001101			00	0000000	21112025		26.208,38
1622	0008021			00	0000000	21112025		1.272,20
1623	0008021			00	0000000	21112025		4.535,25
1624	0008021			00	0000000	21112025		1.205,03
1625	0001101			00	0000000	21112025		19.020,94
1626	0001101			00	0000000	21112025		10.532,96
1627	0001101			00	0000000	21112025		41.472,07
1628	0001101			00	0000000	21112025		12.775,08
1629	0008021		2024	00	0000000	20112025		3.904,00
1630	0008021		2024	00	0000000	20112025		5.614,76
1631	0008021			00	0000000	20112025		2.586,40
1632	0008021			00	0000000	23122025		679,69
1633	0008023			00	0000000	25112025		6.134,20
1634	0008021			00	0000000	26112025		1.165,50
1635	0008021			00	0000000	27112025		6.683,16
1636	0008021			00	0000000	27112025		2.390,00
1637	0008021			00	0000000	28112025		2.581,00
1638	0008021			00	0000000	28112025		886,00
1639	0008021			00	0000000	27112025		75.396,00
1640	0099017			00	0000000	27112025		86.259,66
1641	0099017		2024	00	0000000	27112025		9.537,84
1642	0008021		2024	00	0000000	27112025		3.391,69
1643	0008021			00	0000000	27112025		481,45
1644	0008022		2024	00	0000000	27112025		37.620,00
1645	0008022		2024	00	0000000	27112025		9.460,00
1646	0008022		2024	00	0000000	27112025		5.137,34
1647	0008022		2024	00	0000000	27112025		32.935,56
1648	0008022		2024	00	0000000	27112025		4.745,44
1649	0008022		2024	00	0000000	27112025		271,72
1650	0008022		2024	00	0000000	27112025		1.703,20
1651	0008021		2024	00	0000000	01122025		5.749,54
1652	0008021		2024	00	0000000	01122025		1.204,75
1653	0008021			00	0000000	01122025		1.136,28
1654	0008021			00	0000000	02122025		6.665,13
1655	0008023			00	0000000	01122025		578,45
1656	0008023			00	0000000	01122025		11,60
1657	0008021			00	0000000	01122025		14,15
1658	0008021		2024	00	0000000	01122025		4.135,32
1659	0008022			00	0000000	01122025		7.021,97
1660	0008021			00	0000000	01122025		190,48
1661	0008023		2024	00	0000000	01122025		140,17
1662	0008023		2024	00	0000000	01122025		555,45

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO DOCUMENTO
0 1664	0099017			00	0000000	02122025	2.682,08
1665	0008022			00	0000000	01122025	414,21
1666	0008021			00	0000000	01122025	1.420,90
1667	0008022			00	0000000	01122025	28.135,80
1668	0008021		2024	00	0000000	01122025	299,45
1669	0008021		2024	00	0000000	01122025	264,35
1670	0099017			00	0000000	02122025	283,72
1671	0099017			00	0000000	02122025	1.108,37
1672	0099017			00	0000000	02122025	27.518,38
1673	0008021			00	0000000	02122025	74.492,57
1674	0099017			00	0000000	02122025	2.120,56
1675	0008021			00	0000000	02122025	3.055,98
1676	0008021			00	0000000	02122025	9.975,48
1677	0099017			00	0000000	02122025	85,35
1678	0008021			00	0000000	02122025	294,41
1679	0099017			00	0000000	02122025	338,20
1680	0008021			00	0000000	02122025	935,47
1681	0099017			00	0000000	02122025	1.080,00
1682	0099017			00	0000000	02122025	2.244,09
1683	0099017			00	0000000	02122025	1.059,71
1684	0099017			00	0000000	02122025	98.053,41
1685	0008022		2024	00	0000000	02122025	18.036,50
1686	0008023			00	0000000	04122025	9.688,75
1687	0008021			00	0000000	04122025	22.877,85
1688	0008021			00	0000000	04122025	6.927,23
1689	0008022			00	0000000	04122025	9.957,87
1690	0008021			00	0000000	04122025	226,18
1691	0008021			00	0000000	04122025	529,30
1692	0008021			00	0000000	04122025	1.776,55
1693	0008021			00	0000000	04122025	101,93
1694	0008021			00	0000000	04122025	225,70
1695	0008021			00	0000000	05122025	439,20
1696	0099017			00	0000000	05122025	346,94
1697	0008022			00	0000000	05122025	11.030,01
1698	0008021			00	0000000	05122025	5.802,15
1699	0008022		2024	00	0000000	05122025	1.760,00
1700	0008021			00	0000000	05122025	2.640,00
1701	0008021			00	0000000	09122025	6.665,12
1702	0008022			00	0000000	05122025	10.748,05
1703	0008022		2024	00	0000000	09122025	15.406,88
1704	0099017			00	0000000	09122025	2.071,68
1705	0008021			00	0000000	09122025	4.029,06
1706	0008021			00	0000000	09122025	4.915,46
1707	0008021			00	0000000	06022026	60,00
1708	0008021			00	0000000	06022026	282,00
1709	0008021			00	0000000	06022026	234,97

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1710	0008021			00	0000000	06022026		111,90
1711	0008021			00	0000000	06022026		95,00
1712	0008021			00	0000000	06022026		724,96
1713	0008021			00	0000000	06022026		3,50
1714	0008021			00	0000000	06022026		451,43
1715	0008021			00	0000000	06022026		161,19
1716	0008021			00	0000000	15122025		3.751,00
1717	0008021			00	0000000	15122025		503,74
1718	0099017			00	0000000	09122025		2.795,06
1719	0008021			00	0000000	10122025		4.026,00
1720	0008021			00	0000000	10122025		68,75
1721	0008021			00	0000000	10122025		4.355,00
1722	0008021			00	0000000	10122025		4.160,00
1723	0008022		2024	00	0000000	10122025		2.903,96
1724	0008022		2024	00	0000000	10122025		487,73
1725	0008022		2024	00	0000000	10122025		897,57
1726	0008022		2024	00	0000000	10122025		150,75
1727	0008022		2024	00	0000000	10122025		897,57
1728	0008022		2024	00	0000000	10122025		150,75
1729	0008021			00	0000000	12122025		1.960,63
1730	0008021			00	0000000	12122025		4.282,20
1731	0099017			00	0000000	12122025		284,00
1732	0099017			00	0000000	12122025		2.579,00
1733	0099017			00	0000000	12122025		324,00
1734	0099017			00	0000000	12122025		537,00
1735	0099017			00	0000000	12122025		569,00
1736	0099017			00	0000000	12122025		330,00
1737	0099017			00	0000000	12122025		449,00
1738	0099017			00	0000000	12122025		786,00
1739	0099017			00	0000000	12122025		339,00
1740	0099017			00	0000000	12122025		543,00
1741	0099017			00	0000000	12122025		348,00
1742	0099017			00	0000000	12122025		65,00
1743	0099017			00	0000000	12122025		513,00
1744	0099017			00	0000000	12122025		560,00
1745	0099017			00	0000000	12122025		1.808,00
1746	0099017			00	0000000	12122025		747,00
1747	0099017			00	0000000	12122025		331,00
1748	0099017			00	0000000	12122025		376,00
1749	0099017			00	0000000	12122025		281,00
1750	0099017			00	0000000	12122025		81,06
1751	0099017			00	0000000	12122025		103,00
1752	0099017			00	0000000	12122025		76,75
1753	0008021			00	0000000	12122025		12.492,19
1754	0008021			00	0000000	12122025		2.624,00
1755	0099017			00	0000000	12122025		115,62

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1756	0099017			00	0000000	12122025		82,67
1757	0099017			00	0000000	12122025		15,47
1758	0099017			00	0000000	12122025		390,73
1759	0099017			00	0000000	12122025		8,50
1760	0099017			00	0000000	12122025		39,00
1761	0099017			00	0000000	12122025		14,98
1762	0099017			00	0000000	12122025		21,63
1763	0008021		2024	00	0000000	12122025		8.754,72
1764	0008022		2024	00	0000000	12122025		1.308,96
1765	0008022		2024	00	0000000	12122025		219,84
1766	0008021			00	0000000	12122025		4.025,00
1767	0008021			00	0000000	12122025		814,12
1768	0008021			00	0000000	12122025		1.268,84
1769	0008021			00	0000000	12122025		199,99
1770	0008021			00	0000000	12122025		1.921,21
1771	0008021			00	0000000	12122025		1.674,77
1772	0008021			00	0000000	12122025		163,02
1773	0008021			00	0000000	12122025		1.189,50
1774	0008021			00	0000000	12122025		72,86
1775	0008021			00	0000000	15122025		789,94
1776	0008021			00	0000000	15122025		3.336,44
1777	0008021			00	0000000	15122025		730,11
1778	0008021			00	0000000	15122025		3.827,91
1779	0008021			00	0000000	15122025		63,22
1780	0008021			00	0000000	15122025		207,19
1781	0008021			00	0000000	15122025		208,38
1782	0008021			00	0000000	15122025		2.592,78
1783	0008021			00	0000000	15122025		520,00
1784	0008022			00	0000000	15122025		670,30
1785	0008022			00	0000000	15122025		402,18
1786	0008022		2024	00	0000000	15122025		4.943,19
1787	0008021			00	0000000	15122025		113,56
1788	0008022			00	0000000	15122025		712,40
1789	0008021			00	0000000	15122025		164,81
1790	0008022			00	0000000	15122025		2.091,46
1791	0008021			00	0000000	15122025		885,12
1792	0008021			00	0000000	15122025		175,04
1793	0008021			00	0000000	15122025		222,48
1794	0008021			00	0000000	15122025		480,00
1795	0008021			00	0000000	15122025		4.238,55
1796	0008021			00	0000000	15122025		275,46
1797	0008022			00	0000000	15122025		488,00
1798	0008023			00	0000000	15122025		2.491,90
1799	0008021			00	0000000	15122025		5.397,88
1800	0008021			00	0000000	15122025		97.510,00
1801	0008021			00	0000000	15122025		249.238,00

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1802	0008021			00	0000000	15122025		3.000,00
1803	0008021			00	0000000	15122025		9.419,82
1804	0008021		2024	00	0000000	15122025		2.807,38
1805	0008021			00	0000000	15122025		1.293,20
1806	0001101			00	0000000	17122025		842,00
1807	0008021			00	0000000	17122025		804,00
1808	0008021			00	0000000	17122025		384,00
1809	0008021			00	0000000	17122025		50,97
1810	0008021			00	0000000	17122025		1.047,49
1811	0008021			00	0000000	17122025		19,91
1812	0008021			00	0000000	17122025		72,86
1813	0008021			00	0000000	17122025		338,21
1814	0008021			00	0000000	17122025		192,92
1815	0008022		2024	00	0000000	17122025		5.000,00
1816	0008022		2024	00	0000000	17122025		15.379,70
1817	0008021			00	0000000	17122025		340,56
1818	0008022			00	0000000	17122025		875,70
1819	0008022		2024	00	0000000	17122025		2.585,00
1820	0008022		2024	00	0000000	17122025		2.585,00
1821	0008022		2024	00	0000000	17122025		5.390,00
1822	0008022		2024	00	0000000	17122025		4.609,00
1823	0008022		2024	00	0000000	17122025		3.289,00
1824	0008021			00	0000000	18122025		240.381,21
1825	0001101			00	0000000	18122025		38.893,84
1826	0001101			00	0000000	18122025		11.106,16
1827	0001101			00	0000000	18122025		1.846,27
1828	0001101			00	0000000	18122025		11.057,23
1829	0001011			00	0000000	18122025		10.908,59
1830	0008021			00	0000000	18122025		1.760,00
1831	0001101		2024	00	0000000	18122025		27.289,10
1832	0001101			00	0000000	18122025		4.200,19
1833	0001101			00	0000000	18122025		1.697,45
1834	0001101			00	0000000	18122025		5.012,06
1835	0001101			00	0000000	18122025		17.878,01
1836	0001101			00	0000000	18122025		26.208,38
1837	0008021			00	0000000	18122025		2.509,69
1838	0008021			00	0000000	18122025		6.307,59
1839	0008021			00	0000000	18122025		5.242,56
1840	0001011			00	0000000	18122025		867,20
1841	0008022			00	0000000	18122025		515,97
1842	0008022		2024	00	0000000	19122025		59.540,46
1843	0008022		2024	00	0000000	19122025		15.219,60
1844	0008021			00	0000000	30122025		847,60
1845	0008021			00	0000000	30122025		96,31
1846	0008021			00	0000000	30122025		1.047,60
1847	0008021			00	0000000	30122025		109,95

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO DOCUMENTO
0 1848	0008023			00	0000000	19122025	80.304,54
1849	0008021			00	0000000	19122025	2.551,57
1850	0008021			00	0000000	06022026	32,00
1851	0008021			00	0000000	06022026	109,00
1852	0008021			00	0000000	06022026	245,26
1853	0008021			00	0000000	06022026	372,85
1854	0008021			00	0000000	19122025	630,00
1855	0008021		2024	00	0000000	19122025	1.537,08
1856	0008021			00	0000000	19122025	114,15
1857	0008021			00	0000000	19122025	95,98
1858	0008021			00	0000000	19122025	412,50
1859	0008021			00	0000000	19122025	131,68
1860	0008023			00	0000000	19122025	7.715,52
1861	0008021			00	0000000	19122025	33,15
1862	0008021			00	0000000	19122025	70,00
1863	0008021			00	0000000	19122025	150,00
1864	0008021			00	0000000	19122025	770,00
1865	0008021			00	0000000	23122025	425,78
1866	0008021			00	0000000	23122025	162,28
1867	0008022		2024	00	0000000	23122025	3.540,66
1868	0008022		2024	00	0000000	23122025	594,66
1869	0008023			00	0000000	23122025	200,00
1870	0008021		2024	00	0000000	23122025	239,99
1871	0008021			00	0000000	23122025	161,28
1872	0008022		2024	00	0000000	23122025	31.350,00
1873	0008022		2024	00	0000000	23122025	44.246,72
1874	0008021			00	0000000	23122025	30.275,40
1875	0008022			00	0000000	23122025	11.929,03
1876	0008021			00	0000000	23122025	22.936,00
1877	0008021			00	0000000	23122025	4.915,46
1878	0099017			00	0000000	23122025	283,70
1879	0099017			00	0000000	23122025	1.224,19
1880	0099017			00	0000000	23122025	30.692,92
1881	0008021			00	0000000	23122025	71.212,79
1882	0001101			00	0000000	23122025	405,53
1883	0001101			00	0000000	23122025	1.003,42
1884	0001101		2024	00	0000000	23122025	6.519,40
1885	0008022			00	0000000	23122025	123,26
1886	0001101			00	0000000	23122025	2.641,55
1887	0001101			00	0000000	23122025	441,07
1888	0099017			00	0000000	23122025	1.850,70
1889	0008021			00	0000000	23122025	2.665,02
1890	0008021			00	0000000	23122025	9.930,00
1891	0099017			00	0000000	23122025	94,39
1892	0008021			00	0000000	23122025	325,04
1893	0099017			00	0000000	23122025	330,15

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1894	0008021			00	0000000	23122025		913,20
1895	0099017			00	0000000	23122025		81.326,60
1896	0099017			00	0000000	23122025		2.008,67
1897	0099017		2024	00	0000000	23122025		44.227,96
1898	0099017			00	0000000	23122025		974,03
1899	0099017			00	0000000	23122025		3.929,16
1900	0008023			00	0000000	23122025		11.731,68
1901	0008021			00	0000000	30122025		2.159,78
1902	0008021			00	0000000	30122025		2.879,20
1903	0099017			00	0000000	23122025		2.592,78
1904	0099017			00	0000000	23122025		520,00
1905	0008022		2024	00	0000000	23122025		2.276,01
1906	0008021			00	0000000	23122025		82.596,00
1907	0008023			00	0000000	30122025		639,10
1908	0008021			00	0000000	31122025		427.467,31
1909	0008021			00	0000000	12012026		47.571,23
1910	0001101			00	0000000	12012026		33.870,34
1911	0001101			00	0000000	12012026		1.798,23
1912	0001101			00	0000000	12012026		4.960,00
1913	0001011			00	0000000	12012026		32.725,77
1914	0099017			00	0000000	12012026		395,49
1915	0008021			00	0000000	12012026		2.154,07
1916	0099017			00	0000000	12012026		157,26
1917	0001101			00	0000000	19012026		12.391,09
1918	0001101			00	0000000	12012026		795,75
1919	0001101			00	0000000	12012026		2.328,00
1920	0001101			00	0000000	12012026		4.992,68
1921	0001101			00	0000000	12012026		34.339,36
1922	0001101			00	0000000	12012026		26.208,38
1923	0008021			00	0000000	12012026		1.713,01
1924	0008021			00	0000000	12012026		4.399,41
1925	0008021			00	0000000	12012026		2.137,72
1926	0001011			00	0000000	12012026		662,40
1927	0008021			00	0000000	19012026		6.372,00
1928	0008021			00	0000000	19012026		2.240,14
1929	0008021			00	0000000	19012026		650,00
1930	0008021			00	0000000	19012026		1.869,00
1931	0099017			00	0000000	20012026		46.964,09
1932	0008021			00	0000000	05022026		121.213,65
1933	0008021			00	0000000	05022026		25.922,00
1934	0008021			00	0000000	05022026		1.058,48
1935	0008021			00	0000000	05022026		12.890,63
1936	0008021			00	0000000	05022026		33.977,84
1937	0008021			00	0000000	05022026		48.561,30
1938	0008021			00	0000000	05022026		10.636,58
1939	0008021			00	0000000	05022026		788,19

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1940	0008021			00	0000000	05022026		4.242,80
1941	0008021			00	0000000	05022026		77.574,18
1942	0008021			00	0000000	09022026		9,29
1943	0008021		2024	00	0000000	11022026		8.682,00
1944	0008021			00	0000000	11022026		17.809,00
1945	0008021			00	0000000	27022026		4.839,55
1946	0008021			00	0000000	27022026		10,00
1947	0008021			00	0000000	27022026		7.706,98
1948	0008021			00	0000000	27022026		20,00
1949	0008021			00	0000000	27022026		4.777,36
1950	0008021			00	0000000	27022026		51.829,88
1951	0008021			00	0000000	27022026		20,00
1952	0008021			00	0000000	27022026		20,00
1953	0008021			00	0000000	27022026		10.918,33
1954	0008021			00	0000000	27022026		12.241,38
1955	0008021			00	0000000	27022026		10,00
1956	0008021			00	0000000	04032026		16.065,84
1957	0008021			00	0000000	04032026		823,63
1958	0008021			00	0000000	04032026		2.368,52
1959	0008021			00	0000000	04032026		10,00
1960	0008022			00	0000000	04032026		12.111,60
1961	0008021			00	0000000	04032026		823,63
1962	0008021			00	0000000	04032026		2.360,25
1963	0008021			00	0000000	04032026		10,00
1964	0008022			00	0000000	04032026		4.704,17
1965	0008021			00	0000000	04032026		479,60
1966	0008021			00	0000000	04032026		207,19
1967	0008021			00	0000000	04032026		973,36
1968	0008021			00	0000000	04032026		1.273,79
1969	0008021			00	0000000	04032026		10,00
1970	0008022			00	0000000	04032026		6.007,21
1971	0008021			00	0000000	04032026		1.317,08
1972	0008021			00	0000000	04032026		1.429,12
1973	0008021			00	0000000	04032026		230,00
1974	0008021			00	0000000	04032026		20,00
1975	0008021			00	0000000	12032026		208,75
1976	0008021			00	0000000	12032026		2.842,00
1977	0008023			00	0000000	10042026		6.394,13
1978	0008023			00	0000000	10042026		19.081,06
1979	0008023			00	0000000	10042026		46.801,81
1980	0008023			00	0000000	10042026		51.756,91
1981	0008023			00	0000000	10042026		46.580,58
1982	0008023			00	0000000	10042026		375.726,75
1983	0008023			00	0000000	10042026		39.873,60
1984	0008023			00	0000000	10042026		98.899,77
1985	0008023			00	0000000	10042026		6.507,36

- ESERCIZIO 2025 CONTO CONSUNTIVO - LISTA MANDATI AL 31/12/2025
- ENTE 0662926 ATERP UNICA CALABRIA FILIALE 00090 DIREZIONE GENERALE

- DOCUMENTO	CAPITOLO	ARTICOLO	RESIDUO	VOCE	COD.MECCAN.	DATA PAGAMENTO	IMPORTO	DOCUMENTO
0 1986	0008023			00	0000000	10042026		1.213,65
1987	0008023			00	0000000	10042026		9.500,40
1988	0008023			00	0000000	10042026		29.849,77
1989	0008023			00	0000000	10042026		29.617,92
1990	0008023			00	0000000	10042026		15.900,29
1991	0099017			00	0000000	10042026		8.100.000,00
1992	0099017			00	0000000	10042026		5.762.141,73
1993	0008021			00	0000000	10042026		26.799,69
1994	0008021			00	0000000	10042026		1.398,74
1995	0008021			00	0000000	10042026		4.213,00
1996	0008023			00	0000000	10042026		3.414,52
1997	0008023			00	0000000	10042026		5.106,11
1998	0008023			00	0000000	10042026		7.305,37
1999	0008023			00	0000000	10042026		14.873,76
2000	0008023			00	0000000	10042026		813,40
2001	0008023			00	0000000	10042026		1.286,00
2002	0008023			00	0000000	10042026		1.807,60
2003	0008023			00	0000000	10042026		1.280,80
2004	0008023			00	0000000	10042026		35.258,12
2005	0008022			00	0000000	10042026		13.413,84
2006	0008022		2024	00	0000000	13042026		123.744,71
2007	0008022		2024	00	0000000	13042026		163.715,55

-
-
-
-
-
-
-
-

T O T A L E U S C I T E 30.141.123,82

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2025

Relazione

del

COMMISSARIO STRAORDINARIO

Avv. Grazia Maria Carmela Iannini

La relazione al Bilancio Consuntivo per l'esercizio finanziario dell'anno 2025 viene introdotto da alcuni elementi fondamentali di riferimento che ne hanno caratterizzato fortemente il quadro generale, nazionale ed europeo, che deve essere fortemente tenuto in considerazione rispetto alle ricadute sulla nostra regione nella fase di implementazione e realizzazione concreta.

La Legge di Bilancio 2025 aveva già introdotto i contenuti ed il quadro generale riguardante la realizzazione del" Piano Casa Italia" che avrebbero, successivamente, trovato allocazione nel D.L. n. 66/2026 per come poi convertito con la legge di conversione n.116/2026, con l'obiettivo di affrontare il disagio abitativo, razionalizzare l'offerta abitativa disponibile, valorizzare il patrimonio immobiliare esistente e prevedere azioni di contenimento del consumo, introdurre modelli innovativi di edilizia residenziale pubblica, estensione dei benefici ed accesso per nuove fasce di popolazione; una azione organica e "sistemica" con il coinvolgimento degli enti territoriali e degli attori sociali in tutto il Paese con un impegno economico di oltre 560 milioni di euro fino a tutto il 2030.

Le norme ed i finanziamenti successivi che hanno trovato allocazione nella definitiva legge n. 116/2026 confermano l'imponenza di un disegno

complessivo senza precedenti che può fornire una concreta e lungimirante linea di sviluppo nei prossimi anni.

Il recupero del patrimonio di edilizia residenziale pubblica, in tutte le regioni del Paese, impegnerà risorse per oltre 900 milioni di euro restituendo l'utilizzazione di oltre 60mila alloggi oggi non disponibili; una profonda e funzionale revisione del *social housing* consentirà un allargamento ulteriore della platea di beneficiari, con canoni calmierati e con il concorso non prevalente del privato e programmi integrati privati con garanzie pubbliche sugli investimenti.

I soggetti principali destinatari degli interventi sono gli studenti fuori sede, personale scolastico, sanitario, delle Forze dell'Ordine, Vigili del Fuoco, Forze Armate, nuove norme per la cessione degli alloggi.

La dotazione finanziaria della Legge n.116/2026 è rilevante ed aumenta in termini forti i primi stanziamenti; l'impegno economico e finanziario, con l'approvazione della legge n.116/2026, in tutte le sue varie articolazioni e con una scansione temporale fino al 2034, supera abbondantemente 1,5 miliardi di euro e consente una pianificazione di largo respiro in grado, finalmente, di aggredire il fabbisogno abitativo tanto diffuso nel Paese nel mentre, è bene sottolinearlo, l'impegno del Governo è stato anche, opportunamente,

indirizzato, al rafforzamento di quelle norme protese al perseguimento delle occupazioni abusive mediante procedure snelle, efficaci, immediate ed in grado si scoraggiare una pratica ingiusta e deleteria che ha prodotto, negli anni, gravi danni agli enti gestori e soprattutto penalizzato i cittadini onesti che hanno atteso ed ancora attendono il beneficio abitativo mediante il rispetto delle norme in materia di assegnazione di alloggi popolari.

Si è affiancato al "*Piano Casa Italia*" l'ancor più significativo "*Piano europeo per gli alloggi a prezzi accessibili*" che è una vera e propria novità assoluta nell'Unione Europea in considerazione che, per la prima volta, la Commissione Europea ha un Commissario con la delega specifica alle politiche abitative e, per la prima volta, si è dotata di un piano europeo che aggredisca la questione abitativa in tutto il Vecchio Continente e che è divenuta una emergenza di grande rilievo soprattutto nelle periferie urbane e che ha determinato una frattura in termini di coesione sociale e di sostenibilità anche sul versante dell'ordine e della sicurezza pubblica.

La Commissione Europea ha, infatti, provveduto ad inoltrare al Parlamento Europeo, dopo la forte sollecitazione del Consiglio europeo di ottobre 2025, che lo ha approvato, il "Piano", il 15 dicembre 2025 unitamente ad un poderoso piano di attività di supporto, per l'anno 2026, ancora in corso.

La Commissione Europea, nel rilevare, con grande preoccupazione, che i prezzi delle abitazioni, tra il 2013 ed il 2024, sono aumentati di oltre il 60%, ha stimato un fabbisogno annuale, su scala continentale, pari ad oltre due milioni di abitazione mettendo a disposizione, per soddisfare le necessità abitative, di circa 150 miliardi di EUR l'anno.

Quattro i pilastri fondamentali del piano europeo: potenziamento dell'offerta, mobilitazione degli investimenti, sostegni immediati e riforme complessive del settore, sostegno alle categorie più sofferenti.

Particolare attenzione all'efficientamento energetico e sostenibilità ambientale con diminuzione del carico sulle famiglie, sostenere l'innovazione nel settore delle costruzioni, semplificazione uniforme delle procedure autorizzatorie, energie rinnovabili, coinvolgimento del settore privato, la questione delle locazioni a breve termine, frenare le bolle speculative sul mercato.

ATERP Calabria, nel corso dell'anno 2025, ha rafforzato ulteriormente le sue strutture amministrative e tecniche che, ancora ad oggi, sono largamente "scoperte" di personale, e che al **1° gennaio 2025** potevano contare su n. **113 unità lavorative** a fronte di una previsione di n. **245 unità complessive**; al **31 dicembre 2025** ,a fronte di n. 8 collocamenti a riposo e n. 3 trasferimenti ad altra amministrazione, **sono state effettuate n. 8 assunzioni**, mediante

scorrimenti e/o utilizzazioni di altre graduatorie concorsuali, con un totale ad oggi di unità lavorative pari a **n. 110 unità.**

E' evidente che l'insufficiente dotazione di personale incide ancora direttamente sull'efficacia dell'azione amministrativa e sulla capacità di risposta ai cittadini ed alle istituzioni locali; resta intera la necessità di coprire ulteriori vuoti di organico, per come chiaramente già si evince dai piani del fabbisogno approvati, nel quadro, tuttavia, delle compatibilità economiche e finanziare dell'Azienda **che, come è poco noto, non dispone, diversamente dagli altri enti strumentali della Regione Calabria, di nessun trasferimento né da parte dello Stato né da parte della regione Calabria**.

Per proseguire gli obiettivi prefissi, 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.

CONTRASTO ALLE OCCUPAZIONI ABUSIVE

In aggiunta alle attività già in essere, sono state attivate nuove azioni di prevenzione e contrasto alle occupazioni abusive, che hanno portato alla redazione di una nuova proposta di legge regionale recante "*Disposizioni per la stabilizzazione abitativa*", attualmente in fase di consegna alla Commissione

consiliare competente e, quindi, di prossima approvazione. Con l'approvazione definitiva della Legge "Sicurezza" che ha riformulato il reato di occupazioni abusiva di alloggi, si va verso una forte stretta sui tempi per 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 unitamente 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.

RECUPERO MOROSITA'

L'attuale gestione commissariale, sin dal proprio insediamento, ha avviato un articolato percorso di risanamento amministrativo, contabile e organizzativo dell'ATERP Calabria, intervenendo su criticità stratificatesi nel corso di molti anni e riconducibili anche alla complessa fusione delle cinque ex ATERP provinciali. Uno dei principali aspetti riguarda il dato della morosità, pari a 104.235.293,12 euro, riportato tra i residui attivi del Titolo III. La ragione risiede nel particolare sistema previsto dalla legge regionale n. 32/1996, in forza del

quale gli assegnatari che non presentano la documentazione reddituale vengono automaticamente collocati nella fascia di reddito più elevata, con conseguente applicazione del canone massimo di locazione. Quando successivamente viene acquisita la documentazione ISEE, il canone viene ricalcolato sulla base della reale capacità economica dell'utente e le relative rettifiche confluiscono nel riaccertamento dei residui dell'esercizio successivo.

È bene ricordare che l'ATERP Calabria è nata dall'unificazione di cinque aziende provinciali profondamente diverse tra loro, anche sotto il profilo informatico e organizzativo. Alcuni distretti disponevano di software gestionali evoluti, altri operavano con applicativi sviluppati internamente e, in alcuni casi, persino la gestione dei bollettini avveniva manualmente, con gli utenti costretti a recarsi presso gli uffici per ritirarli.

Proprio per superare questa situazione, la gestione commissariale ha impresso una forte accelerazione alle attività di recupero dei crediti e di riordino delle banche dati aziendali.

I risultati sono già concreti.

Nel solo 2025, l'ATERP Calabria ha recuperato 3.974.593,94 euro di canoni pregressi, un risultato particolarmente significativo che testimonia l'efficacia delle iniziative intraprese. Determinante è stata la scelta, adottata con

Deliberazione del Commissario Straordinario n. 34 del 20 febbraio 2025, di affidare, mediante procedura di gara europea, il servizio di riscossione coattiva delle entrate patrimoniali al fine di aggredire la morosità consolidata e di scoraggiarne la ripetitività contribuendo a rafforzare le entrate dovute dalla riscossione dei canoni di locazione. L'attività della società non si è limitata alla riscossione dei crediti, ma ha consentito di avviare una profonda attività di ricostruzione e bonifica degli archivi aziendali.

A seguito della notifica degli avvisi di pagamento, migliaia di utenti hanno aggiornato la propria posizione trasmettendo la documentazione reddituale e consentendo all'Azienda di rideterminare correttamente i canoni di locazione e di aggiornare le banche dati.

Sono emerse numerose anomalie storiche che per anni hanno alterato la reale consistenza della morosità. A tali criticità si aggiungono pagamenti mai registrati, duplicazioni di partite contabili, posizioni riferite a utenti deceduti, crediti relativi ad alloggi alienati da decenni ma ancora presenti nei sistemi informatici, nonché ulteriori carichi ormai privi di qualsiasi concreta possibilità di riscossione. È evidente che tali criticità non potevano essere risolte in pochi mesi. Tuttavia, grazie al lavoro avviato dalla gestione commissariale, è finalmente in corso un processo organico di ricostruzione, aggiornamento e

certificazione delle posizioni debitorie, che consentirà di rappresentare in bilancio dati sempre più attendibili e aderenti alla reale consistenza del patrimonio creditizio.

La procedura di riscossione è già in fase avanzata nei distretti di Catanzaro, Crotone e Vibo Valentia. Nel mese di aprile sono state notificate le ingiunzioni di pagamento e, decorso infruttuosamente il termine concesso ai debitori, saranno avviate le procedure esecutive nei confronti di coloro che continuano a sottrarsi ai propri obblighi.

Contestualmente, per le posizioni definitivamente inesigibili, riferite a soggetti nullatenenti, ai casi di morosità incolpevole o ad altre situazioni oggettivamente irrecuperabili, la società di riscossione *rilascerà le relative attestazioni di inesigibilità.*

Ciò consentirà all'Azienda di eliminare dai residui attivi i crediti privi di effettivo valore economico, migliorando la qualità, l'attendibilità e la trasparenza del bilancio.

L'obiettivo perseguito non è soltanto recuperare le somme effettivamente dovute, ma anche rappresentare correttamente il patrimonio creditizio dell'Ente, distinguendo i crediti realmente esigibili da quelli che, per ragioni oggettive, non lo sono più.

In conclusione, la fotografia restituita oggi dall'ATERP Calabria è quella di un'Azienda che, pur partendo da una situazione complessa e caratterizzata da criticità storiche, ha intrapreso un concreto percorso di risanamento. I risultati già conseguiti – in termini di recupero della morosità, aggiornamento delle banche dati, avvio della riscossione coattiva, eliminazione delle anomalie contabili e rafforzamento dei processi amministrativi – dimostrano che il **lavoro avviato sta producendo effetti reali e misurabili. È** un percorso che richiede ancora tempo, ma che procede con determinazione, nella piena consapevolezza della responsabilità che l'ATERP Calabria ha nei confronti dei cittadini, degli assegnatari e delle istituzioni regionali.

IL TEMA DELL'IMU

Di particolare rilievo, per l'impatto economico sull'Azienda, continua ad essere la riscossione da parte dei Comuni, del tributo IMU che ATERP Calabria versa annualmente ed in cifre assai forti e che minano la sostenibilità economica e finanziaria. E' un fatto nazionale che ci auguriamo possa essere risolto eliminando il pesante balzello a carico delle Aziende Casa: 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 graduali nel tempo.

Di seguito alcuni dei più importanti atti deliberativi adottati: deliberazione n.96 del 8.04.2025 che ha regolarmente approvato il PIAO per il triennio 2025-2027; deliberazione n. 202 del 17.10.2025 che ha approvato il regolamento per i controlli interni; deliberazione n. 257 del 17.11.2025 che ha approvato il Piano per le Azioni Positive per il triennio 2025/2027.

Questa gestione Commissariale, prima fra tutte, ha dato altresì corso, in attuazione del Titolo V della legge regionale n. 32/1996 s.m.i., di concerto con le Amministrazioni comunali di Catanzaro e Reggio Calabria, ***all'adozione dei regolamenti per la mobilità degli alloggi*** di e.r.p. sollecitando le Commissioni apposite all'emanazione degli appositi bandi per consentire il "cambio" degli alloggi per i richiedenti; infine si è preso atto delle risultanze del tavolo di contrattazione per applicare il Contratto decentrato del Comparto Regioni/Funzioni Locali, per i dirigenti e per il personale non dirigenziale, della parte economica dell'anno 2024.

IL PROGETTO PER IL SUPERAMENTO DEL CAMPO ROM SCORDOVILLO-LAMEZIA TERME

Di particolare significato e rilievo istituzionale la **D.G.R. n. 109 del 25/03/2024** che ha approvato l'adozione di iniziative volte alla realizzazione dell'intervento denominato "*Superamento delle condizioni di degrado del Campo*

ROM di Scordovillo nel Comune di Lamezia Terme" che prevede il ricollocamento di 93 nuclei familiari (440 persone) mediante la realizzazione sia di interventi infrastrutturali di edilizia abitativa sia di interventi volti a favorire l'istruzione e l'inclusione sociale nonché la bonifica ambientale, secondo un approccio integrato e innovativo di *housing diffuso,* demandando al Dipartimento "Infrastrutture e Lavori Pubblici", l'adozione delle procedure amministrative finalizzate alla realizzazione delle unità abitative e delle connesse opere di urbanizzazione primaria e secondaria; nell'ambito del progetto ATERP Calabria è stato individuato quale Soggetto Beneficiario e attuatore dello stesso intervento con il **D.D. n. 3226 del 6 marzo 2025.** Con la medesima D.G.R. n. 109/2024, per una migliore efficace ed efficiente attuazione del progetto è stata istituita la Cabina di Regia interdipartimentale formata dai dipartimenti *Infrastrutture e Lavori Pubblici*, *Salute e Welfare* e *Ambiente e Territorio*, che sta compiendo uno sforzo enorme per sradicare una condizione di degrado intollerabile e che si trascina da alcuni decenni, con l'obiettivo di eliminare un "ghetto" e restituire dignità civile ed umana al popolo rom che prima d'ora non era mai stata garantita ed assicurata. L'intervento, finanziato dalla programmazione comunitaria 2021/2027 - Programma Regionale Calabria FESR FSE, Asse 4, Azione4.3.1, ha conferito mandato alla nostra Azienda di procedere all'acquisizione, anche mediante acquisto sul libero mercato, di

immobili di proprietà pubblica e privata da destinare a edilizia residenziale pubblica, secondo il modello *dell'housing diffuso* e del consumo zero di suolo, al fine di favorire l'inclusione sociale delle famiglie residenti nel campo ROM di Scordovillo e consentire il superamento dell'insediamento. Tale intervento avviato nelle operazioni a Giugno 2026 sarà chiuso con ogni probabilità a Settembre 2026; ha richiesto, e richiede ancora, un impegno senza precedenti della Direzione Generale e delle nostre strutture amministrative e tecniche che sono, ogni giorno, al lavoro per il buon fine dell'intervento anche in considerazione di competenze "straordinarie" attribuite, da ultimo, in materia di assegnazione degli alloggi, ad ATERP Calabria attraverso la legge regionale n. 21/2026.

LA DIREZIONE TECNICA

L'attività dell'Area Tecnica, anche grazie alla collaborazione con il Dipartimento vigilante, è stata ed è particolarmente significativa con oltre **80 milioni di euro** di investimenti sul 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 la deliberazione n. 172 del 17.09.2026, le procedure amministrative per consentire ai soggetti individuati dal Decreto Interministeriale del 9/4/2025 (ESCo) di partecipare al PNRR -Misura 7 Investimento 17 del Repower-EU, ai fini dell'abbattimento della povertà energetica per il maggiore numero possibile di alloggi ERP; a tal fine è stato pubblicato un avviso di consultazione di mercato non vincolante volta a consentire alle ESCO (Energy Service Company), dotate delle certificazioni UNI CEI 11352, di manifestare la propria disponibilità a realizzare lavori che possano usufruire degli incentivi previsti dalla Misura del PNRR M7 Investimento 17 Repower – Regolamento (UE) 2023/435 del 27 febbraio 2023. Saranno cantierabili a breve i primi progetti ritenuti "ammissibili" dal GSE che riguardano i Lotti CS 01 e CS 06 dove sono ubicati gli alloggi che beneficeranno dell'abbattimento della povertà energetica.

In fase di realizzazione uno straordinario intervento – un'opera senza precedenti per ATERP- l'abbattimento delle barriere architettoniche e inclusione sociale degli abitanti dei quartieri di edilizia popolare: ***"PIANO ABA",*** a valere sul Programma Regionale Calabria FESR FSE+ 2021/2027 Azione 4.3.1 — Infrastrutture abitative - dell'importo complessivo di euro 30.232.218,24 milioni che consentirà una maggiore e migliore fruibilità degli

alloggi attraverso l'abbattimento delle Barriere Architettoniche – rifacimento e messa in funzione di ascensori - e riqualificazione/rifacimento degli impianti idrici-sanitari negli alloggi ERP. Il Piano prevede la realizzazione di 137 sub-interventi riguardanti complessivamente 3.421 alloggi ubicati in 44 Comuni della Regione Calabria a beneficio di 13.684 assegnatari di alloggi di edilizia residenziale pubblica e si propone di coniugare interventi di recupero e riqualificazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica con percorsi di accompagnamento sociale dedicati agli assegnatari, attraverso l'attuazione del programma denominato "Quartieri in Salute" finalizzato alla sperimentazione, in alcuni complessi di edilizia pubblica, di interventi volti a migliorare il benessere, la qualità della vita e l'inclusione sociale degli assegnatari di alloggi ERP.

Parimenti è stato dato avvio attraverso le autorizzazioni a contrarre, degli interventi del **Piano Nazionale di Edilizia Abitativa (P.N.E.A.); è stato cantierato l'intervento di cui ai** finanziamenti provenienti da due **Delibere CIPE (n.127/2017 e n.55/2019),** per oltre 9 milioni di euro riguarda la rigenerazione urbana, ristrutturazione e riqualificazione edilizia, demolizione e ricostruzione di alcuni insediamenti abitativi; gli alloggi interessati sono 121 ed 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; mentre con il **Fondo Complementare al PNRR** – "Sicuro, Verde e Sociale" – dotazione di oltre 5 milioni di euro- che riguarda n. 88 alloggi sarà possibile garantire interventi di manutenzione straordinaria in 9 edifici di proprietà ATERP Calabria nella Città di Cosenza; la **Legge 23.05.2014 n. 80 – Linea B** – consentirà di intervenire in n. 127 alloggi**,** con interventi di manutenzione straordinaria per quasi 4 milioni di euro, negli insediamenti abitativi di edilizia residenziale pubblica nei Comuni di Reggio Calabria, Locri, Gioiosa Jonica, Caulonia, Curinga.

*** *** *

Ringrazio, infine, per la collaborazione sempre assicurata all'Azienda, il Presidente della Giunta regionale On. Roberto Occhiuto e l'intera Giunta regionale, il Dipartimento vigilante, il Consiglio Regionale della Calabria, il revisore Unico.

Catanzaro, Cittadella regionale, 30 luglio 2026

Il Commissario Straordinario

Avv. Grazia Maria Carmela Iannini

RELAZIONE AL CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

* * * * *

DIREZIONE TECNICA

Premessa

Lo scrivente, viene incaricato quale direttore tecnico nel dicembre 2025, pertanto, le attività qui richiamate sono da ricondursi, nella quasi totalità, alla gestione del direttore tecnico ing. Giuseppe Raffele, pertanto la ricostruzione è stata effettuata con quanto in atti e/o accertato anche per le vie brevi.

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 alle 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 g) 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 2025, 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 2025 sono stati approvati in Comitato Tecnico n. 23 progetti esecutivi oltre al quadro esigenziale di un intervento strategico, finanziato con i fondi del PR Calabria FESR FSE+ 2021/2027, ed approvato con D.G.R. n. 29 del 27/01/2025 dal titolo "Superamento delle condizioni di degrado del campo ROM di Scordovillo ubicato nel

Comune di Lamezia Terme (CZ)" .

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, liquidazione Stati d'Avanzamento dei Lavori e rate di saldo degli interventi costruttivi.
Nel corso delle attività di Direzione Lavori nel 2025 sono state redatte n. 5 perizie suppletive e di variante approvate in Comitato Tecnico.
Nel corso dell'anno 2025 sono approvati in C.T. gli atti finali per n. 7 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 sul possesso dei requisiti di partecipazione. Sono stati redatti i verbali di gara, le successive determine di affidamenti definitivi e sottoscritti contratti di esecuzione.

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.
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 verifica 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 2025, a completa evasione delle pratiche trasmesse dall'Ufficio Riscatti di ogni Distretto (al fine dell'alienazione degli alloggi di proprietà dell'Azienda), è stato garantino il necessario supporto tecnico finalizzato all'accertamento delle somme spese dall'azienda per spesa di manutenzione straordinaria delle unità immobiliari in alienazione, al fine di garantirne il relativo recupero a carico degli acquirenti.

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 le schede tecniche necessarie per l'alienazione degli alloggi inseriti nel Piano di Vendita.

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 superfice 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., anche per interventi sostitutivi, nonché nel supportare il servizio amministrativo con il caricamento nel gestione e-working delle quote condominiali pagate in via sostitutiva a carico degli inquilini morosi (almeno per il distretto di Catanzaro).

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 2025 il Comitato Tecnico è stato convocato per n. 4 sedute, esaminando n. 36 pratiche relative a progetti, perizie e collaudi di tutti gli interventi di E.R.P. localizzati e finanziati dalla Regione Calabria.

PIANO TRIENNALE OO.PP. 2026-2028 E ELENCO ANNUALE 2026 DEI LAVORI

È stato predisposto lo Schema del Programma Triennale 2026-2028 e l'Elenco Annuale 2026 dei lavori (adottati con Deliberazione del C.S. dell'A.T.E.R.P. Calabria n. 185 del 13/10/2025), 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
(Ing. Antonio Nisticò)

Relazione sulla Gestione
Rendiconto 2025

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*);
- pur essendo l'ATERP Calabria non ricompresa tra le amministrazioni pubbliche individuate nel campione di enti coinvolti nell'attuazione della riforma 1.15 "Dotare le Pubbliche Amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale Accrual", prevista dalla Missione 1 – Componente 1 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), il presente bilancio comprende il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale predisposti in conformità ai principi della contabilità economico-patrimoniale Accrual, quale strumento volto a favorire il progressivo allineamento al nuovo sistema contabile nazionale.

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:

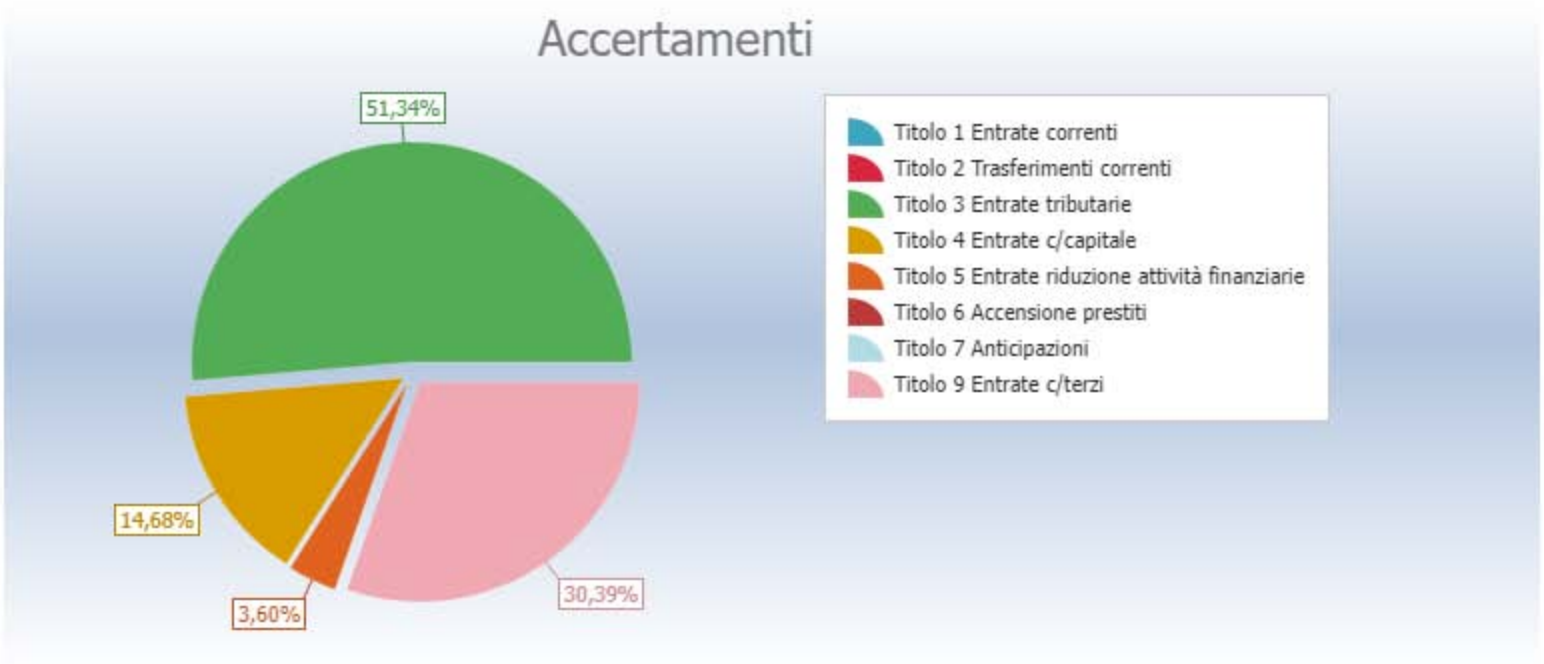
- i documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto, hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del *principio n.1 - Annualità*);
- il complesso unitario delle 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*).

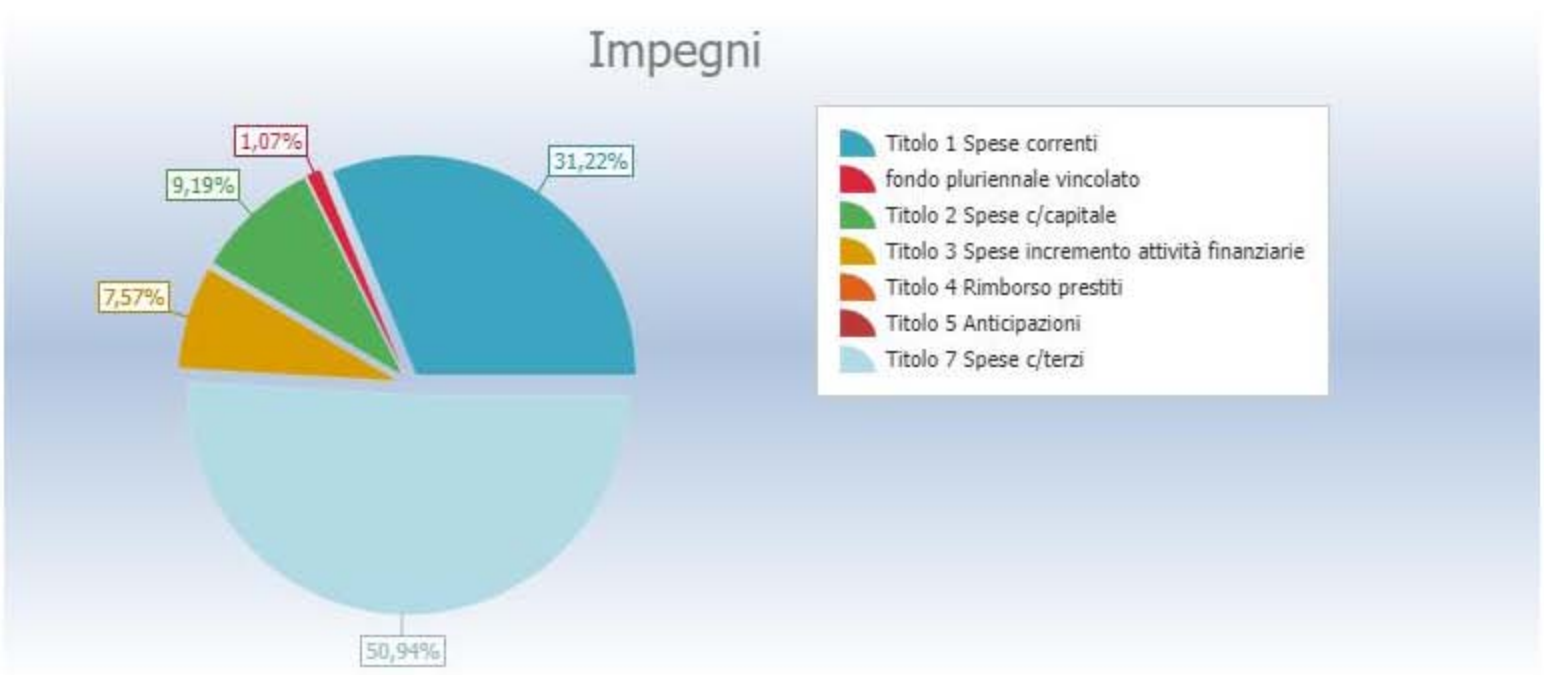
LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di Competenza dell'esercizio 2025 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.256.496,22			
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	1.999.080,66				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	9.879.971,19	9.118.982,78
			fondo pluriennale vincolato	340.000,00	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00			
Titolo 3 Entrate tributarie	27.233.339,41	14.376.024,11	Titolo 2 Spese c/capitale	2.907.956,09	3.558.936,10
			fondo pluriennale vincolato	5.900.314,81	
Titolo 4 Entrate c/capitale	7.786.209,17	2.679.313,17	Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie	2.396.608,12	1.525.514,50
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie	1.908.984,85	2.404.982,21			
Totale entrate finali	36.928.533,43	19.460.319,49	**Totale spese finali**	21.424.850,21	14.203.433,38
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	16.121.016,60	15.085.627,67	Titolo 7 Spese c/terzi	16.121.016,60	15.937.690,44
Totale entrate dell'esercizio	53.049.550,03	34.545.947,16	**Totale spese dell'esercizio**	37.545.866,81	30.141.123,82
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	55.048.630,69	36.802.443,38	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	39.900.158,08	30.141.123,82
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		**AVANZO COMPETENZA/FONDO CASSA**	15.148.472,61	6.661.319,56
TOTALE A PAREGGIO	55.048.630,69	36.802.443,38	**TOTALE A PAREGGIO**	55.048.630,69	36.802.443,38





Come si nota, la gestione di competenza chiude con un avanzo di €. 15.503.683,22.

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	(+)	27.233.339,41
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	(-)	9.879.971,19
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	*340.000,00*
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
VF1) Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo C/3)	(-)	487.623,27
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		**14.171.453,68**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.950.009,50
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		**1.221.444,18**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-1.246.462,76
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		**2.467.906,94**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.999.080,66
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)	(+)	7.786.209,17
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	(-)	2.907.956,09
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	*5.900.314,81*
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 C/3)	(+)	0,00
B1) Risultato di competenza in c/capitale		**977.018,93**
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	729.556,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		**247.462,93**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		**247.462,93**
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	(+)	1.908.984,85
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	2.396.608,12
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		**-487.623,27**
- 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		**-487.623,27**
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		**-487.623,27**
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		**15.148.472,61**

D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		**1.468.907,11**
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		**2.715.369,87**
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		14.171.453,68
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 stanziate 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 plurien.		**14.171.453,68**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		**0,00**

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.

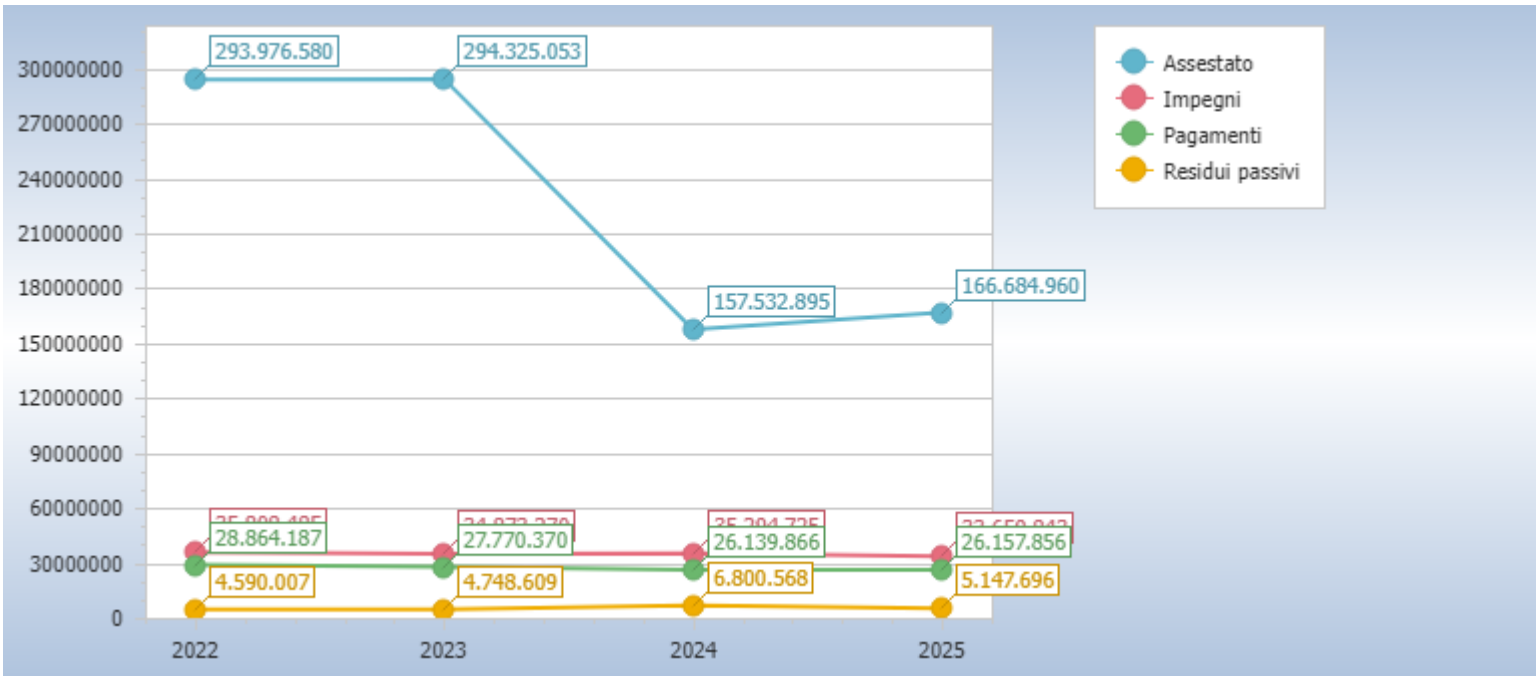
Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte investimenti* (competenza), questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri 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 stanziate	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 *di cui fondo pluriennale vincolato*	32.448.241,00 340.000,00	9.879.971,19	30,77	8.457.205,85	85,60	1.422.765,34
2. Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato*	96.115.428,02 5.900.314,81	2.907.956,09	3,22	587.393,71	20,20	2.320.562,38
3. Spese per incremento attivita' finanziarie	10.997.000,00	2.396.608,12	21,79	1.466.200,40	61,18	930.407,72
5. Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Uscite per conto terzi e partite di giro	24.670.000,00	16.121.016,60	65,35	15.647.056,26	97,06	473.960,34
Totale	166.684.960,29	33.659.843,27	20,98	26.157.856,22	77,71	5.147.695,78



Riepilogo missioni

Missione	Somme stanziate	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Pagamenti	%	
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.248.000,00	1.551.296,47	81,30	1.098.837,35	70,83	452.459,12
di cui fondo pluriennale vincolato	340.000,00					
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	124.074.903,52	13.633.238,93	11,54	9.411.962,61	69,04	4.221.276,32
di cui fondo pluriennale vincolato	5.900.314,81					
20 Fondi e accantonamenti	13.237.765,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	24.670.000,00	16.121.016,60	65,35	15.647.056,26	97,06	473.960,34
Totale	**164.330.669,02**	**31.305.552,00**	**19,80**	**26.157.856,22**	**83,56**	**5.147.695,78**

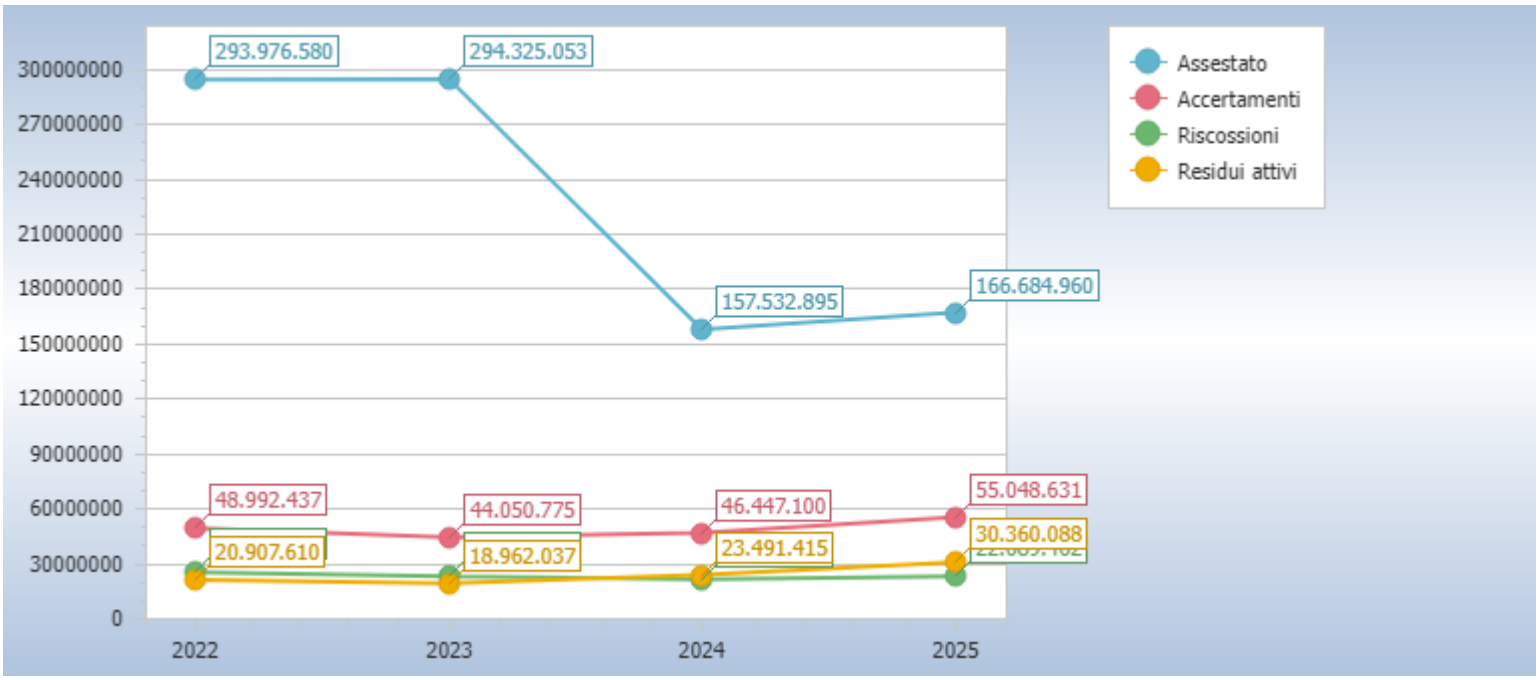

16.121.017
Impegni
16000000
14000000
12000000
10000000
8000000
6000000
4000000
2000000
0
13.633.239
1.551.296
2 4 6 8 10 12 14 16 18 20 60
1 3 5 7 9 11 13 15 17 19 50 99
Codice missioni - Impegni

Missione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.551.296,47	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	8.328.674,72	2.907.956,09	2.396.608,12	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	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	**9.879.971,19**	**2.907.956,09**	**2.396.608,12**	**0,00**	**0,00**

Per quanto riguarda le Entrate Correnti, invece, si nota come i 2/3 delle entrate correnti derivi dalla capacità impositiva dell'Ente, come dettagliatamente riportato nei grafici e tabelle seguenti:

Riepilogo Titoli ENTRATE

Tipologia	Somme stanziate	Accertato		Incassato		Residui attivi
		Accertamenti	%	Reversali	%	
0. Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	1.999.080,66	1.999.080,66	100,00	0,00	0,00	0,00
3. Entrate extratributarie	34.802.532,27	27.233.339,41	78,25	10.401.430,17	38,19	16.831.909,24
4. Entrate in conto capitale	94.116.347,36	7.786.209,17	8,27	1.932.204,06	24,82	5.854.005,11
5. Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	10.997.000,00	1.908.984,85	17,36	7.701,61	0,40	1.901.283,24
7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Entrate per conto terzi e partite di giro	24.670.000,00	16.121.016,60	65,35	10.348.126,42	64,19	5.772.890,18
Totale	166.684.960,29	55.048.630,69	33,03	22.689.462,26	41,22	30.360.087,77



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 determinato e successivamente articolato nelle sue componenti fondamentali (quota accantonata, quota vincolata, quota destinata agli investimenti e quota disponibile), nel rispetto delle disposizioni previste dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria. Tale articolazione è finalizzata a garantire il mantenimento dei vincoli di destinazione gravanti sulle risorse che concorrono alla formazione del risultato di amministrazione, in quanto la concreta possibilità di utilizzo dell'avanzo è subordinata alla natura delle singole quote che lo compongono.

La quota accantonata comprende, in particolare, gli accantonamenti al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), determinati sulla base delle economie registrate sui relativi stanziamenti, nonché gli accantonamenti destinati alla copertura di passività potenziali, rappresentati dai fondi rischi e dai fondi spese.

La quota vincolata è costituita dalle economie derivanti da spese finanziate con entrate aventi specifico vincolo di destinazione previsto dalla normativa o dai principi contabili, da risorse provenienti da mutui e prestiti contratti per il finanziamento di specifici investimenti, da trasferimenti destinati alla realizzazione di interventi puntualmente individuati e da entrate straordinarie per le quali l'Ente ha disposto un vincolo di destinazione.

Il prospetto seguente riporta la composizione sintetica del risultato di amministrazione. Dall'analisi delle sue componenti emerge che il risultato di amministrazione, pari a €. 121.992.720,90, risulta integralmente assorbito dalle quote accantonate e vincolate. Ne consegue che, alla chiusura dell'esercizio, non residua una quota disponibile utilizzabile per il finanziamento di nuove spese o per le altre finalità previste dalla normativa vigente. La parte accantonata è pari ad **€. 119.270.101,27** che è composta dalle seguenti voci:

a) Un fondo crediti dubbia esigibilità per €. **98.703.383,55** 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 **€ 12.139.116,81**, determinato secondo criteri di prudenza, a fronte delle potenziali passività connesse ai contenziosi pendenti;

   Altri accantonamenti pari a **€ 8.427.600,91**. Tale voce si riferisce agli accantonamenti effettuati in via prudenziale in relazione al previsto versamento all'ex CER, organismo che, tuttavia, non è mai stato istituito dallo Stato. L'importo accantonato è determinato sulla base del riaccertamento dei canoni di locazione relativi agli esercizi pregressi e risponde esclusivamente a finalità di prudenza contabile.

   La parte vincolata ammonta ad **€. 8.968.563,03** così composta:

   -Vincoli derivanti da trasferimenti €. 8.968.563,03 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 indebito 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 indebito 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 2025 è stato approvato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 178 del 12/06/2026, 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	91.952.023,26	0,00	1.512.983,12	-1.512.983,12	90.439.040,14	3.974.593,94	86.464.446,20
4	Entrate in conto capitale	12.717.009,94	240.408,86	271.933,11	-31.524,25	12.685.485,69	747.109,11	11.938.376,58
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	16.678.099,54	0,00	1.385,00	-1.385,00	16.676.714,54	2.397.280,60	14.279.433,94
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	5.338.019,48	0,00	2.134,75	-2.134,75	5.335.884,73	4.737.501,25	598.383,48
	Totale	**126.685.152,22**	**240.408,86**	**1.788.435,98**	**-1.548.027,12**	**125.137.125,10**	**11.856.484,90**	**113.280.640,20**

Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Spese correnti	3.413.308,94	0,00	85.332,75	-85.332,75	3.327.976,19	661.776,93	2.666.199,26
2	Spese in conto capitale	14.699.320,30	0,00	31.566,25	-31.566,25	14.667.754,05	2.971.542,39	11.696.211,66
3	Spese per incremento attivita' finanziarie	2.291.672,26	0,00	0,00	0,00	2.291.672,26	59.314,10	2.232.358,16
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	617.693,19	0,00	512,05	-512,05	617.181,14	290.634,18	326.546,96
	Totale	**21.021.994,69**	**0,00**	**117.411,05**	**-117.411,05**	**20.904.583,64**	**3.983.267,60**	**16.921.316,04**

In sede di riaccertamento ordinario dei residui, effettuato ai sensi del paragrafo 9.1 del Principio Contabile Applicato concernente la Contabilità Finanziaria, l'Ente ha proceduto alla verifica della sussistenza delle ragioni del mantenimento dei residui attivi e passivi iscritti nel conto del bilancio, applicando il principio generale della Competenza Finanziaria Potenziata.

A seguito delle attività di verifica e ricognizione effettuate dai competenti Servizi Amministrativi e Tecnici dei diversi Distretti, sono stati eliminati dal conto del bilancio gli impegni e gli accertamenti privi di obbligazioni giuridicamente perfezionate ovvero non esigibili alla data di riferimento del rendiconto, in coerenza con quanto previsto dai principi contabili vigenti.

Le risultanze del riaccertamento ordinario hanno consentito di determinare l'ammontare dei residui effettivamente conservabili e di garantire la corretta rappresentazione della situazione finanziaria dell'Ente nel rendiconto della gestione.

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2025							
Titolo		Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Totale
3	Entrate extratributarie	53.581.709,29	10.310.680,97	9.412.194,22	13.159.861,72	16.831.909,24	103.296.355,44
4	Entrate in conto capitale	5.513.926,96	3.301.384,20	933.116,38	2.189.949,04	5.854.005,11	17.792.381,69
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	8.329.448,28	1.590.531,22	1.937.498,72	2.421.955,72	1.901.283,24	16.180.717,18
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	25.759,08	4.893,05	79.823,19	487.908,16	5.772.890,18	6.371.273,66
	Totale	67.450.843,61	15.207.489,44	12.362.632,51	18.259.674,64	30.360.087,77	143.640.727,97

Anzianità dei residui passivi al 31/12/2025							
Titolo		Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Totale
1	Spese correnti	1.130.390,25	166.799,47	670.170,67	698.838,87	1.422.765,34	4.088.964,60
2	Spese in conto capitale	6.058.355,53	1.637.358,69	600.491,46	3.400.005,98	2.320.562,38	14.016.774,04
3	Spese per incremento attivita' finanziarie	1.822.066,42	35.299,20	346.266,32	28.726,22	930.407,72	3.162.765,88
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	124.166,60	15.568,66	111.068,55	75.743,15	473.960,34	800.507,30
	Totale	9.134.978,80	1.855.026,02	1.727.997,00	4.203.314,22	5.147.695,78	22.069.011,82

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, per come si evince dai prospetti che seguono, è pari ad **€ 98.703.383,55**

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 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 allelettera 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. […]".

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2025

Titolo 3 Entrate extratributarie

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
2025	21.196,81	0,00	0,00
2024	21.196,81	0,00	0,00
2023	21.196,81	0,00	0,00
2022	21.196,81	0,00	0,00
2021	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		21.196,81
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	21.196,81
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	21.196,81
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	21.196,81
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	21.196,81

Capitolo **6000501** (3.01.03.01) QUOTE AMM.NE ALLOGGI DI PROPRIETA' CONCESSI IN P.V.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	28.236,47	0,00	0,00
2024	28.236,47	0,00	0,00
2023	28.236,47	0,00	0,00
2022	28.236,47	0,00	0,00
2021	28.236,47	0,00	0,00
Totale	141.182,35	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		28.236,47
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	28.236,47
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	28.236,47
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	28.236,47
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	28.236,47

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	39.798,05	0,00	0,00
2024	39.798,05	0,00	0,00
2023	43.706,29	0,00	0,00
2022	43.706,29	0,00	0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		39.798,05
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	39.798,05
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	39.798,05
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	39.798,05
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	39.798,05

2021	43.706,29	0,00	0,00
Totale	210.714,97	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 **6001501** (3.01.03.01) QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	15,29	0,00	0,00
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
Totale	108,67	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		15,29
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	15,29
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	15,29
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	15,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	15,29

Capitolo **6002501** (3.01.03.01) COMPENSI PER GESTIONE CONDOMINIALI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	0,00	0,00	100,00
2024	0,00	0,00	100,00
2023	0,00	0,00	100,00
2022	0,00	0,00	100,00
2021	0,00	0,00	100,00
Totale	0,00	0,00	100,00

Media sui totali (MT) 100,00 Media dei rapporti annui (MR) 100,00

Media ponderata sui totali (PT) 100,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		44.798,10
Accantonamento media sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	44.798,10

Capitolo **11002000** (3.01.03.01) Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	161.421,15	0,00	0,00
2024	161.421,15	0,00	0,00
2023	161.421,15	0,00	0,00
2022	161.421,15	0,00	0,00
2021	161.421,15	0,00	0,00
Totale	807.105,75	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		161.421,15
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	161.421,15
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	161.421,15
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	161.421,15
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	161.421,15

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	1.687.749,49	0,00	0,00
2024	1.349.178,86	3.410,53	0,25

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		1.687.749,49
Accantonamento media sui totali (99,71%)	100%	1.682.855,02
Accantonamento media dei rapporti annui (99,65%)	100%	1.681.842,37
Accantonamento media ponderata sui totali (99,81%)	100%	1.684.542,77

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
Totale	5.855.313,03	16.720,11	0,29

Media sui totali (MT) 0,29 Media dei rapporti annui (MR) 0,35

Media ponderata sui totali (PT) 0,19 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,24

Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,76%)	100%	1.683.698,89

Capitolo **11002500** (3.01.03.01) Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	215.745,10	0,00	0,00
2024	215.745,10	0,00	0,00
2023	215.745,10	0,00	0,00
2022	215.745,10	0,00	0,00
2021	215.745,10	0,00	0,00
Totale	1.078.725,50	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		215.745,10
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	215.745,10
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	215.745,10
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	215.745,10
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	215.745,10

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
2025	381.336,61	0,00	0,00
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
Totale	1.526.939,77	32.253,22	2,11

Media sui totali (MT) 2,11 Media dei rapporti annui (MR) 3,04

Media ponderata sui totali (PT) 0,95 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 1,51

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		381.336,61
Accantonamento media sui totali (97,89%)	100%	373.290,41
Accantonamento media dei rapporti annui (96,96%)	100%	369.743,98
Accantonamento media ponderata sui totali (99,05%)	100%	377.713,91
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,49%)	100%	375.578,43

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	20.166.786,78	1.769.864,25	8,78
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
Totale	150.990.059,68	4.426.160,59	2,93

Media sui totali (MT) 2,93 Media dei rapporti annui (MR) 3,95

Media ponderata sui totali (PT) 4,93 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,90

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		18.396.922,53
Accantonamento media sui totali (97,07%)	100%	17.857.892,70
Accantonamento media dei rapporti annui (96,05%)	100%	17.670.244,09
Accantonamento media ponderata sui totali (95,07%)	100%	17.489.954,25
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,10%)	100%	17.311.504,10

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)		72.699.847,93
Accantonamento media sui totali (95,57%)	100%	69.479.244,67

2025	60.506.377,67	1.902.760,26	3,14
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
Totale	238.608.893,11	10.582.290,24	4,43

Media sui totali (MT) 4,43 Media dei rapporti annui (MR) 4,56

Media ponderata sui totali (PT) 3,98 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,09

Accantonamento media dei rapporti annui (95,44%)	100%	69.384.734,86
Accantonamento media ponderata sui totali (96,02%)	100%	69.806.393,98
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (95,91%)	100%	69.726.424,15

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	830.774,01	0,00	0,00
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
Totale	10.594.750,27	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		830.774,01
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	830.774,01
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
2025	5.373.160,75	240.335,50	4,47
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
Totale	19.537.480,24	751.309,70	3,85

Media sui totali (MT) 3,85 Media dei rapporti annui (MR) 3,82

Media ponderata sui totali (PT) 3,65 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 3,62

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		5.764.951,73
Accantonamento media sui totali (96,15%)	100%	5.543.001,09
Accantonamento media dei rapporti annui (96,18%)	100%	5.544.730,57
Accantonamento media ponderata sui totali (96,35%)	100%	5.554.530,99
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,38%)	100%	5.556.260,48

Capitolo **10002500** (3.01.03.02) ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	9.132,98	0,00	0,00
2024	9.132,98	0,00	0,00
2023	9.132,98	0,00	0,00
2022	4.250.256,29	0,00	0,00
2021	5.300.634,63	0,00	0,00
Totale	9.578.289,86	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.132,98
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	9.132,98
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.132,98
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	9.132,98
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.132,98

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	756.890,20	0,00	0,00
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
Totale	3.987.665,80	135.330,62	3,39

Media sui totali (MT) 3,39 — Media dei rapporti annui (MR) 3,16

Media ponderata sui totali (PT) 1,74 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 1,58

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		756.890,20
Accantonamento media sui totali (96,61%)	100%	731.231,62
Accantonamento media dei rapporti annui (96,84%)	100%	732.972,47
Accantonamento media ponderata sui totali (98,26%)	100%	743.720,31
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,42%)	100%	744.931,33

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	38.690,33	1.198,21	3,10
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
Totale	219.246,93	20.048,16	9,14

Media sui totali (MT) 9,14 — Media dei rapporti annui (MR) 8,55

Media ponderata sui totali (PT) 6,16 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,67

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		37.629,18
Accantonamento media sui totali (90,86%)	100%	34.189,87
Accantonamento media dei rapporti annui (91,45%)	100%	34.411,89
Accantonamento media ponderata sui totali (93,84%)	100%	35.311,22
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,33%)	100%	35.495,61

Capitolo **11001501** (3.01.03.02) ALTRI PROVENTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	299.142,94	0,00	0,00
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
Totale	1.622.095,01	126.380,31	7,79

Media sui totali (MT) 7,79 — Media dei rapporti annui (MR) 5,94

Media ponderata sui totali (PT) 4,05 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,97

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		299.142,94
Accantonamento media sui totali (92,21%)	100%	275.839,70
Accantonamento media dei rapporti annui (94,06%)	100%	281.373,85
Accantonamento media ponderata sui totali (95,95%)	100%	287.027,65
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
2025	9.881,89	198,86	2,01
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
Totale	49.409,45	198,86	0,40

Media sui totali (MT) 0,40 — Media dei rapporti annui (MR) 0,40

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.683,03
Accantonamento media sui totali (99,60%)	100%	9.644,30
Accantonamento media dei rapporti annui (99,60%)	100%	9.644,30
Accantonamento media ponderata sui totali (99,30%)	100%	9.615,25
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,30%)	100%	9.615,25

Media ponderata sui totali (PT) 0,70 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,70

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	105.989,41	6.002,15	5,66
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
Totale	428.592,23	48.167,47	11,24

Media sui totali (MT) 11,24 Media dei rapporti annui (MR) 12,60

Media ponderata sui totali (PT) 8,28 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,20

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		113.375,52
Accantonamento media sui totali (88,76%)	100%	100.632,11
Accantonamento media dei rapporti annui (87,40%)	100%	99.090,20
Accantonamento media ponderata sui totali (91,72%)	100%	103.988,03
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,80%)	100%	102.944,97

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
2025	51.134,22	4.100,51	8,02
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
Totale	58.646,56	4.255,97	7,26

Media sui totali (MT) 7,26 Media dei rapporti annui (MR) 4,50

Media ponderata sui totali (PT) 7,35 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,26

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		229.245,43
Accantonamento media sui totali (92,74%)	100%	212.602,21
Accantonamento media dei rapporti annui (95,50%)	100%	218.929,39
Accantonamento media ponderata sui totali (92,65%)	100%	212.395,89
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (95,74%)	100%	219.479,57

Capitolo **14000501** (3.03.03.04.001) PRESSO BANCHE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	0,00	0,00	100,00
2024	0,00	0,00	100,00
2023	0,00	0,00	100,00
2022	0,00	0,00	100,00
2021	0,00	0,00	100,00
Totale	0,00	0,00	100,00

Media sui totali (MT) 100,00 Media dei rapporti annui (MR) 100,00

Media ponderata sui totali (PT) 100,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		105,77
Accantonamento media sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	105,77

Capitolo **15000501** (3.03.03.99) PER DILAZIONE DEBITI- ENTRATE IMPIGNORABILI L.662/96

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	5.789,29	3.755,67	64,87
2024	5.789,29	0,00	0,00
2023	840,42	0,00	0,00
2022	481,95	0,00	0,00
2021	241,20	0,00	0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		2.473,88
Accantonamento media sui totali (71,42%)	100%	1.766,85
Accantonamento media dei rapporti annui (87,03%)	100%	2.153,02
Accantonamento media ponderata sui totali (68,77%)	100%	1.701,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (77,29%)	100%	1.912,06

Totale	13.142,15	3.755,67	28,58

Media sui totali (MT) 28,58 Media dei rapporti annui (MR) 12,97

Media ponderata sui totali (PT) 31,23 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 22,71

Capitolo **41001001** (3.05.02.02) IVA

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	34.866,61	0,00	0,00
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
Totale	46.396,04	3.894,60	8,39

Media sui totali (MT) 8,39 Media dei rapporti annui (MR) 15,93

Media ponderata sui totali (PT) 3,25 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 17,35

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		66.519,22
Accantonamento media sui totali (91,61%)	100%	60.938,26
Accantonamento media dei rapporti annui (84,07%)	100%	55.922,71
Accantonamento media ponderata sui totali (96,75%)	100%	64.357,35
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (82,65%)	100%	54.978,14

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
2025	72.537,88	0,00	0,00
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
Totale	362.689,40	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

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

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
2025	30.906,61	0,00	0,00
2024	30.906,61	0,00	0,00
2023	30.906,61	0,00	0,00
2022	30.906,61	0,00	0,00
2021	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		30.906,61
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	30.906,61
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	30.906,61
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	30.906,61
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	30.906,61

Capitolo **8006500** (3.05.02.03) ALTRI SERVIZ I(U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	11.767,28	0,00	0,00
2024	11.767,28	0,00	0,00
2023	11.767,28	0,00	0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		11.767,28
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	11.767,28
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	11.767,28
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	11.767,28
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	11.767,28

2022	11.767,28	0,00	0,00
2021	11.767,28	0,00	0,00
Totale	58.836,40	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 **8006501** (3.05.02.03) ALTRI SERVIZ I(U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	4.908,39	0,00	0,00
2024	4.908,39	0,00	0,00
2023	4.908,39	0,00	0,00
2022	4.908,39	0,00	0,00
2021	4.908,39	0,00	0,00
Totale	24.541,95	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		4.908,39
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	4.908,39
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	4.908,39
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	4.908,39
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	4.908,39

Capitolo **18000500** (3.05.02.03) RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	2.560,29	0,00	0,00
2024	2.560,29	0,00	0,00
2023	2.560,29	0,00	0,00
2022	4.521,68	0,00	0,00
2021	4.521,68	0,00	0,00
Totale	16.724,23	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		2.560,29
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	2.560,29
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	2.560,29
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	2.560,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	2.560,29

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	25.908,38	250,00	0,96
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
Totale	134.771,43	3.359,85	2,49

Media sui totali (MT) 2,49 Media dei rapporti annui (MR) 2,54

Media ponderata sui totali (PT) 1,45 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 1,52

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		36.217,68
Accantonamento media sui totali (97,51%)	100%	35.315,86
Accantonamento media dei rapporti annui (97,46%)	100%	35.297,75
Accantonamento media ponderata sui totali (98,55%)	100%	35.692,52
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,48%)	100%	35.667,17

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	681.830,63	33.291,95	4,88

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		879.293,95
Accantonamento media sui totali (95,18%)	100%	836.911,98
Accantonamento media dei rapporti annui (77,31%)	100%	679.782,15

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
Totale	1.369.889,94	66.016,79	4,82

Media sui totali (MT) 4,82 Media dei rapporti annui (MR) 22,69

Media ponderata sui totali (PT) 4,58 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 13,52

Accantonamento media ponderata sui totali (95,42%)	100%	839.022,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (86,48%)	100%	760.413,41

Capitolo **18003000** (3.05.02.03) RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	5.985,54	0,00	0,00
2024	5.985,54	0,00	0,00
2023	5.985,54	0,00	0,00
2022	5.985,54	0,00	0,00
2021	5.985,54	0,00	0,00
Totale	29.927,70	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		5.985,54
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	5.985,54
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	5.985,54
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	5.985,54
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	5.985,54

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	131.257,05	6.056,95	4,61
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
Totale	413.443,68	19.977,19	4,83

Media sui totali (MT) 4,83 Media dei rapporti annui (MR) 5,37

Media ponderata sui totali (PT) 4,78 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,06

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		141.350,19
Accantonamento media sui totali (95,17%)	100%	134.522,98
Accantonamento media dei rapporti annui (94,63%)	100%	133.759,68
Accantonamento media ponderata sui totali (95,22%)	100%	134.593,65
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,94%)	100%	134.197,87

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	3.895,16	0,00	0,00
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
Totale	376.196,05	364,67	0,10

Media sui totali (MT) 0,10 Media dei rapporti annui (MR) 0,04

Media ponderata sui totali (PT) 0,09 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,02

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		3.895,16
Accantonamento media sui totali (99,90%)	100%	3.891,26
Accantonamento media dei rapporti annui (99,96%)	100%	3.893,60
Accantonamento media ponderata sui totali (99,91%)	100%	3.891,65
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,98%)	100%	3.894,38

Capitolo **18004501** (3.05.02.03) RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	1.906,00	0,00	0,00
2024	1.906,00	0,00	0,00
2023	59.822,80	0,00	0,00
2022	59.822,80	0,00	0,00
2021	59.822,80	0,00	0,00
Totale	183.280,40	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		1.906,00
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	1.906,00
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	1.906,00
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	1.906,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	1.906,00

Capitolo **18005000** (3.05.02.03) RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	8.134,19	0,00	0,00
2024	8.134,19	0,00	0,00
2023	8.134,19	0,00	0,00
2022	8.134,19	0,00	0,00
2021	8.134,19	0,00	0,00
Totale	40.670,95	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		8.134,19
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	8.134,19
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	8.134,19
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	8.134,19
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	8.134,19

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	81.290,90	0,00	0,00
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
Totale	334.339,28	43.456,22	13,00

Media sui totali (MT) 13,00 Media dei rapporti annui (MR) 12,74

Media ponderata sui totali (PT) 8,47 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,71

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		120.576,74
Accantonamento media sui totali (87,00%)	100%	104.901,76
Accantonamento media dei rapporti annui (87,26%)	100%	105.215,26
Accantonamento media ponderata sui totali (91,53%)	100%	110.363,89
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,29%)	100%	110.074,51

Capitolo **18005002** (3.05.02.03) RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA IMPRESE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	9.488,32	0,00	0,00
2024	9.488,32	0,00	0,00
2023	9.488,32	0,00	0,00
2022	9.488,32	0,00	0,00
2021	155.906,88	0,00	0,00
Totale	193.860,16	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.488,32
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	9.488,32
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.488,32
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	9.488,32
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.488,32

Capitolo **18005501** (3.05.02.03) RECUPERO SPESE PERSONALE DIPENDENTE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	1.723,20	1.723,20	100,00
2024	0,00	0,00	100,00
2023	0,00	0,00	100,00
2022	0,00	0,00	100,00
2021	0,00	0,00	100,00
Totale	1.723,20	1.723,20	100,00

Media sui totali (MT) 100,00 Media dei rapporti annui (MR) 100,00

Media ponderata sui totali (PT) 100,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 35,65

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		752,41
Accantonamento media sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (64,35%)	100%	484,18

Capitolo **9000500** (3.05.99.99.999) COMPENSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	96.555,23	0,00	0,00
2024	96.555,23	0,00	0,00
2023	96.555,23	0,00	0,00
2022	96.555,23	0,00	0,00
2021	96.555,23	0,00	0,00
Totale	482.776,15	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		96.555,23
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	96.555,23
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	96.555,23
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	96.555,23
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	96.555,23

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	7.546,29	0,00	0,00
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
Totale	182.787,96	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		7.546,29
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	7.546,29
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	7.546,29
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	7.546,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	7.546,29

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	49.705,87	5.056,43	10,17
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
Totale	115.536,66	15.206,10	13,16

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		64.981,87
Accantonamento media sui totali (86,84%)	100%	56.430,26
Accantonamento media dei rapporti annui (85,62%)	100%	55.637,48
Accantonamento media ponderata sui totali (86,59%)	100%	56.267,80
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (82,90%)	100%	53.869,97

Media sui totali (MT)	13,16	Media dei rapporti annui (MR)	14,38
Media ponderata sui totali (PT)	13,41	Media ponderata dei rapporti annui (PR)	17,10

Totale titolo 3

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	91.952.023,26	3.974.593,94	4,32
2024	81.751.121,86	3.728.068,39	4,56
2023	85.527.136,27	3.713.424,79	4,34
2022	93.527.159,85	2.722.971,36	2,91
2021	97.179.828,77	2.161.811,06	2,22
Totale	449.937.270,01	16.300.869,54	3,62

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		103.296.355,44
Accantonamento media sui totali	100%	99.093.718,79
Accantonamento media dei rapporti annui	100%	98.657.995,50
Accantonamento media ponderata sui totali	100%	99.109.700,57
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100%	98.815.202,61

Totale complessivo

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	91.952.023,26	3.974.593,94	4,32
2024	81.751.121,86	3.728.068,39	4,56
2023	85.527.136,27	3.713.424,79	4,34
2022	93.527.159,85	2.722.971,36	2,91
2021	97.179.828,77	2.161.811,06	2,22
Totale	449.937.270,01	16.300.869,54	3,62

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		103.296.355,44
Accantonamento media sui totali	100	99.093.718,79
Accantonamento media dei rapporti annui	100	98.657.995,50
Accantonamento media ponderata sui totali	100	99.109.700,57
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	98.815.202,61

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2025

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	6000500	QUOTE AMM.NE ALLOGGI DI PROPRIETA' CONCESSI IN P.V.	21.196,81	21.196,81	21.196,81	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	6000501	QUOTE AMM.NE ALLOGGI DI PROPRIETA' CONCESSI IN P.V.	28.236,47	28.236,47	28.236,47	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	6001001	QUOTE AMM.NE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	39.798,05	39.798,05	39.798,05	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	6001501	QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'	15,29	15,29	15,29	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	6002501	COMPENSI PER GESTIONE CONDOMINIALI	44.798,10	44.798,10	44.798,10	100,00
		Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni				
3.01.03.01	11002000	Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa	161.421,15	161.421,15	161.421,15	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	11002001	Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa	1.687.749,49	1.681.842,37	1.681.842,37	99,65
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.01	11002500	Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95	215.745,10	215.745,10	215.745,10	100,00
		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	369.743,98	369.743,98	96,96
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10000500	ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.	18.396.922,53	17.670.244,09	17.670.244,09	96,05
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10000501	ALLOGGI DI PROPR COSTRUITI CON CONTRIB -ENTRATE IMPIGNORAB.	72.699.847,93	69.384.734,86	69.384.734,86	95,44
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002000	LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB	830.774,01	830.774,01	830.774,01	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002001	LOCALI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO-ENTRATE IMPIGNORAB	5.764.951,73	5.544.730,57	5.544.730,57	96,18
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002500	ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.	9.132,98	9.132,98	9.132,98	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	10002501	ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.	756.890,20	732.972,47	732.972,47	96,84

		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	11000501	AFFITTI DELLE AREE	37.629,18	34.411,89	34.411,89	91,45
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.01.03.02	11001501	ALTRI PROVENTI	299.142,94	281.373,85	281.373,85	94,06
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
		Totale Tipologia 3.01	**101.375.588,57**	**97.051.172,04**	**97.051.172,04**	
3.03		**Interessi attivi**				
3.03.02.02	16001000	INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002600)	9.683,03	9.644,30	9.644,30	99,60
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.03.02.02	16001001	INTERESSI DA CESSIONARI (CAP. U. 54002601)	113.375,52	99.090,20	99.090,20	87,40
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.03.03.02	15001001	INDENNITA' DI MORA SU CANONI - ENTRATE IMPIGNORABIL L.662/96	229.245,43	218.929,39	218.929,39	95,50
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.03.03.04.001	14000501	PRESSO BANCHE	105,77	105,77	105,77	100,00
		Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni				
3.03.03.99	15000501	PER DILAZIONE DEBITI- ENTRATE IMPIGNORABILI L.662/96	2.473,88	2.153,02	2.153,02	87,03
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
		Totale Tipologia 3.03	**354.883,63**	**329.922,68**	**329.922,68**	
3.05		**Rimborsi e altre entrate correnti**				
3.05.02.02	41001001	IVA	66.519,22	55.922,71	55.922,71	84,07
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	8001000	ILLUMINAZIONE (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)	72.537,88	72.537,88	72.537,88	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	8005000	ASCENSORI (U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)	30.906,61	30.906,61	30.906,61	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	8006500	ALTRI SERVIZ I(U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)	11.767,28	11.767,28	11.767,28	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	8006501	ALTRI SERVIZ I(U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)	4.908,39	4.908,39	4.908,39	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18000500	RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE	2.560,29	2.560,29	2.560,29	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18000501	RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE	36.217,68	35.297,75	35.297,75	97,46
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18002501	RIMBORSI PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI	879.293,95	679.782,15	679.782,15	77,31
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18003000	RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI	5.985,54	5.985,54	5.985,54	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18003001	RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI	141.350,19	133.759,68	133.759,68	94,63
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18004500	RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI	3.895,16	3.893,60	3.893,60	99,96
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18004501	RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI	1.906,00	1.906,00	1.906,00	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18005000	RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE	8.134,19	8.134,19	8.134,19	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18005001	RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE	120.576,74	105.215,26	105.215,26	87,26
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18005002	RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA IMPRESE	9.488,32	9.488,32	9.488,32	100,00

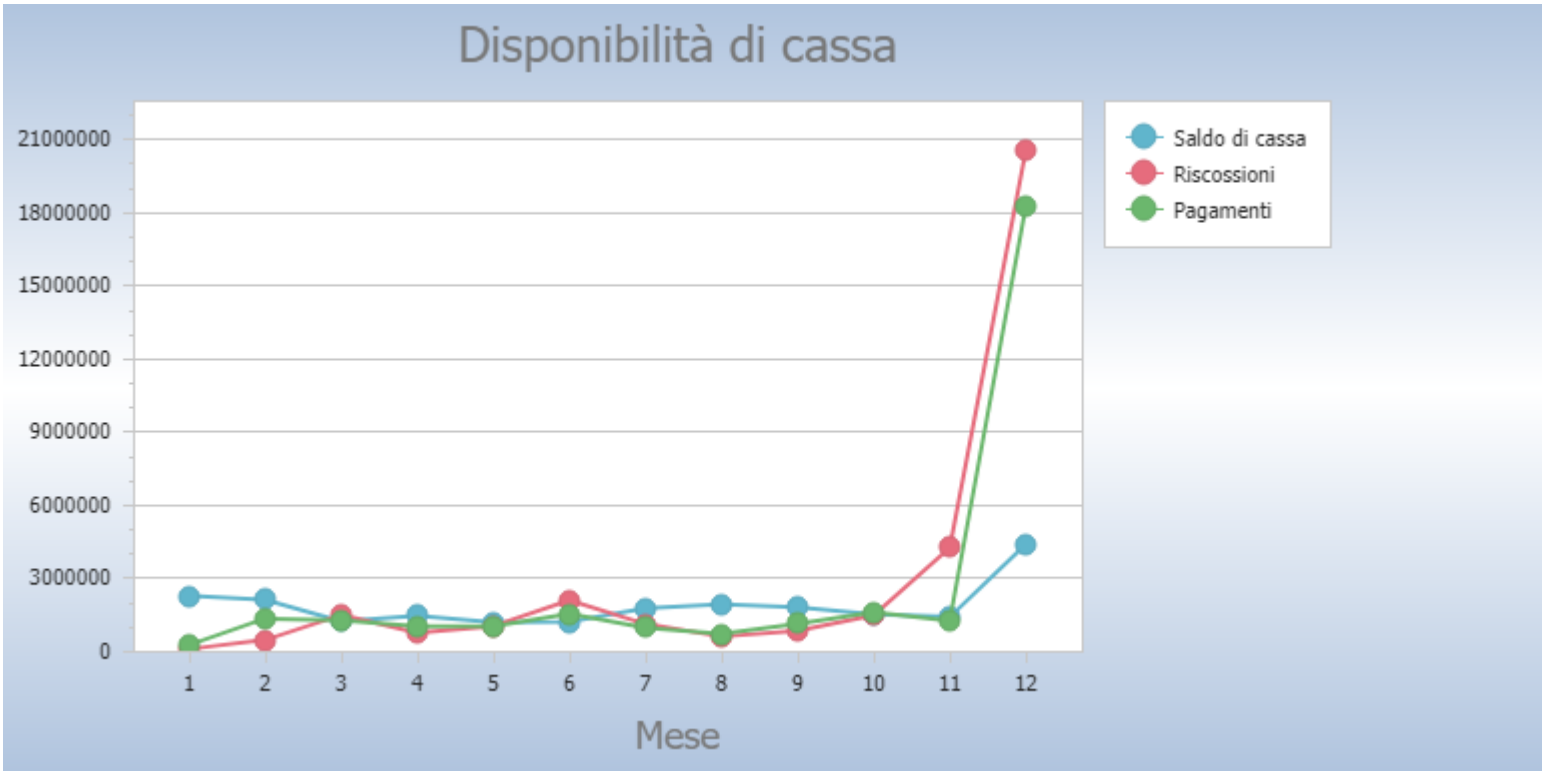
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.02.03	18005501	RECUPERO SPESE PERSONALE DIPENDENTE	752,41	484,18	484,18	64,35
		Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni				
3.05.99.99.999	9000500	COMPENSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	96.555,23	96.555,23	96.555,23	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.99.99.999	18003500	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI	7.546,29	7.546,29	7.546,29	100,00
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
3.05.99.99.999	18003501	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI	64.981,87	55.637,48	55.637,48	85,62
		Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni				
		Totale Tipologia 3.05	**1.565.883,24**	**1.322.288,83**	**1.322.288,83**	
		Totale Titolo 3	**103.296.355,44**	**98.703.383,55**	**98.703.383,55**	
		Totale	**103.296.355,44**	**98.703.383,55**	**98.703.383,55**	

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.



La spese 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.

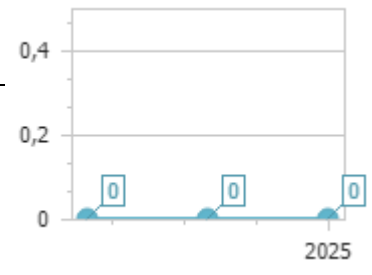
La situazione di rendiconto, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, rispetta i vincoli imposti dalle norme in materia di coordinamento della finanza pubblica e delle Leggi Regionali emesse ed applicabili in materia e non richiede alcun intervento correttivo 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, con effetti decorrenti dal 9 maggio 2016, ad oggi ha già registrato **il pensionamento di ben 120 unità lavorative**, cui si aggiunge la **riduzione dell'organico di ulteriori 3 dipendenti** per altre cause.

Nel corso del 2025 la spesa di personale dell'ATERP Calabria è illustrata dalla seguente tabella:

Spesa personale pro-capite

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Spesa personale	5.640.597,74	0,00	5.863.515,41	0,00	6.367.243,82	0,00
Popolazione	0		0		0	



L'ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2025

Il rendiconto dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2025, 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.

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 - €. 2.076.134,84 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.

Rendiconto gestione 2025

CONTO ECONOMICO

		CONTO ECONOMICO	2025	2024	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	341.848,32	2.282.965,68		
	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	341.848,32	2.282.965,68		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	25.486.121,18	21.313.264,40		
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	25.486.121,18	21.313.264,40		
	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	1.518.772,88	1.092.647,71	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**27.346.742,38**	**24.688.877,79**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	19.000,21	21.418,32	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.880.813,52	1.812.771,40	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	29.746,20	25.244,07	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	879.939,07	771.744,58		
a	Trasferimenti correnti	323.524,59	83.170,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	556.414,48	688.574,58		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	6.269.733,82	5.863.515,41	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.816.844,38	6.593.458,10		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	38.928,00	95.029,74	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.271.038,44	6.498.428,36	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	506.877,94	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	12.620.424,67	10.667.144,97	B12	B12
17	Altri accantonamenti	25.817,90	28.430,15	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.601.392,28	1.924.669,57	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**29.143.712,05**	**27.708.396,57**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-1.796.969,67**	**-3.019.518,78**		

	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	228.445,35	98.385,93	C16	C16
	Totale proventi finanziari	**228.445,35**	**98.385,93**		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	24.366,88	70.382,60		
a	Interessi passivi	24.366,88	70.382,60		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	**24.366,88**	**70.382,60**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**204.078,47**	**28.003,33**		
	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	**1.082.951,95**	**1.542.288,75**		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	117.411,05	358.329,98		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	556.414,48	688.574,58		E20c
e	Altri proventi straordinari	409.126,42	495.384,19		
	Totale proventi straordinari	1.082.951,95	1.542.288,75		
	Oneri straordinari	**1.566.195,59**	**545.316,33**		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.548.027,12	229.388,34		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	1.905,38	1.552,78		E21a
d	Altri oneri straordinari	16.263,09	314.375,21		E21d
	Totale oneri straordinari	1.566.195,59	545.316,33		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-483.243,64**	**996.972,42**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**-2.076.134,84**	**-1.994.543,03**		
26	Imposte	0,00	0,00	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-2.076.134,84**	**-1.994.543,03**		

Componenti positivi della gestione

Proventi da trasferimenti e contributi *€ 341.848,32*

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 €. 1.905,38, realizzate a seguito dell'alienazione dei beni immobili ad uso abitativo effettuate nell'anno 2025.

Ricavi delle vendite-prestazioni e proventi da servizi pubblici *€ 25.486.121,18*

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 *€ 1.518.772,88*

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 *€ 19.000,21*

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 *€ 1.880.813,52*

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 *€. 29.746,20*

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 *€ 879.939,07*

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 €. 556.414,48, realizzate a seguito dell'alienazione dei beni immobili ad uso abitativo effettuate nell'anno 2025.

Personale *€ 6.269.733,82*

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. La voce comprende, inoltre, l'importo di euro 340.000,00, relativo al Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) di parte corrente.

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali (€. 5.271.038,44) ed immateriali (€. 38.928,00)

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 €. 12.620.424,67

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 €. 1.953.279,70 per l'anno 2025.

Oneri diversi di gestione €. 1.601.392,28

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 €. 228.445,35

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 €. 24.366,88

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 €. 117.411,05

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 €. 556.414,48

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 €. 409.126,42

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 €. 1.548.027,12

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 €. 1.905,38

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 €. 16.263,00

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 2025 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 2025 coincidono con i costi/oneri del conto economico 2025 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 €. 466.626.363,61

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 €. 44.937.344,42

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 2025.

Disponibilità liquide €. 39.395.696,85

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 31/12/2025 coincide con le disponibilità liquide presso il Tesoriere.

Ratei e risconti dell'attivo €. 239.596,28

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 2025

	Attività	2025	2024	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
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	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	**0,00**	**0,00**		
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	381.177.200,48	386.762.525,02		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
2.2	Fabbricati	380.959.984,26	386.551.422,50		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	24.210,03	28.032,67	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	153.717,35	150.180,89		
2.7	Mobili e arredi	39.288,84	32.888,96		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	85.449.163,13	76.716.107,75	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	**466.626.363,61**	**463.478.632,77**		
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)	**466.626.363,61**	**463.478.632,77**		
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	**0,00**	**0,00**		
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	444.196,86	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	11.442.179,61	7.146.896,09		
3	Verso clienti ed utenti	4.405.341,15	5.423.549,99	CII1	CII1
4	Altri Crediti	28.645.626,80	27.586.232,87		
	Totale crediti	**44.937.344,42**	**40.156.678,95**		
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	33.152.376,02	24.787.436,43		
2	Altri depositi bancari e postali	6.243.320,83	5.009.114,59	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	**39.395.696,85**	**29.796.551,02**		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**84.333.041,27**	**69.953.229,97**		
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	239.596,28	168.202,58	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**239.596,28**	**168.202,58**		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**551.199.001,16**	**533.600.065,32**		

Patrimonio netto €. 470.878.163,44

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 €. 43.184.332,86

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 2025 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 €. 22.069.011,82

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 €. 14.991.969,78

La voce **"Ratei e risconti e contributi agli investimenti"**, pari a **€ 14.991.969,78**, è costituita prevalentemente da **risconti passivi** relativi ai contributi agli investimenti accertati nell'esercizio, la cui imputazione economica è rinviata agli esercizi futuri, in quanto correlata alla vita utile dei beni finanziati e, pertanto, non di competenza dell'esercizio.

La voce comprende, inoltre, il **Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) 2025** destinato al finanziamento di spese in conto capitale, pari a **€ 5.900.314,81**, nonché i contributi ricevuti da altre amministrazioni pubbliche che applicano il principio della competenza finanziaria potenziata.

È altresì ricompreso un **rateo passivo** di **€ 340.000,00**, corrispondente al **Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente 2025**, rilevato in applicazione dei principi contabili vigenti al fine di garantire la corretta correlazione temporale tra componenti economici e finanziari.

STATO PATRIMONIALE 2025

	Passività	2025	2024	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Fondo di dotazione	472.954.298,28	474.948.841,31	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	-2.076.134,84	-1.994.543,03	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)	**470.878.163,44**	**472.954.298,28**		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	43.184.332,86	30.563.908,18	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**43.184.332,86**	**30.563.908,18**		
	TOTALE T.F.R. (C)	**75.523,26**	**308.209,20**		
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
2	Debiti verso fornitori	16.480.081,04	16.928.129,74	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	4.145.502,62	2.650.436,79		
	TOTALE DEBITI (D)	**22.069.011,82**	**21.021.994,69**		
I	Ratei passivi	340.000,00	0,00	E	E
	Risconti passivi	**14.651.969,78**	**8.751.654,97**		
1	Contributi agli investimenti	14.651.969,78	8.751.654,97		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		

	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**14.991.969,78**	**8.751.654,97**		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**551.199.001,16**	**533.600.065,32**		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**0,00**	**0,00**		

Predisposizione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale secondo i principi Accrual (ITAS)

Il presente bilancio include, per la prima volta, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale predisposti secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale "Accrual", in attuazione della riforma 1.15 "Dotare le Pubbliche Amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale Accrual", prevista dalla Missione 1 – Componente 1 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), pur essendo l'ATERP Calabria non ricompresa tra le amministrazioni pubbliche individuate nel campione di enti coinvolti nell'attuazione della riforma sopra citata.

La predisposizione dei prospetti contabili è stata effettuata nel rispetto del quadro normativo definito dall'articolo 10 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificato dalla normativa di attuazione della riforma, nonché dei principi contabili ITAS (Italian Public Sector Accounting Standards) emanati dallo Standard Setter Board istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, che costituiscono il riferimento tecnico-contabile per la rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle operazioni e dei fatti di gestione delle amministrazioni pubbliche.

Le poste patrimoniali ed economiche sono state rilevate secondo il principio della competenza economica, rappresentando gli effetti delle operazioni nell'esercizio cui esse si riferiscono, indipendentemente dalla relativa manifestazione finanziaria, al fine di fornire una rappresentazione veritiera, corretta e trasparente della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente.

In sede di prima applicazione dei principi ITAS, le attività e le passività sono state rilevate e valutate secondo i criteri previsti dai principi contabili vigenti, procedendo, ove necessario, alla ricognizione, classificazione e valorizzazione delle poste patrimoniali. Gli eventuali effetti derivanti dalla prima adozione sono illustrati nelle pertinenti sezioni della presente Nota Integrativa, con evidenza dei criteri adottati e dell'impatto sulle risultanze economiche e patrimoniali dell'esercizio.

Il presente Conto Economico e lo Stato Patrimoniale rappresentano pertanto l'avvio del nuovo sistema di rendicontazione economico-patrimoniale Accrual, destinato ad affiancare il sistema di contabilità finanziaria secondo il modello delineato dalla riforma, favorendo una maggiore comparabilità, affidabilità e trasparenza dell'informazione contabile delle amministrazioni pubbliche.

Rendiconto gestione 2025

ITAS 1_ ALL. 2 CONTO ECONOMICO			
	CONTO ECONOMICO		**Anno 2025**
	A) PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA		
1		Proventi da tributi	
2		Proventi da contributi per prestazioni sociali	
3		**Trasferimenti**	**341.848,32**
	3.1	Trasferimenti attivi in conto esercizio	
	3.2	Trasferimenti attivi in conto investimenti	341.848,32
4		**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	
	4.1	Ricavi della vendita di beni	
	4.2	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	
	4.3	Ricavi per lavori in corso su ordinazione	
5		Ricavi da partecipazioni	
6		Altri proventi e ricavi diversi	27.167.432,75
		TOTALE PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA (A)	**27.509.281,07**
		B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA	
8		Acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci	19.000,21

9	(+/-) Variazioni delle rimanenze di materie prime, materiali di consumo e merci	
9	Acquisto di servizi	1.880.813,52
10	Utilizzo di beni di terzi	29.746,20
11	**Trasferimenti**	**879.939,07**
11.1	Trasferimenti in conto esercizio	323.524,59
11.2	Trasferimenti in conto investimenti	556.414,48
12	Personale	6.269.733,82
13	Ammortamenti	5.309.966,44
14	Accantonamenti	13.153.120,51
15	Oneri diversi dalla gestione	1.592.831,82
16	(+/-) Variazioni nelle rimanenze di semilavorati, prodotti in corso di lavorazione e di prodotti finiti	
17	(-) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
	TOTALE COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA (B)	**29.135.151,59**
	C) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'	
18	Rivalutazioni	
19	Svalutazioni	
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' (C)	
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)	**-1.625.870,52**
	D) RICAVI E COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	
20	Interessi attivi	41.673,31
21	Altri ricavi finanziari	
	Totale ricavi finanziari	**41.673,31**
22	Interessi passivi	24.366,88
23	Altri costi finanziari	
	Totale costi finanziari	**24.366,88**
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (D)	**17.306,43**
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE ORDINARIA (A - B +/- C +/- D)	**-1.608.564,09**
	E) RICAVI/PROVENTI E COSTI/ONERI DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	
24	**Ricavi e proventi straordinari**	**1.107.185,30**
24.1	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	698.058,88
24.2	Altri ricavi e proventi straordinari	409.126,42
25	**Costi e oneri straordinari**	**1.574.756,05**
25.1	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.574.756,05
25.2	Altri costi e oneri straordinari	
	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (E)	**-467.570,75**
	RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**-2.076.134,84**
26	Imposte d'esercizio	
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**-2.076.134,84**

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	A T T I V O	Anno 2025
	ATTIVITA' NON CORRENTI	
A	**Immobilizzazioni immateriali e avviamento**	
1	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	
2	Concessioni, licenze, marchi	
3	Altri diritti	
4	Avviamento	
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	
6	Altre	
	Totale Immobilizzazioni immateriali e avviamento	
B	**Immobilizzazioni materiali**	
	Beni demaniali	
1.1	Terreni	
1.2	Fabbricati	
1.3	Strade e autostrade	
1.4	Strade ferrate	
1.5	Opere destinate alla difesa nazionale	
1.6	Porti e aerodromi	
1.7	Acquedotti e infrastrutture idrauliche	
1.8	Beni immobili culturali	
1.9	Beni mobili culturali	
1.10	Cimiteri	
1.11	Mercati	
1.12	Altri	
	Beni patrimoniali indisponibili	**37.362,84**
2.1	Terreni	
2.2	Mobili e arredi	37.362,84
2.3	Fabbricati destinati a sede di pubblici uffici	
2.4	Impianti e macchinari	
2.5	Attrezzature	
2.6	Mezzi di trasporto	
2.7	Macchine per ufficio e hardware	
2.8	Miniere, cave e torbiere	
2.9	Caserme	
2.10	Armamenti, aeromobili militari e navi da guerra	
2.11	Beni culturali	
2.12	Altri	
	Beni patrimoniali disponibili	**381.139.837,64**
3.1	Investimenti immobiliari	
3.2	Terreni	
3.3	Fabbricati	380.959.984,26
3.4	Impianti e macchinari	
3.5	Attrezzature	24.210,03

3.6	Mezzi di trasporto	
3.7	Macchine per ufficio e hardware	153.717,35
3.8	Mobili e arredi	1.926,00
3.9	Attivita' biologiche	
3.10	Altri	
4	**Immobilizzazioni in corso e acconti**	**85.449.163,13**
	Totale Immobilizzazioni materiali	**466.626.363,61**
C	**Immobilizzazioni Finanziarie**	
1	Partecipazioni in societa' controllate	
2	Partecipazioni in societa' collegate	
3	Partecipazioni in altri organismi	
4	Altri titoli	
5	Crediti di natura tributaria	
6	Crediti per trasferimenti	
7	Crediti verso clienti e utenti	
8	Altri crediti	
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	
D	**Risconti**	
1	Risconti attivi	
	Totale Risconti	
	TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	**466.626.363,61**
	ATTIVITA' CORRENTI	
E	**Rimanenze e lavori in corso su ordinazione**	
1	Materie prime, sussidiarie e materiali di consumo	
2	Semilavorati e prodotti in corso di lavorazione	
3	Prodotti finiti e merci	
4	Attivita' biologiche	
5	Lavori in corso su ordinazione	
6	Acconti	
	Totale Rimanenze e lavori in corso su ordinazione	
F	**Altre attivita' destinate alla vendita**	
1	Attivita' immateriali	
2	Attivita' materiali	
3	Attivita' finanziarie	
	Totale Altre attivita' destinate alla vendita	
G	**Crediti**	
1	Crediti di natura tributaria	
2	Crediti per trasferimenti	11.442.179,61
3	Verso clienti e utenti	4.405.341,15
4	Altri crediti	29.089.823,66
	Totale Crediti	**44.937.344,42**
H	**Ratei e risconti**	
1	Ratei attivi	
2	Risconti attivi	239.596,28
	Totale Ratei e risconti	**239.596,28**
I	**Disponibilita' liquide**	

1	**Conto di tesoreria**	**6.661.319,56**
1.1	presso Istituto cassiere (tesoriere)	6.661.319,56
1.2	presso Banca d'Italia	
2	Altri depositi bancari e postali	6.243.320,83
3	Denaro e valori in cassa	
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'amministrazione	26.491.056,46
	Totale Disponibilita' liquide	**39.395.696,85**
	TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	**84.572.637,55**
	TOTALE ATTIVO (ATTIVITA' NON CORRENTI + ATTIVITA' CORRENTI)	**551.199.001,16**

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	P A S S I V O	Anno 2025
	PATRIMONIO NETTO	
A	**Fondo di dotazione**	**472.954.298,28**
B	**Riserve**	
1	disponibili	
2	**indisponibili**	
2.1	Per beni demaniali e patrimoniali indisponibili non soggetti ad ammortamento	
2.2	Riserve negative	
2.3	Altre riserve indisponibili	
C	Risultati economici degli esercizi precedenti	
D	Risultato economico dell'esercizio	-2.076.134,84
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**470.878.163,44**
	PASSIVITA' NON CORRENTI	
E	**Debiti**	
1	Titoli del debito pubblico	
2	Verso banche	
3	Verso Tesoreria dello Stato	
4	Verso altre amministrazioni pubbliche	
5	Verso altri finanziatori	
6	Verso concessionari di servizi	
7	Verso fornitori	
8	Acconti	
9	Verso altri	
	TOTALE DEBITI	
F	**Fondi**	
1	Per trattamento di quiescenza e trattamento di fine rapporto	75.523,26
2	Per imposte	
3	Altri fondi	43.184.332,86
	TOTALE FONDI	**43.259.856,12**
G	**Risconti e altre passivita'**	
1	Risconti passivi	
2	Diritti da concessioni di servizi	
	TOTALE RISCONTI E ALTRE PASSIVITA'	
	TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	**43.259.856,12**
	PASSIVITA' CORRENTI	
H	**Debiti**	
1	Titoli del debito pubblico	
2	Verso banche e tesoriere	
3	Verso Tesoreria dello Stato	
4	Verso altre amministrazioni pubbliche	2.514.005,57
5	Verso altri finanziatori	38.752,76
6	Verso concessionari di servizi	
7	Verso fornitori	16.145.199,64

8	Acconti	
9	Verso altri	3.371.053,85
	TOTALE DEBITI	**22.069.011,82**
I	**Fondi**	
1	Per trattamento di quiescenza e trattamento di fine rapporto	
2	Per imposte	
3	Altri fondi	
	TOTALE FONDI	
L	**Ratei, risconti passivi e altre passivita'**	
1	Ratei passivi	340.000,00
2	Risconti passivi	14.651.969,78
3	Diritti da Concessioni di servizi	
	TOTALE RATEI, RISCONTI E ALTRE PASSIVITA'	**14.991.969,78**
	TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	**37.060.981,60**
	TOTALE PASSIVO (PN + PASSIVITA' NON CORRENTI + PASSIVITA' CORRENTI)	**551.199.001,16**

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	A T T I V O	Anno 2025		Immobilizzazioni lorde TOTALI	Fondi svalutazione	Fondi ammortamento
	ATTIVITA' NON CORRENTI					
A	**Immobilizzazioni immateriali e avviamento**					
1	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno					
2	Concessioni, licenze, marchi					
3	Altri diritti					
4	Avviamento					
5	Immobilizzazioni in corso e acconti					
6	Altre					
	Totale Immobilizzazioni immateriali e avviamento					
B	**Immobilizzazioni materiali**					
1	**Beni demaniali**					
1.1	Terreni					
1.2	Fabbricati					
1.3	Strade e autostrade					
1.4	Strade ferrate					
1.5	Opere destinate alla difesa nazionale					
1.6	Porti e aerodromi					
1.7	Acquedotti e infrastrutture idrauliche					
1.8	Beni immobili culturali					
1.9	Beni mobili culturali					
1.10	Cimiteri					
1.11	Mercati					
1.12	Altri					
	Beni patrimoniali indisponibili	**37.362,84**				
2.1	Terreni					
2.2	Mobili e arredi	37.362,84		37.362,84		
2.3	Fabbricati destinati a sede di pubblici uffici					
2.4	Impianti e macchinari					
2.5	Attrezzature					
2.6	Mezzi di trasporto					
2.7	Macchine per ufficio e hardware					
2.8	Miniere, cave e torbiere					
2.9	Caserme					
2.10	Armamenti, aeromobili militari e navi da guerra					
2.11	Beni culturali					
2.12	Altri					
3	**Beni patrimoniali disponibili**	**381.139.837,64**				
3.1	Investimenti immobiliari					
3.2	Terreni					
3.3	Fabbricati	380.959.984,26		380.959.984,26		
3.4	Impianti e macchinari					
3.5	Attrezzature	24.210,03		24.210,03		
3.6	Mezzi di trasporto					

3.7	Macchine per ufficio e hardware	153.717,35		153.717,35		
3.8	Mobili e arredi	1.926,00		1.926,00		
3.9	Attivita' biologiche					
3.10	Altri					
4	**Immobilizzazioni in corso e acconti**	**85.449.163,13**		**85.449.163,13**		
	Totale Immobilizzazioni materiali	**466.626.363,61**				
C	**Immobilizzazioni Finanziarie**					
1	Partecipazioni in societa' controllate					
2	Partecipazioni in societa' collegate					
3	Partecipazioni in altri organismi					
4	Altri titoli					
5	Crediti di natura tributaria					
6	Crediti per trasferimenti					
7	Crediti verso clienti e utenti					
8	Altri crediti					
	Totale Immobilizzazioni finanziarie					
D	**Risconti**					
1	Risconti attivi					
	Totale Risconti					
	TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	**466.626.363,61**				
	ATTIVITA' CORRENTI					
E	**Rimanenze e lavori in corso su ordinazione**					
1	Materie prime, sussidiarie e materiali di consumo					
2	Semilavorati e prodotti in corso di lavorazione					
3	Prodotti finiti e merci					
4	Attivita' biologiche					
5	Lavori in corso su ordinazione					
6	Acconti					
	Totale Rimanenze e lavori in corso su ordinazione					
F	**Altre attivita' destinate alla vendita**					
1	Attivita' immateriali					
2	Attivita' materiali					
3	Attivita' finanziarie					
	Totale Altre attivita' destinate alla vendita					
G	**Crediti**					
1	Crediti di natura tributaria					
2	Crediti per trasferimenti	11.442.179,61				
3	Verso clienti e utenti	4.405.341,15				
4	Altri crediti	29.089.823,66				
	Totale Crediti	**44.937.344,42**				
H	**Ratei e risconti**					
1	Ratei attivi					
2	Risconti attivi	239.596,28				
	Totale Ratei e risconti	**239.596,28**				
I	**Disponibilita' liquide**					

1	**Conto di tesoreria**	**6.661.319,56**	
1.1	presso Istituto cassiere (tesoriere)	6.661.319,56	
1.2	presso Banca d'Italia		
2	Altri depositi bancari e postali	6.243.320,83	
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'amministrazione	26.491.056,46	
	Totale Disponibilita' liquide	**39.395.696,85**	
	TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	**84.572.637,55**	

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE

	P A S S I V O	Anno 2025		Immobilizzazioni lorde TOTALI	Fondi svalutazione	Fondi ammortamento
	PATRIMONIO NETTO					
A	**Fondo di dotazione**	**472.954.298,28**				
B	**Riserve**					
1	disponibili					
2	**indisponibili**					
2.1	Per beni demaniali e patrimoniali indisponibili non soggetti ad ammortamento					
2.2	Riserve negative					
2.3	Altre riserve indisponibili					
C	Risultati economici degli esercizi precedenti					
D	Risultato economico dell'esercizio	-2.076.134,84				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**470.878.163,44**				
	PASSIVITA' NON CORRENTI					
E	**Debiti**					
1	Titoli del debito pubblico					
2	Verso banche					
3	Verso Tesoreria dello Stato					
4	Verso altre amministrazioni pubbliche					
5	Verso altri finanziatori					
6	Verso concessionari di servizi					
7	Verso fornitori					
8	Acconti					
9	Verso altri					
	TOTALE DEBITI					
F	**Fondi**					
1	Per trattamento di quiescenza e trattamento di fine rapporto	75.523,26				
2	Per imposte					
3	Altri fondi	43.184.332,86				
	TOTALE FONDI	**43.259.856,12**				
G	**Risconti e altre passivita'**					
1	Risconti passivi					
2	Diritti da concessioni di servizi					
	TOTALE RISCONTI E ALTRE PASSIVITA'					
	TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	**43.259.856,12**				
	PASSIVITA' CORRENTI					
H	**Debiti**					
1	Titoli del debito pubblico					
2	Verso banche e tesoriere					
3	Verso Tesoreria dello Stato					
4	Verso altre amministrazioni pubbliche	2.514.005,57				
5	Verso altri finanziatori	38.752,76				
6	Verso concessionari di servizi					

7	Verso fornitori	16.145.199,64	
8	Acconti		
9	Verso altri	3.371.053,85	
	TOTALE DEBITI	**22.069.011,82**	
I	**Fondi**		
1	Per trattamento di quiescenza e trattamento di fine rapporto		
2	Per imposte		
3	Altri fondi		
	TOTALE FONDI		
L	**Ratei, risconti passivi e altre passivita'**		
1	Ratei passivi	340.000,00	
2	Risconti passivi	14.651.969,78	
3	Diritti da Concessioni di servizi		
	TOTALE RATEI, RISCONTI E ALTRE PASSIVITA'	**14.991.969,78**	
	TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	**37.060.981,60**	

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE - schema aggiuntivo con dettagli relativi alle note apposte sullo schema di SP: [1], [2], [3], [4], [5]						
A T T I V O		**Anno 2025**		**Immobilizzazioni lorde - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin**	**Fondi svalutazione - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin**	**Fondi ammortamento - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin**
	ATTIVITA' NON CORRENTI - Dettagli importi relativi alle note [1] e [2]					
A	**Immobilizzazioni immateriali e avviamento - DETTAGLIO BENI IN CONCESSIONE**					
1	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno					
2	Concessioni, licenze, marchi					
3	Altri diritti					
4	Avviamento					
5	Immobilizzazioni in corso e acconti					
6	Altre					
A	**Immobilizzazioni immateriali e avviamento - DETTAGLIO BENI IN LEASING FINANZIARIO**					
1	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno					
2	Concessioni, licenze, marchi					
3	Altri diritti					
4	Avviamento					
5	Immobilizzazioni in corso e acconti					
6	Altre					
B	Immobilizzazioni materiali					
1	**Beni demaniali - DETTAGLIO BENI IN CONCESSIONE**					
1.1	Terreni					
1.2	Fabbricati					
1.3	Strade e autostrade					
1.4	Strade ferrate					
1.5	Opere destinate alla difesa nazionale					
1.6	Porti e aerodromi					
1.7	Acquedotti e infrastrutture idrauliche					
1.8	Beni immobili culturali					
1.9	Beni mobili culturali					
1.10	Cimiteri					
1.11	Mercati					
1.12	Altri					
2	**Beni patrimoniali indisponibili - DETTAGLIO BENI IN CONCESSIONE**					
2.1	Terreni					
2.2	Mobili e arredi					
2.3	Fabbricati destinati a sede di pubblici uffici					
2.4	Impianti e macchinari					
2.5	Attrezzature					
2.6	Mezzi di trasporto					
2.7	Macchine per ufficio e hardware					
2.8	Miniere, cave e torbiere					
2.9	Caserme					
2.10	Armamenti, aeromobili militari e navi da guerra					

	2.11	Beni culturali					
	2.12	Altri					
3		**Beni patrimoniali disponibili - DETTAGLIO BENI IN LEASING FINANZIARIO**					
	3.1	Investimenti immobiliari					
	3.2	Terreni					
	3.3	Fabbricati					
	3.4	Impianti e macchinari					
	3.5	Attrezzature					
	3.6	Mezzi di trasporto					
	3.7	macchine per ufficio e hardware					
	3.8	Mobili e arredi					
	3.9	Attivita' biologiche					
	3.10	Altri					
		ATTIVITA' NON CORRENTI - Dettagli importi relativi alla nota [3]					
C		**Immobilizzazioni Finanziarie**					
6		**Crediti (non correnti) per trasferimenti - separata indicazione dei crediti per trasferimenti ottenuti e non riscossi e dei crediti per trasferimenti oncessi**					
	6.1	Crediti (non correnti) per trasferimenti ottenuti e non riscossi					
	6.2	Crediti (non correnti) per trasferimenti condizionati concessi					
		ATTIVITA' CORRENTI - Dettagli importi relativi alla nota [3]					
G		**Crediti**					
6		**Crediti (correnti) per trasferimenti - separata indicazione dei crediti per trasferimenti ottenuti e non riscossi e dei crediti per trasferimenti concessi**	**11.442.179,61**				
	6.1	Crediti (correnti) per trasferimenti ottenuti e non riscossi	11.442.179,61				
	6.2	Crediti (correnti) per trasferimenti condizionati concessi					

ITAS 1_ ALL. 1 STATO PATRIMONIALE - schema aggiuntivo con dettagli relativi alle note apposte sullo schema di SP: [1], [2], [3], [4], [5]

		P A S S I V O	Anno 2025		Immobilizzazioni lorde - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi svalutazione - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin	Fondi ammortamento - dettagli importi relativi alla nota [2] - beni in conessione e [1] - beni in leasing fin
		PASSIVITA' NON CORRENTI - Dettagli importi relativi alle note [4] e [5]					
E		**Debiti**					
4		**Verso altre amministrazioni pubbliche - separata indicazione dei debiti per trasferimenti concessi e non erogati e dei debiti per trasferimenti ricevuti**					
	4.1	Debiti (non correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti ottenuti e non riscossi					
	4.2	Debiti (non correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti condizionati concessi					
	4.3	Altri debiti (non correnti) verso amministrazioni pubbliche					
6		Verso concessionari di servizi [5] - separata indicazione dei debiti di cui al modello della passivita' finanziaria					
	6.1	Debiti (non correnti) verso concessionari di servizi (Modello della passivita' finanziaria)					
	6.2	Debiti (non correnti) per conferimento di un diritto relativo a servizi in concessione (Modello del conferimento di un diritto al oncessionario)					
		PASSIVITA' CORRENTI - Dettagli importi relativi alle note [4] e [5]					
H		**Debiti**					
4		**Verso altre amministrazioni pubbliche - separata indicazione dei debiti per trasferimenti concessi e non erogati e dei debiti per trasferimenti ricevuti**	**2.514.005,57**				
	4.1	Debiti (correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti ottenuti e non riscossi	1.443.428,16				
	4.2	Debiti (correnti) verso amministrazioni pubbliche per trasferimenti condizionati concessi					
	4.3	Altri debiti (correnti) verso amministrazioni pubbliche	1.070.577,41				
6		**Verso concessionari di servizi - separata indicazione dei debiti di cui al modello della passivita' finanziaria**					
	6.1	Debiti (correnti) verso concessionari di servizi (Modello della passivita' finanziaria)					
	6.2	Debiti (correnti) per conferimento di un diritto relativo a servizi in concessione (Modello del conferimento di un diritto al oncessionario)					

Piano dei conti unico

Codice	Descrizione voce Segmento A	Importo 2025	Importo rettifiche / integrazioni	Importo aggiornato
1	**ATTIVITA' NON CORRENTI**	**466.626.363,61**	**0,00**	**466.626.363,61**
1.1	Immobilizzazioni immateriali e avviamento	0,00	0,00	0,00
1.1.6	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
1.1.6.3	Altre immobilizzazioni immateriali non in concessione e non acquisiti con leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
1.2	Immobilizzazioni materiali	466.626.363,61	0,00	466.626.363,61
1.2.2	Beni del patrimonio indisponibile	-154.853,46	192.216,30	37.362,84
1.2.2.2	Mobili e arredi di fabbricati destinati a pubblici uffici o all'erogazione di servizi pubblici	37.362,84	0,00	37.362,84
1.2.2.2.2	Mobili e arredi di fabbricati destinati a pubblici uffici o all'erogazione di servizi pubblici non in concessione	37.362,84	0,00	37.362,84
1.2.2.3	Fabbricati destinati a sede di pubblici uffici o all'erogazione di servizi pubblici (non militari)	-192.216,30	192.216,30	0,00
1.2.2.3.2	Fabbricati destinati a sede di pubblici uffici o all'erogazione di servizi pubblici (non militari) non in concessione	-192.216,30	192.216,30	0,00
1.2.3	Beni del patrimonio disponibile	381.332.053,94	-192.216,30	381.139.837,64
1.2.3.3	Fabbricati non destinati a sede di uffici pubblici o a all'erogazione di servizi pubblici	381.152.200,56	-192.216,30	380.959.984,26
1.2.3.3.2	Fabbricati non destinati ad uffici pubblici o a all'erogazione di servizi pubblici non acquisiti con leasing finanziario	381.152.200,56	-192.216,30	380.959.984,26
1.2.3.5	Attrezzature del patrimonio disponibile	24.210,03	0,00	24.210,03
1.2.3.5.2	Attrezzature del patrimonio disponibile non acquisite con leasing finanziario	24.210,03	0,00	24.210,03
1.2.3.7	Macchine per ufficio e hardware del patrimonio disponibile	153.717,35	0,00	153.717,35
1.2.3.7.2	Macchine per ufficio e hardware del patrimonio disponibile non acquisiti con leasing finanziario	153.717,35	0,00	153.717,35
1.2.3.8	Mobili e arredi del patrimonio disponibile	1.926,00	0,00	1.926,00
1.2.3.8.2	Mobili e arredi del patrimonio disponibile non acquisiti con leasing finanziario	1.926,00	0,00	1.926,00
1.2.4	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	85.449.163,13	0,00	85.449.163,13
2	**ATTIVITA' CORRENTI**	**183.276.021,10**	**-98.703.383,55**	**84.572.637,55**
2.3	Crediti correnti	143.640.727,97	-98.703.383,55	44.937.344,42
2.3.2	Crediti correnti per trasferimenti ottenuti	11.442.179,61	0,00	11.442.179,61
2.3.4	Crediti correnti verso clienti e utenti	96.815.096,14	-92.409.754,99	4.405.341,15
2.3.5	Altri crediti correnti	35.383.452,22	-6.293.628,56	29.089.823,66
2.4	Ratei attivi e risconti attivi annuali (correnti)	239.596,28	0,00	239.596,28
2.4.2	Risconti attivi annuali (correnti)	239.596,28	0,00	239.596,28
2.5	Disponibilità liquide	39.395.696,85	0,00	39.395.696,85
2.5.1	Fondi presso istituti tesorieri (diversi da BKI)	6.661.319,56	0,00	6.661.319,56
2.5.3	Altri depositi bancari e postali	6.243.320,83	0,00	6.243.320,83
2.5.5	Altri conti presso la tesoreria statale (BKI) intestati all'amministrazione	26.491.056,46	0,00	26.491.056,46
3	**Patrimonio netto**	**470.878.163,44**	**0,00**	**470.878.163,44**
3.1	Fondo di dotazione	472.954.298,28	0,00	472.954.298,28
3.3	Risultati economici degli esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
3.4	Risultato economico dell'esercizio	-2.076.134,84	0,00	-2.076.134,84
4	**PASSIVITA' NON CORRENTI**	**55.434.766,40**	**-12.174.910,28**	**43.259.856,12**
4.10	Fondi (non correnti)	55.434.766,40	-12.174.910,28	43.259.856,12
4.10.1	Fondo per trattamento di quiescenza e TFR (non correnti)	75.523,26	0,00	75.523,26
4.10.3	Altri fondi (non correnti)	55.359.243,14	-12.174.910,28	43.184.332,86
5	**PASSIVITA' CORRENTI**	**22.409.011,82**	**14.651.969,78**	**37.060.981,60**
5.2	Debiti verso banche a breve termine	-38.752,76	38.752,76	0,00
5.4	Debiti correnti verso altre amministrazioni pubbliche	2.552.758,33	-38.752,76	2.514.005,57

5.4.1	Debiti correnti per trasferimenti concessi e non erogati ad amministrazioni pubbliche	1.443.428,16	0,00	1.443.428,16
5.4.3	Altri debiti correnti verso amministrazioni pubbliche	1.109.330,17	-38.752,76	1.070.577,41
5.5	Debiti correnti verso altri finanziatori	38.752,76	0,00	38.752,76
5.7	Debiti correnti verso fornitori	16.145.199,64	0,00	16.145.199,64
5.9	Debiti correnti verso altri	3.371.053,85	0,00	3.371.053,85
5.11	Ratei, risconti passivi annuali e altre passività correnti	340.000,00	14.651.969,78	14.991.969,78
5.11.1	Ratei passivi	340.000,00	0,00	340.000,00
5.11.2	Risconti passivi annuali (correnti)	0,00	14.651.969,78	14.651.969,78
6	**A) PROVENTI E RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA**	**27.509.281,07**	**0,00**	**27.509.281,07**
6.3	Proventi da trasferimenti	341.848,32	0,00	341.848,32
6.3.3	Trasferimenti attivi in conto investimenti	341.848,32	0,00	341.848,32
6.6	Altri proventi e ricavi diversi	27.167.432,75	0,00	27.167.432,75
7	**B) COSTI E ONERI DELLA GESTIONE OPERATIVA**	**29.135.151,59**	**0,00**	**29.135.151,59**
7.1	Costi per acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci	19.000,21	0,00	19.000,21
7.1.2	Costi per acquisto di materiali di consumo	19.000,21	0,00	19.000,21
7.3	Costi per acquisto di servizi	1.880.813,52	0,00	1.880.813,52
7.3.1	Acquisti di servizi non sanitari	1.877.217,54	0,00	1.877.217,54
7.3.2	Acquisti di servizi sanitari	3.595,98	0,00	3.595,98
7.4	Costi per utilizzo di beni di terzi	29.746,20	0,00	29.746,20
7.4.1	Fitti, noleggi e locazioni passive	7.475,73	0,00	7.475,73
7.4.3	Altri costi per godimento di beni di terzi	22.270,47	0,00	22.270,47
7.5	Oneri da trasferimenti	879.939,07	0,00	879.939,07
7.5.1	Trasferimenti passivi in conto esercizio	323.524,59	0,00	323.524,59
7.5.2	Trasferimenti passivi in conto investimenti	556.414,48	0,00	556.414,48
7.6	Personale	6.269.733,82	0,00	6.269.733,82
7.6.1	Retribuzioni fisse e accessorie	5.048.150,43	0,00	5.048.150,43
7.6.2	Oneri sociali sulle retribuzioni a carico del datore di lavoro	1.143.094,16	0,00	1.143.094,16
7.6.5	Costi diversi del personale	78.489,23	0,00	78.489,23
7.7	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali e avviamento	38.928,00	0,00	38.928,00
7.7.5	Ammortamenti altre immobilizzazioni immateriali	38.928,00	0,00	38.928,00
7.7.5.3	Ammortamenti altre immobilizzazioni immateriali non in concessione e non acquisiti con leasing finanziario	38.928,00	0,00	38.928,00
7.8	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.271.038,44	0,00	5.271.038,44
7.8.3	Ammortamenti Beni del patrimonio disponibile	5.271.038,44	0,00	5.271.038,44
7.8.3.3	Ammortamenti Impianti e macchinari	5.271.038,44	0,00	5.271.038,44
7.8.3.3.2	Ammortamenti Impianti e macchinari non acquisiti con leasing finanziario	5.271.038,44	0,00	5.271.038,44
7.9	Accantonamenti	13.153.120,51	0,00	13.153.120,51
7.9.2	Altri accantonamenti	13.153.120,51	0,00	13.153.120,51
7.10	Oneri diversi della gestione	1.592.831,82	0,00	1.592.831,82
7.10.1	Imposte e tasse della gestione a carico dell'ente	1.150.112,17	0,00	1.150.112,17
7.10.6	Altri costi e oneri della gestione ordinaria	442.719,65	0,00	442.719,65
9	**D) RICAVI E COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA**	**17.306,43**	**0,00**	**17.306,43**
9.1	Interessi attivi	41.673,31	0,00	41.673,31
9.1.1	Interessi attivi da finanziamenti erogati	41.049,43	0,00	41.049,43
9.1.3	Altri interessi attivi della gestione finanziaria	623,88	0,00	623,88
9.3	Interessi passivi	24.366,88	0,00	24.366,88
9.3.3	Altri interessi passivi di natura finanziaria	24.366,88	0,00	24.366,88
10	**E) RICAVI/PROVENTI E COSTI/ONERI DELLA GESTIONE STRAORDINARIA**	**-467.570,75**	**0,00**	**-467.570,75**

10.1	Ricavi e proventi straordinari	1.107.185,30	0,00	1.107.185,30
10.1.1	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	698.058,88	0,00	698.058,88
10.1.2	Altri ricavi e proventi straordinari	409.126,42	0,00	409.126,42
10.2	Costi e oneri straordinari	1.574.756,05	0,00	1.574.756,05
10.2.1	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.574.756,05	0,00	1.574.756,05

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 2025 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 del rendiconto sono stati predisposti nel rispetto delle disposizioni normative vigenti e risultano conformi ai principi e agli schemi previsti dal D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni, recante le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti territoriali.

Il rendiconto della gestione è stato redatto secondo lo schema previsto dalla normativa vigente e comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, il quadro generale riassuntivo, il prospetto di verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico.

Sono altresì allegati al rendiconto il prospetto del risultato di amministrazione, il prospetto della composizione del fondo pluriennale vincolato (FPV), il prospetto della composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie, quello degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati, le tabelle degli accertamenti e degli impegni imputati agli esercizi successivi, il prospetto dei costi per missione, i prospetti relativi alle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da organismi comunitari e internazionali e per l'esercizio delle funzioni delegate dalle Regioni, nonché il prospetto dei dati SIOPE.

Il bilancio presenta il mantenimento degli equilibri di competenza e di cassa nel rispetto degli stanziamenti definitivi autorizzati, mentre la sua articolazione nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni previste dall'ordinamento contabile armonizzato.

L'imputazione delle entrate e delle spese è stata effettuata secondo il principio della competenza finanziaria potenziata.

Il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato sono stati determinati in conformità ai principi contabili applicati. I crediti verso terzi sono stati oggetto di un'attenta valutazione ai fini della determinazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità, nel rispetto dei criteri previsti dalla normativa vigente.

I fenomeni caratterizzati da un andamento pluriennale, potenzialmente in grado di produrre effetti distorsivi sugli attuali equilibri e sulla strategia di bilancio conseguente all'approvazione del presente rendiconto, sono stati oggetto di puntuale descrizione e analisi sotto ogni profilo rilevante, con l'elaborazione delle conseguenti valutazioni.

Nei casi in cui la normativa vigente abbia dato luogo a interpretazioni non univoche o non ancora pienamente consolidate, sono state adottate soluzioni orientate a privilegiare la rappresentazione sostanziale dei fatti amministrativi e contabili rispetto al mero rispetto formale delle disposizioni, in coerenza con i principi contabili applicati.

Le informazioni di natura contabile richieste dalla normativa e non già ricomprese nei modelli obbligatori e ufficiali sono state riportate e approfondite nella presente Nota integrativa, al fine di fornire una lettura tecnica completa e organica della situazione finanziaria, patrimoniale ed economica complessiva dell'Azienda.

I fenomeni analizzati nella presente relazione sono stati rappresentati con un approccio volto a favorirne la comprensione da parte degli interlocutori, pubblici e privati, anche non dotati di una conoscenza specialistica della complessa realtà economica e finanziaria dell'Aterp.

Nel corso dell'esercizio è stata inoltre curata la predisposizione dei prospetti economico-patrimoniali secondo il nuovo modello contabile ACCRUAL, in conformità al percorso di riforma della contabilità pubblica volto a garantire una rappresentazione più completa e trasparente della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Azienda.

Si evidenzia, inoltre, che nel corso del 2025 l'Azienda ha proseguito il percorso di risanamento e consolidamento gestionale intrapreso negli esercizi precedenti, ponendo in essere attività e misure organizzative finalizzate a garantire, a regime, una maggiore sostenibilità nel medio-lungo periodo. Tale obiettivo risulta tuttavia strettamente connesso alla possibilità di adeguare la dotazione organica alle effettive esigenze operative dell'Ente, anche in relazione alle cessazioni di personale intervenute negli ultimi anni.

Sul fronte della spesa, già significativamente contenuta a seguito dell'applicazione delle disposizioni regionali in materia di revisione della spesa pubblica (spending review), l'Azienda ha proseguito nell'adozione di misure finalizzate a:

- conseguire un'ulteriore riduzione delle spese correnti;
- contenere le spese correnti per la manutenzione degli immobili, ormai limitate prevalentemente agli interventi di somma urgenza, con il contestuale incremento della spesa in conto capitale, integralmente finanziata attraverso le

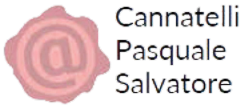
entrate derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare.

Assume particolare rilievo, inoltre, il percorso di riduzione dell'indebitamento realizzato nell'ultimo triennio. L'Azienda ha infatti conseguito una significativa diminuzione dei debiti derivanti dalle precedenti gestioni, tra cui si evidenzia il completo azzeramento delle esposizioni nei confronti dell'Istituto Tesoriere.

Permane, tuttavia, una rilevante esposizione connessa al contenzioso derivante dai numerosi procedimenti giudiziari ereditati dalle gestioni precedenti, in particolare con riferimento alle controversie in materia di IMU e TASI. La definizione di tale problematica presenta profili che travalicano la dimensione aziendale, assumendo carattere prevalentemente politico e richiedendo interventi a livello nazionale, trattandosi di una questione comune agli enti gestori del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Il Dirigente del Servizio Finanziario

F.to dott. Pasquale Cannatelli



Regione Calabria
Aoo REGCAL
Prot. N. 628940 del 23/07/2026

ATERP CALABRIA

REGIONE CALABRIA

Relazione dell'organo di revisione

– *sullo schema di rendiconto e relativi allegati*

Anno 2025

L'ORGANO DI REVISIONE MONOCRATICO

F.TO DOTT. SERGIO TEMPO

ATERP - CALABRIA

Organo di revisione

Verbale n. 11 del 23 luglio 2026

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2025

l'Organo monocratico di Revisione Economico-Finanziaria dell'ATERP – CALABRIA con sede in Catanzaro, costituito dal dott. Sergio Tempo

ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2025, unitamente agli allegati di legge e la relazione del Commissario Straordinario sul rendiconto della gestione 2025, 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 2025

dell'ATERP Calabria che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Catanzaro, lì 23 luglio 2026

Il Revisore Unico

f.to Dott. Sergio Tempo

INTRODUZIONE

Il sottoscritto, dott. Sergio Tempo Revisore Unico ATERP;

- ricevuto in data 22 luglio 2026 lo schema del rendiconto per l'esercizio 2025, completi dei seguenti documenti obbligatori:

  a) Conto del bilancio;
  b) Conto economico;
  c) Stato patrimoniale;
  d) Conto del Tesoriere;
  e) elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;
  f) elenco deliberazioni di riconoscimento dei debiti fuori bilancio relative al 2025;
  g) relazione del Commissario Straordinario al consuntivo 2025;
  h) bozza della delibera di approvazione del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2025.

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

- Visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2025 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 2025 è stato svolto dallo scrivente Revisore attraverso diversi accessi/verifiche;

SI RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2025.

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 2025 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 2025, ***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 31/12/2025 *è pari ad €. 121.992.720,90;*
- ***ha provveduto*** nel corso del 2025 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 31/12/2025 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2025 (da conto del Tesoriere)	€	6.661.319,56
Fondo di cassa al 31 dicembre 2025 (da scritture contabili)	€	6.661.319,56

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

	2023	2024	2025
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 1.103.083,90	€ 2.256.496,22	€ 6.661.319,56
di cui cassa vincolata	€ -	€ -	€ -

Nel conto del tesoriere al 31/12/2025 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***

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	15.148.472,61
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)	12.950.009,50
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	729.556,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	**1.468.907,11**
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	1.468.907,11
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/	-1.246.462,76
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	**2.715.369,87**

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

- ***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:

Gestione di competenza	**2025**
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	15.148.472,61
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	1.999.080,66
Fondo pluriennale vincolato di spesa	6.240.314,81
SALDO FPV	-4.241.234,15
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	6.754.002,76
Minori residui attivi riaccertati (-)	1.548.027,12
Minori residui passivi riaccertati (+)	117.411,05
SALDO GESTIONE RESIDUI	5.323.386,69
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	15.148.472,61
SALDO FPV	-4.241.234,15
SALDO GESTIONE RESIDUI	5.323.386,69
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	105.762.095,75
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2025	**121.992.720,90**

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2025

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 (A)	Incassi in c/competenza (B)	% Incassi/accert.ti in c/competenza (B/A*100)
Titolo I				
Titolo II	0,00	0,00		
Titolo III	34.802.532,27	27.233.339,41	10.401.430,17	38,19%
Titolo IV	94.116.347,36	7.786.209,17	1.932.204,06	24,82%
Titolo V	10.997.000,00	1.908.984,85	7.701,61	0,40%

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 2025 la seguente situazione:

CONTO DEL BILANCIO 2025

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	(+)	27.233.339,41
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	(-)	9.879.971,19
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	340.000,00
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
VF1) Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo C/3)	(-)	487.623,27
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		**14.171.453,68**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.950.009,50
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		**1.221.444,18**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-1.246.462,76
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		**2.467.906,94**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.999.080,66
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)	(+)	7.786.209,17
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	(-)	2.907.956,09
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	5.900.314,81
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 C/3)	(+)	0,00
B1) Risultato di competenza in c/capitale		**977.018,93**
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	729.556,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		**247.462,93**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		**247.462,93**
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	(+)	1.908.984,85
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	2.396.608,12
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		**-487.623,27**
- 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		**-487.623,27**
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		**-487.623,27**
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		**15.148.472,61**
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		**1.468.907,11**
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		**2.715.369,87**
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		14.171.453,68
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 stanziate 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 plurien.		**14.171.453,68**

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

➢ ***Risultato di amministrazione***

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

a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2025 è il seguente:

	GESTIONE		
	RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo cassa al 1°gennaio			2.256.496,22
RISCOSSIONI	11.856.484,90	22.689.462,26	34.545.947,16
PAGAMENTI	3.983.267,60	26.157.856,22	30.141.123,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			6.661.319.56
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			6.661.319.56
RESIDUI ATTIVI	113.280.640,20	30.360.087,77	143.640.727,97
Di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			*0,00*
RESIDUI PASSIVI	16.921.316,04	5.147.695,78	22.069.011,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			340.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTOCAPITALE			5.900.314,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE			**121.992.720,90**

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

	2023	**2024**	**2025**
Risultato d'amministrazione (A)	94.284.045,86	105.920.573,09	121.992.720,90
composizione del risultato di amministrazione:			
Parte accantonata (B)	98.638.520,56	107.566.554,53	119.270.101,27
Parte vincolata (C)	9.644.453,65	8.239.007,03	8.968.563,03
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	-13.998.928,35	-9.884.988,47	-6.245.943,40

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2025 munito del parere dello scrivente 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 2025 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. 178 del 12/06/2026:

	Iniziali	Riscossi	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	126.685.152,22	11.856.484,90	113.280.640,20	-1.548.027,12
Residui passivi	21.021.994,69	3.983.267,60	16.921.316,04	-117.411,05

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

Gestione corrente non vincolata	1.512.983,12	85.332,75
Gestione corrente vincolata	0,00	0,00
Gestione in conto capitale vincolata	31.524,25	31.566,25
Gestione in conto capitale non	1.385,00	0,00
Gestione servizi c/terzi	2.134,75	512,05
MINORI RESIDUI	**1.548.027,12**	**117.411,05**

Il Revisore Unico ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente insussistenti 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 98.703.383,55.

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 2025 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 **12.139.116,81**, 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 1/1/2025	€ 126.685.152,22	
Residui riscossi nel 2025	€ 11.856.484,90	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 1.548.027,12	
Residui al 31/12/2025	€ 113.280.640,20	89,42%
Residui della competenza	€ 30.360.087,77	
Residui totali	€ 143.640.727,97	

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

Macroaggregati		Rendiconto 2024	Rendiconto 2025	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	5.863.515,41	5.929.733,82	66.218,41
102	imposte e tasse a carico ente	1.146.816,69	1.219.456,30	72.639,61
103	acquisto beni e servizi	1.859.433,79	1.929.559,93	70.126,14
104	trasferimenti correnti	83.170,00	323.524,59	240.354,59
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	70.382,60	24.366,88	-46.015,72
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	5.322,85	10.465,84	5.142,99
110	altre spese correnti	778.935,33	442.863,83	-336.071,50
TOTALE		**9.807.576,67**	**9.879.971,19**	**72.394,52**

Spese per il personale

La spesa per lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2025 hanno rispettato i limiti di spesa di cui alla **Legge Regionale n. 62/2023.**

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	IMPORTO IMPEGNO 2025
1001001	RETRIBUZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	141.659,75
2003001	FONDO ACCESSORIO CCDI INDENN.CONTRATT.DIVERSE AI DIPENDENTI	391.371,83 €
2003101	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI	322.016,37 €
2003501	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA E RISULTATO DIPENDENTI	315.541,67 €
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	3.218.172,80 €
2001001	LAVORO STRAORDINARIO	24.149,92 €
2002001	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI	1.130.243,27 €
2002501	BUONI PASTO E MENSA PERSONALE	77.926,46 €
3003001	COMPENSI LEGALI DIPENDENTI	26.151,69 €
3003501	COMPENSI LEGALI DIRIGENTI	82.141,53 €
3001001	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE	2.700,00 €
43000501	INDENNITA' A CARICO DELL'ENTE PER TFR	185.804,79 €
	TOTALE SPESA DI PERSONALE ANNO 2025	**€ 5.917.880,08**
	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 2025
6000501	RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA	0
2001501	DIARIE E TRASFERTE NON ISPETTIVE	48.848,98
35000501	ACQUISTO DI MOBILI ED ARREDI	7.845,82
5005002	SERVIZI DI VIGILANZA E CUSTODIA SEDI	0
2003201	ATTIVITA' DI FORMAZIONE	0
5000506	MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI UFFICI	9,00
5001503	CANCELLERIA, STAMPATI E PUBBLICAZIONI	12.710,84
5001501	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	0
5004001	PUBBLICAZIONI DI STUDI, RICERCHE, MANIFESTI ED ALTRI DOCUMENTI	0
	TOTALE SPESE FUNZIONAMENTO 2025	**60.739,63**

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

Le spese di funzionamento 2025 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 2025 l'Azienda ha provveduto a riconoscere debiti fuori bilancio di cui all'elenco:

DELIBERAZIONE N.	DATA	LETT.	OGGETTO
7	31.01.2025	A	DECRETO DI PAGAMENTO DEL CONSIGLIO DI STATO N. 10480/2024 - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
8	31.01.2025	A	CARTELLA DI PAGAMENTO N. 03020240015788601000 – CREDITI GIUDIZIARI – ART. 133 DEL DPR N. 115/2002 - ESECUZIONE ORDINANZA N. 63/2021 DEL TRIBUNALE DI LOCRI. – LIQUIDAZIONE SPESE PROCESSUALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.

21	06.02.2025	A	RETTIFICA DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 975/2018 - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
44	03.03.2025	A	ESECUZIONE SENTENZA TAR REGGIO CALABRIA N. 418/2024 – SPESE DI GIUDIZIO - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
84	02.04.2025	A	ESECUZIONE SENTENZA N. 532/2024 DEL TRIBUNALE DI LOCRI – VERTENZA SANZANI MONIA ELENA/ATERP – LIQUIDAZIONE SPESE PROCESSUALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
97	08.04.2025	A	ESECUZIONE SENTENZA TRIBUNALE DI REGGIO CALABRIA N. 565/2024 - ALIENAZIONE DEL CANTINATO SITO IN REGGIO CALABRIA, VIA XXIV MAGGIO, ISOLATO 176 CODICE 3416/11 - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
123	26.05.2025		ESECUZIONE SENTENZA TRIBUNALE DI REGGIO CALABRIA N. 565/2024 - ALIENAZIONE DEL CANTINATO SITO IN REGGIO CALABRIA, VIA XXIV MAGGIO, ISOLATO 176 CODICE 3416/11– RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO. RETTIFICA DISPOSITIVO DELIBERA N. 97 DEL GIORNO 08/04/2025.
165	12.09.2025	A	ATTO DI PRECETTO IN ESECUZIONE SENTENZA N. 788/2024 DELLA CORTE DI APPELLO DI REGGIO CALABRIA - LIQUIDAZIONE SPESE LEGALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
175	25.09.2025		ATTO DI PRECETTO IN ESECUZIONE DELLA SENTENZA N. 788/2024 DELLA CORTE DI APPELLO DI REGGIO CALABRIA – LIQUIDAZIONE SPESE LEGALI - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO – RETTIFICA DISPOSITIVO DELIBERA N. 165 DEL 12/09/2025.
195	13.10.2025	A	ESECUZIONE SENTENZA N.1438/2023-TRIBUNALE ORDINARIO DI CATANZARO – RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO.
248	11.11.2025	A	TRIBUNALE DI PALMI – VERTENZA LANCIOTTO MICHELE/ATERP – LIQUIDAZIONE PAGAMENTO CTU - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
276	01.12.2025	A	ESECUZIONE TRANSAZIONE DA SENTENZA N. 116/2025 DELLA CORTE DI APPELLO DI CATANZARO.
280	02.12.2025	A	CONDOMINIO “VIA PALMI 22” SITO IN REGGIO CALABRIA ALLA VIA OMONIMA; IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE DELLA SOMMA DOVUTA DALL’A.T.E.R.P. CALABRIA PER IL PAGAMENTO DI QUOTE CONDOMINIALI – DECRETO INGIUNTIVO N. 476/2024 DEL 29/08/2024 – RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.

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	27.346.742,38
B) Componenti negativi della gestione	29.143.712,05
(a-b)	-1.796.969,67
C) totale proventi e oneri finanziari	204.078,47
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	
E) Totale proventi e oneri straordinari	483.243,64
Risultato prima delle imposte	-2.076.134,84
Imposte	
Risultato economico dell'esercizio (a-b+/-c+/-d+/-e)	**-2.076.134,84**

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 2025 si rileva che il risultato dell'esercizio risulta pari a € **-2.076.134,84.**

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 31/12/2025 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così rilevati:

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	01/01/2025	31/12/2025	*Variazioni*
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	463.478.632,77	466.626.363,61	3.147.730,84
Immobilizzazioni finanziarie			0,00
Totale immobilizzazioni	**463.478.632,77**	**466.626.363,61**	3.147.730,84
Rimanenze			0,00
Crediti	40.156.678,95	44.937.344,42	4.780.665,47
Altre attività finanziarie	0	0	0,00
Disponibilità liquide	29.796.551,02	39.395.696,85	9.599.145,83
Totale attivo circolante	**69.953.229,97**	**84.333.041,27**	14.379.811,30
Ratei e risconti	**168.202,58**	**239.596,28**	71.393,70
Totale dell'attivo	**533.600.065,32**	**551.199.001,16**	**17.598.935,84**
Passivo			0,00
Patrimonio netto	472.954.298,28	470.878.163,44	-2.076.134,84
Fondo rischi e oneri	30.563.908,18	43.184.332,86	12.620.424,68
Trattamento di fine rapporto	308.209,20	75.523,26	-232.685,94
Debiti	21.021.994,69	22.069.011,82	1.047.017,13
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	8.751.654,97	14.991.969,78	6.240.314,81
Totale del passivo	**533.600.065,32**	**551.199.001,16**	**17.598.935,84**
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	*31/12/2025*
- inventario dei beni mobili	*31/12/2025*
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 31/12/2025 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	€	472.954.298,28
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**	**-€**	**2.076.134,84**

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, ancora una volta, evidenzia le seguenti criticità:

- ***crediti/residui attivi e FCDE**. 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 di monitorare 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.
  Si invita l'ente a prestare particolare attenzione al rischio di prescrizione dei propri crediti.
  .
- ***contenzioso ed adeguatezza del Fondo**. Da vari riscontri è emerso l'esistenza di numerose cause legali. 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, invita ad effettuare una puntuale ricognizione che permetta di verificare la rappresentazione completa dello stato dei contenziosi, incluso quello tributari, con l'obbiettivo di acquisire dati utili per valutare la congruità del fondo accantonamenti passività potenziali da contenzioso, rispetto alle potenzialità alla quale è esposto l'Ente.*
  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 2025.

IL REVISORE UNICO

f.to Dott. Sergio Tempo

All. 4

Dipartimento "Bilancio, Finanze e Patrimonio"

Dipartimento "Bilancio, Finanze e Patrimonio"
Settore "Controllo contabile Bilanci e Rendiconti Enti strumentali, Aziende, Agenzie, Fondazioni e Società"

E p.c.

ATERP Calabria
aterpcalabria@pec.aterpcalabria.it

Revisore Unico dell'ATERP Calabria
revisori@pec.aterpcalabria.it

Oggetto: Relazione, ai sensi dell'art. 57 comma 3 della LR 8/2002, sul rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2025 dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica Regionale (ATERP Calabria).

Con nota n. 19830 del 10/08/2026, acquisita in atti con prot. n. 679288 del 10/08/2025, l'ATERP Calabria ha trasmesso Delibera del Commissario Straordinario n. 231 del 10/08/2026 recante "Approvazione del Conto Consuntivo - Esercizio finanziario 2025" 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 2025-2027 è stato definitivamente approvato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 374 del 27/05/2025.

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 31/12/2025 (Deliberazione n. 178 del 12/06/2026) munito del parere favorevole del Revisore Contabile Unico (verbale n. 8 del 11/06/2026).

Il Revisore Contabile Unico dell'Ente, con verbale n. 11 del 23/07/2026 acquisito in atti con protocollo n. 628940 del 23/07/2026, 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 2025, 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.

Con Delibera del Commissario Straordinario 218 del 10 settembre 2024 l'ATERP Calabria ha approvato per l'esercizio finanziario 2025 il prospetto contenete le misure di contenimento delle spese

dì cui all'art. 1 della Legge Regionale 62/2023 al tempo vigente [integra successivamente dal comma 1 e 2 dall'art. 10 della LR n. 36 del 26 novembre 2024].

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. 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 all'art. 1 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 2025 per le spese di personale [art.1 c.1 lettera a), per come derogate dall'all'art. *2-bis*, LR n. 62/2023 e s.m.i.] rispetto a quelli sostenuti nell'anno 2014 e le spese di funzionamento [art.1 c.1 lettera c) LR n. 62/2023 e s.m.i.] rispetto a quelle sostenute nell'anno 2022, mentre a tergo si riportano i dettagli degli impegni di spesa rilevati dal conto consuntivo 2025 ed utilizzati ai fini della stessa comparazione (Allegati 1 e 2).

Tipologia di spesa	Costo 2014	Costo 2022	Costo 2025	Aumento / Riduzione
Costi per il personale al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP	**€ 10.499.417,12**	**-**	**€ 5.665.225,11**	- **46,04%**
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza		€ 0,00	€ 0,00	
Missioni		€ 66.409,97	€ 48.848,98	
Attività di formazione		€ 0.00	€ 0.00	
Acquisto di mobili e arredi		€ 317,00	€ 7.845,82	
Vigilanza diurna e notturna deli 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	€ 9,00	
Acquisto di stampati, registri, cancelleria e materiale vario per gli uffici		€ 19.553,44	€ 12.710,84	
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**	**€ 69.414,64**	- **19,63**%

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 e s.m.i.

Esaminata la documentazione contabile ed il parere dell'Organo di Revisione;

Accertato che:

- sono state compilate le tabelle relative alle risultanze contabili di cui al Conto del Bilancio dell'esercizio di riferimento per come specificato nelle Linee guida all'uopo predisposte dal

Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio;

- 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, si esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2025 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), per come derogate dall'all'art. 2-bis, della 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) della legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62 e s.m.i..

IL FUNZIONARIO
(Dott. Costantino Blaiotta)

IL DIRIGENTE GENERALE
(*Ing. Francesco Tarsia)*

Regione Calabria
Aoo REGCAL
Prot. N. 757854 del 17/09/2026

Impegni di spesa rilevati dal rendiconto di gestione esercizio 2025 non ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art.1 c.1 lettera a), per come derogato dall'all'art. 2-bis, della legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62 e s.m.i.

ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE CONTO	IMPEGNO
2025	2003001	Fondo accessorio ccdi indennità contrattatale diverse ai dipendenti	U.1.01.01.01.000	€ 391.371,83
2025	2003101	Fondo retribuzione posizione e risultato dirigenti	U.1.01.01.01.000	€ 322.016,37
2025	2003501	Retribuzione di PO e risultato dipendenti	U.1.01.01.01.000	€ 315.541,67
2025	2005001	Lex 150/2000 addetto stampa-giornalista	U.1.01.01.01.000	€ 0,00
2025	2005501	Legge 150/2000 - indennità portavoce	U.1.01.01.01.000	-
2025	2000501	Retribuzioni ed indennità al personale	U.1.01.01.01.000	€ 3.218.172,80
2025	2001001	Lavoro straordinario	U.1.01.01.01.000	€ 24.149,92
2025	2002001	Contributi assicurativi e previdenziali	U.1.01.02.01.000	€ 1.130.243,27
2025	2002501	Buoni pasto e mensa personale	U.1.01.01.02.000	€ 77.924,46
2025	3000501	Contributi pensionistici a carico dell'ente	U.1.01.02.02.000	€ 0,00
2025	43001501	Altri oneri (su TFR-IFS-TFS)	U.1.01.02.02.000	€ 185.804,79
			TOTALE	**€ 5.665.225,11**
			Limite di contenimento	€ 10.499.417,12
			Riduzione	**46,04 %**

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 € 5.665.225,11, che si discosta in difetto rispetto a quanto computato dal Revisore Contabile dell'Ente (€ 5.917.880,08). In merito si evidenzia che il richiamato Revisore Contabile, oltre ad aver computato spese non correlate all'art. 1 comma 1 lettera a), per come derogate dall'all'art. 2-bis, della legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62 e s.m.i, 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), per come derogate dall'all'art. 2-bis, della legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62 e s.m.i. 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
2025	1001001	Retribuzione organi istituzionali	U.1.01.01.01.000	€ 141.659,43

B) Altre spese che non sono state prese in considerazione, nel quadro base di riferimento relativo all'anno 2014.

ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE CONTO	IMPEGNO
2025	03001001	Oneri diversi per il personale	U.1.01.01.02.000	€ 2.700,00

C) Spese non correlate all'art. 1 comma 1 lettera a), per come derogate dall'all'art. 2-bis, della LR n. 62/2023 e s.m.i..

ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE CONTO	IMPEGNO
2025	03003001	Compensi legali dpr 268/87 art. 69 per i dipendenti	U.1.01.01.01.000	€ 26.151,69
2025	3003501	Compensi legali dpr 268/87 art. 69 per i dirigenti	U.1.01.01.01.000	€ 82.141,53

Impegni di spesa rilevati dal rendiconto di gestione esercizio 2025 e ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 1 comma 1 lettera c) della legge regionale 27 dicembre 2023, n. 62 e s.m.i.				
ANNO	**CAPITOLO**	**DESCRIZIONE CAPITOLO**	**CODICE CONTO**	**IMPEGNO**
2025	6002501	Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	U.1.03.02.99.000	€ 0,00
2025	2001501	Diarie e trasferte non ispettive	U.1.03.02.02.000	€ 48.848,98
2025	35000501	Acquisto di mobili e arredi	U.2.02.01.03.000	€ 7.845,82
2025	5005002	Servizi di vigilanza e custodia sedi	U.1.03.02.13.000	€ 0,00
2025	2003201	Attività di formazione	U.1.03.02.13.000	€ 0,00
2025	5000506	Manutenzione mobili e arredi uffici	U.1.03.02.09.000	€ 9,00
2025	5001503	Cancelleria, stampati e pubblicazioni	U.1.03.01.02.000	€ 12.710,84
2025	5001501	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	€ 0.00
2025	5004001	Pubblicazioni di studi, ricerche, manifesti ed altri documenti	U.1.03.02.02.000	€ 0,00
			TOTALE	**€ 69.414,64**
			Limite di contenimento	€ 86.364,19
			Riduzione	**19,63 %**

In merito alle spese di funzionamento, l'esame effettuato sulle voci rilevabili nel quadro dettaglio del "Conto Gestione delle Spese" ha rilevato una spesa complessiva pari ad € 69.414,64, che si discosta in eccesso rispetto a quanto computato dal Revisore Contabile dell'Ente (€. 60.739,63) in quanto in quest'ultimo si è rilevato errore di calcolo.

REGIONE CALABRIA

Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio
Settore Controllo contabile bilanci e rendiconti Enti Strumentali, Aziende, Agenzie, Fondazioni, Società

Istruttoria sul rendiconto di gestione esercizio finanziario 2025
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, 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 2025 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 2025.

Istruttoria rendiconto esercizio finanziario 2025

Premesso che:

- con deliberazione n. 178 del 12 giugno 2026 il Commissario Straordinario dell'ATERP Calabria ha approvato la procedura di riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2025;
- con deliberazione n. 231 del 10 agosto 2026 l'ATERP Calabria ha approvato il rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2025;
- con verbale n. 11 del 23 luglio 2026 il Revisore unico dei Conti dell'Ente ha rilasciato parere favorevole all'approvazione del rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2025 dell'ATERP Calabria;
- con nota prot. n. 757354 del 17 settembre 2026 il Dipartimento Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa, 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 2025 dell'ATERP Calabria;

Tenuto conto che le competenze del Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio 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 (Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa) 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 2025;

Tutto ciò premesso, si riportano, di seguito, le risultanze delle verifiche sopra elencate, rispetto a quanto riportato nel rendiconto di gestione 2025 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 2024 e gli iniziali del 2025;
- ✓ 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 2025 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 2024	RESIDUI ATTIVI INIZIALI DA RENDICONTO 2025	RESIDUI DA RESIDUO	ELIMINAZIONE RESIDUI DA RESIDUO	RESIDUI DA RESIDUO FINALI AL 31/12/2025	RESIDUI DA COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2024	ACCERTATO	REVERSALI C/RESIDUI	REVERSALI C/COMPETENZA	TOTALE REVERSALI ANNO 2025
TIT. I°- 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°- 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° - Entrate extratributarie	€ 91.952.023,26	€ 91.952.023,26	€ 87.977.429,32	€ 1.512.983,12	€ 86.464.446,20	€ 16.831.909,24	€ 103.296.355,44	€ 27.233.339,41	€ 3.974.593,94	€ 10.401.430,17	€ 14.376.024,11
TIT. IV° - Entrate in conto capitale	€ 12.717.009,94	€ 12.717.009,94	€ 11.969.900,83	€ 31.524,25	€ 11.938.376,58	€ 5.854.005,11	€ 17.792.381,69	€ 7.786.209,17	€ 747.109,11	€ 1.932.204,06	€ 2.679.313,17
TIT. V° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 16.678.099,54	€ 16.678.099,54	€ 14.280.818,94	€ 1.385,00	€ 14.279.433,94	€ 1.901.283,24	€ 16.180.717,18	€ 1.908.984,85	€ 2.397.280,60	€ 7.701,61	€ 2.404.982,21
TIT. VI° - 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° - 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° - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 5.338.019,48	€ 5.338.019,48	€ 600.518,23	€ 2.134,75	€ 598.383,48	€ 5.772.890,18	€ 6.371.273,66	€ 16.121.016,60	€ 4.737.501,25	€ 10.348.126,42	€ 15.085.627,67
TOTALE	**€ 126.685.152,22**	**€ 126.685.152,22**	**€ 114.828.667,32**	**€ 1.548.027,12**	**€ 113.280.640,20**	**€ 30.360.087,77**	**€ 143.640.727,97**	**€ 53.049.550,03**	**€ 11.856.484,90**	**€ 22.689.462,26**	**€ 34.545.947,16**

TITOLI DI SPESA	RESIDUI PASSIVI FINALI DA RENDICONTO 2024	RESIDUI PASSIVI INIZIALI DA RENDICONTO 2025	RESIDUI DA RESIDUO	ELIMINAZIONE RESIDUI DA RESIDUO	RESIDUI DA RESIDUO FINALI AL 31/12/2024	RESIDUI DA COMPETENZA	TOTALE RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2025	IMPEGNATO	MANDATI C/RESIDUI	MANDATI C/COMPETENZA	TOTALE MANDATI ANNO 2025
Tit. I°- Spese correnti	€ 3.413.308,94	€ 3.413.308,94	€ 2.751.532,01	€ 85.332,75	€ 2.666.199,26	€ 1.422.765,34	€ 4.088.964,60	€ 9.879.971,19	€ 661.776,93	€ 8.457.205,85	€ 9.118.982,78
Tit. II° - Spese in conto capitale	€ 14.699.320,30	€ 14.699.320,30	€ 11.727.777,91	€ 31.566,25	€ 11.696.211,66	€ 2.320.562,38	€ 14.016.774,04	€ 2.907.956,09	€ 2.971.542,39	€ 587.393,71	€ 3.558.936,10
Tit. III° - Spese per incremento di attività finanziarie	€ 2.291.672,26	€ 2.291.672,26	€ 2.232.358,16	€ 0,00	€ 2.232.358,16	€ 930.407,72	€ 3.162.765,88	€ 2.396.608,12	€ 59.314,10	€ 1.466.200,40	€ 1.525.514,50
Tit. IV° - Rimborso 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	€ 617.693,19	€ 617.693,19	€ 327.059,01	€ 512,05	€ 326.546,96	€ 473.960,34	€ 800.507,30	€ 16.121.016,60	€ 290.634,18	€ 15.647.056,26	€ 15.937.690,44
TOTALE	**€ 21.021.994,69**	**€ 21.021.994,69**	**€ 17.038.727,09**	**€ 117.411,05**	**€ 16.921.316,04**	**€ 5.147.695,78**	**€ 22.069.011,82**	**€ 31.305.552,00**	**€ 3.983.267,60**	**€ 26.157.856,22**	**€ 30.141.123,82**

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 31.12.2025, con particolare attenzione all'esatta corrispondenza tra i dati finali al 31.12.2024 e i dati iniziali all'1.01.2025.

Nello specifico partendo da un saldo iniziale all'1.01.2025, pari a € 126.685.152,22, per i residui attivi ed € 21.021.994,69 per i residui passivi, in conseguenza delle variazioni verificatesi nel corso della gestione 2025, nonché a seguito dell'iscrizione dei residui di nuova formazione, ammontanti rispettivamente ad € 30.360.087,77 per i residui attivi e ad € 5.147.695,78 per i residui passivi, è stata determinata la consistenza finale, della gestione in conto residui, al 31.12.2025, complessivamente in € 143.640.727,97 per i residui attivi ed € 22.069.011,82 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 € 3.983.267,60 e in conto competenza per € 26.157.856,22 con un totale pari a € 30.141.123,82, mentre, con riferimento agli incassi, risultano emessi ordinativi, rispettivamente, per € 11.856.484,90 in conto residui ed € 22.689.462,26 in conto competenza con un totale pari a € 34.545.947,16.

In merito alla verifica della quadratura delle previsioni definitive di competenza della annualità 2025, comprendenti tutte le variazioni di bilancio effettuate nel corso dell'esercizio 2025, 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 2025-ATERP			
ENTRATE	**COMPETENZE DEFINITIVE ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025**	**SPESE**	**COMPETENZE DEFINITIVE ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025**
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	**Disavanzo di amministrazione**	2.354.291,27
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		
		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1.999.080,66		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	32.448.241,00
		- di cui fondo pluriennale vincolato	-
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	34.802.532,27		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	94.116.347,36	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	96.115.428,02
		- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.997.000,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	10.997.000,00
		- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*
Totale entrate finali…….	**139.915.879,63**	**Totale spese finali…….**	**139.560.669,02**
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	100.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	24.670.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	24.670.000,00
Totale titoli	**164.685.879,63**	**Totale titoli**	**164.330.669,02**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**166.684.960,29**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**166.684.960,29**

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 2025, sono garantiti gli equilibri contabili, posto che il totale complessivo delle entrate risulta pareggiare con il totale complessivo delle spese per euro 166.684.960,29.

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 2025 di Aterp, al fine di verificare l'effettivo presenza degli equilibri di bilancio di cui trattasi:

EQUILIBRI DI BILANCIO
ATERP DA RENDICONTO 2025

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	(+)	27.233.339,41
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	(-)	9.879.971,19
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	340.000,00
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)**	(-)	487.623,27
Rimborso prestiti	(-)	
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
A/1)Risultato di competenza di parte corrente		**14.171.453,68**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	12.950.009,50
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	-
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		**1.221.444,18**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	- **1.246.462,76**
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		**2.467.906,94**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.999.080,66
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)	(+)	7.786.209,17
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	(-)	2.907.956,09
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	5.900.314,81
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)**	(+)	
B1) Risultato di competenza in c/capitale		**977.018,93**
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	-
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	**729.556,00**
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		**247.462,93**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-**)**	(-)	
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		**247.462,93**
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	(+)	1.908.984,85
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	2.396.608,12
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		- **487.623,27**
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)	
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		- **487.623,27**
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		- **487.623,27**
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		**15.148.472,61**
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		**1.468.907,11**
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		**2.715.369,87**

Stante le sopra esposte risultanze si rileva la presenza dei seguenti saldi:

- D/1 "*Risultato di competenza*" positivo per euro 15.148.472,61
- D/2 "*Equilibrio di Bilancio*" positivo per euro 1.468.907,11;
- D/3 "*Equilibrio complessivo*" positivo per euro 2.715.369,87.

Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Con riferimento alla verifica della determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) alla data del 31.12.2025 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 01/01/2025	(+)	€ 1.999.080,66	
A	Impegni finanziati nell'esercizio 2025 dal FPV, per come reimputati da prospetto 5/1 e da riaccertamenti ordinari, al netto di economie e reimputazioni agli esercizi successivi al 2025.	(-)	€ 5.836,02	
B	Impegni assunti in esercizi precedenti al 2025 e reimputati a seguito del riaccertamento ordinario dei residui prima al 2025 e, successivamente, al 2026 o esercizi successivi a quest'ultimo.	(+)	€ 1.891.607,36	
C	Economie su impegni finanziati da FPV.	(-)	€ 0,00	
D	Impegni assunti nel corso del 2025 e imputati a FPV.	(+)		€ 0,00
E	Impegni assunti nel 2025 e reimputati in seguito al riaccertamento ordinario dei residui al 2026 ed esercizi successivi a quest'ultimo.	(+)		€ 4.247.070,17
	SUB – TOTALI		€ 1.993.244,64	€ 4.247.070,17
	TOTALE FPV AL 31/12/2025		**€ 6.240.314,81**	
	Di cui Spese Correnti		**€ 340.000,00**	
	Di cui Spese in Conto Capitale		**€ 5.900.314,81**	

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. 178 del 12 giugno 2026, 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 31.12.2025;
- è stato rideterminato il Fondo Pluriennale Vincolato, per un importo pari ad € 6.240.314,81, di cui € 340.000 riferiti a spese di parte corrente ed € 5.900.314,81 riferiti 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 31.12.2025, risulta formalmente coincidente con quello determinato dall'Ente, presentando un ammontare complessivo pari ad € 6.240.314,81, di cui € 340.000 riferiti a spese di parte corrente ed € 5.900.314,81 riferiti a spese in conto capitale.

ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	TITOLO	ESERCIZIO DI REIMPUTAZIONE	IMPORTO DIFFERITO	VERIFICA SE L'IMPORTO E' DIFFERITO CONTESTUALMENTE AD UN CORRELATO ACCERTAMENTO	FPV TOTALE AL 31/12/2025	FPV AL 31/12/2025 PARTE CORRENTE	FPV AL 31/12/2025 PARTE CAPITALE
2025	12	2	2026	156.588,28	156.588,28	0,00	€ 0,00	0,00
2025	13	2	2027	1.262.230,19	1.262.230,19	0,00	€ 0,00	0,00
2025	14	2	2026	1.542.123,83	1.542.123,83	0,00	€ 0,00	0,00
2025	15	2	2026	3.973.245,59	3.973.245,59	0,00	€ 0,00	0,00
2025	355	2	2026	200.123,13	200.123,13	0,00	€ 0,00	0,00
2025	356	2	2026	134.412,67	134.412,67	0,00	€ 0,00	0,00
2025	357	2	2026	9,68	9,68	0,00	€ 0,00	0,00
2025	358	2	2026	35.369,26	35.369,26	0,00	€ 0,00	0,00
2025	359	2	2026	39.239,71	39.239,71	0,00	€ 0,00	0,00
2025	360	2	2026	106.349,66	106.349,66	0,00	€ 0,00	0,00
2025	361	2	2026	4.635,52	4.635,52	0,00	€ 0,00	0,00
2025	362	2	2026	38.570,18	38.570,18	0,00	€ 0,00	0,00
2025	363	2	2026	1.674.991,51	1.674.991,51	0,00	€ 0,00	0,00
2025	364	2	2026	46.323,50	46.323,50	0,00	€ 0,00	0,00
2025	365	2	2026	40.533,07	40.533,07	0,00	€ 0,00	0,00
2025	366	2	2026	59.905,94	0,00	59.905,94	€ 0,00	59.905,94
2025	367	2	2026	39.232,31	0,00	39.232,31	€ 0,00	39.232,31
2025	368	2	2026	7.273,33	7.273,33	0,00	€ 0,00	0,00
2025	369	2	2026	2.847,24	2.847,24	0,00	€ 0,00	0,00
2025	370	2	2026	3.637,09	3.637,09	0,00	€ 0,00	0,00
2025	371	2	2026	40.345,00	40.345,00	0,00	€ 0,00	0,00
2025	372	2	2026	24.678,23	24.678,23	0,00	€ 0,00	0,00
2025	373	2	2026	66.979,47	66.979,47	0,00	€ 0,00	0,00
2025	374	2	2026	27.000,13	27.000,13	0,00	€ 0,00	0,00
2025	375	2	2026	418,35	418,35	0,00	€ 0,00	0,00
2025	376	2	2026	421,69	421,69	0,00	€ 0,00	0,00
2025	377	2	2026	60.253,25	60.253,25	0,00	€ 0,00	0,00
2025	378	2	2026	60.253,25	60.253,25	0,00	€ 0,00	0,00
2025	379	2	2026	156.526,14	156.526,14	0,00	€ 0,00	0,00
2025	380	2	2026	156.526,14	156.526,14	0,00	€ 0,00	0,00
2025	387	2	2026	11.410,53	11.410,53	0,00	€ 0,00	0,00
2025	388	2	2026	105.096,97	105.096,97	0,00	€ 0,00	0,00
2025	389	2	2026	93.693,17	93.693,17	0,00	€ 0,00	0,00
2025	390	2	2026	67.247,88	67.247,88	0,00	€ 0,00	0,00
2025	391	2	2026	15.003,23	15.003,23	0,00	€ 0,00	0,00
2025	392	2	2026	72.821,82	72.821,82	0,00	€ 0,00	0,00
2025	393	2	2026	70.082,38	70.082,38	0,00	€ 0,00	0,00
2025	394	2	2026	20.573,12	20.573,12	0,00	€ 0,00	0,00
2025	396	2	2026	832,90	832,90	0,00	€ 0,00	0,00
2025	397	2	2026	27.177,28	27.177,28	0,00	€ 0,00	0,00
2025	398	2	2026	192,29	192,29	0,00	€ 0,00	0,00
2025	399	2	2026	60.253,26	60.253,26	0,00	€ 0,00	0,00
2025	400	2	2026	25.872,26	25.872,26	0,00	€ 0,00	0,00
2025	402	2	2026	395,39	395,39	0,00	€ 0,00	0,00
2025	403	2	2026	368.057,43	368.057,43	0,00	€ 0,00	0,00
2025	404	2	2026	52.766,89	52.766,89	0,00	€ 0,00	0,00
2025	405	2	2026	79.041,18	79.041,18	0,00	€ 0,00	0,00
2025	406	2	2026	11.541,02	11.541,02	0,00	€ 0,00	0,00
2025	407	2	2026	44.513,27	44.513,27	0,00	€ 0,00	0,00
2025	408	2	2026	849,03	849,03	0,00	€ 0,00	0,00
2025	409	2	2026	140.265,33	140.265,33	0,00	€ 0,00	0,00
2025	410	2	2026	156.104,67	156.104,67	0,00	€ 0,00	0,00
2025	411	2	2026	212.230,24	212.230,24	0,00	€ 0,00	0,00
2025	412	2	2026	232.324,76	232.324,76	0,00	€ 0,00	0,00
2025	413	2	2026	207.799,94	207.799,94	0,00	€ 0,00	0,00
2025	414	2	2026	236.755,06	236.755,06	0,00	€ 0,00	0,00
2025	415	2	2026	77.200,96	77.200,96	0,00	€ 0,00	0,00
2025	416	2	2026	213.319,18	213.319,18	0,00	€ 0,00	0,00

ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	TITOLO	ESERCIZIO DI REIMPUTAZIONE	IMPORTO DIFFERITO	VERIFICA SE L'IMPORTO E' DIFFERITO CONTESTUALMENTE AD UN CORRELATO ACCERTAMENTO	FPV TOTALE AL 31/12/2025	FPV AL 31/12/2025 PARTE CORRENTE	FPV AL 31/12/2025 PARTE CAPITALE
2025	417	2	2026	186.646,82	186.646,82	0,00	€ 0,00	0,00
2025	418	2	2026	130.000,00	130.000,00	0,00	€ 0,00	0,00
2025	419	2	2026	150.350,00	150.350,00	0,00	€ 0,00	0,00
2025	420	2	2026	60.253,26	60.253,26	0,00	€ 0,00	0,00
2025	421	2	2026	220.096,74	220.096,74	0,00	€ 0,00	0,00
2025	422	2	2026	60.253,26	60.253,26	0,00	€ 0,00	0,00
2025	423	2	2026	220.096,74	220.096,74	0,00	€ 0,00	0,00
2025	424	2	2026	60.253,26	60.253,26	0,00	€ 0,00	0,00
2025	425	2	2026	220.096,74	220.096,74	0,00	€ 0,00	0,00
2025	426	2	2026	111.149,34	111.149,34	0,00	€ 0,00	0,00
2025	428	2	2026	1.311.684,98	1.311.684,98	0,00	€ 0,00	0,00
2025	429	2	2026	294.202,23	294.202,23	0,00	€ 0,00	0,00
2025	430	2	2026	649.981,68	649.981,68	0,00	€ 0,00	0,00
2025	431	2	2026	404.658,07	404.658,07	0,00	€ 0,00	0,00
2025	432	2	2026	1.712.382,47	1.712.382,47	0,00	€ 0,00	0,00
2025	433	2	2026	342.598,50	342.598,50	0,00	€ 0,00	0,00
2025	434	2	2026	304.465,10	304.465,10	0,00	€ 0,00	0,00
2025	435	2	2026	373.706,63	373.706,63	0,00	€ 0,00	0,00
2025	436	2	2026	171.047,81	171.047,81	0,00	€ 0,00	0,00
2025	437	2	2026	616.457,70	616.457,70	0,00	€ 0,00	0,00
2025	438	2	2026	1.128.915,54	1.128.915,54	0,00	€ 0,00	0,00
2025	439	2	2026	273.676,50	273.676,50	0,00	€ 0,00	0,00
2025	440	2	2026	239.466,93	239.466,93	0,00	€ 0,00	0,00
2025	441	2	2026	1.045.902,78	1.045.902,78	0,00	€ 0,00	0,00
2025	441	2	2027	164.500,59	164.500,59	0,00	€ 0,00	0,00
2025	442	2	2026	1.549.127,81	1.549.127,81	0,00	€ 0,00	0,00
2025	443	2	2026	1.103.915,16	1.103.915,16	0,00	€ 0,00	0,00
2025	444	2	2026	1.062,94	1.062,94	0,00	€ 0,00	0,00
2025	445	2	2026	3.806,99	3.806,99	0,00	€ 0,00	0,00
2025	446	2	2026	380.828,00	380.828,00	0,00	€ 0,00	0,00
2025	447	2	2026	571.637,28	0,00	571.637,28	€ 0,00	571.637,28
2025	448	2	2026	111.149,34	111.149,34	0,00	€ 0,00	0,00
2025	449	2	2026	30.615,05	30.615,05	0,00	€ 0,00	0,00
2025	454	2	2026	1.536,14	1.536,14	0,00	€ 0,00	0,00
2025	456	2	2026	50.108,27	50.108,27	0,00	€ 0,00	0,00
2025	459	2	2026	327.921,24	327.921,24	0,00	€ 0,00	0,00
2025	460	2	2026	428.095,62	428.095,62	0,00	€ 0,00	0,00
2025	461	2	2026	154.114,42	154.114,42	0,00	€ 0,00	0,00
2025	462	2	2026	111.149,30	111.149,30	0,00	€ 0,00	0,00
2025	463	2	2026	112.180,34	112.180,34	0,00	€ 0,00	0,00
2025	464	2	2026	112.180,32	112.180,32	0,00	€ 0,00	0,00
2025	465	2	2026	142.000,00	0,00	142.000,00	€ 0,00	142.000,00
2025	466	2	2026	121.670,70	121.670,70	0,00	€ 0,00	0,00
2025	467	2	2026	775.145,00	775.145,00	0,00	€ 0,00	0,00
2025	468	2	2026	242.273,41	242.273,41	0,00	€ 0,00	0,00
2025	469	2	2026	1.710.478,10	1.710.478,10	0,00	€ 0,00	0,00
2025	470	2	2026	910.949,46	0,00	910.949,46	€ 0,00	910.949,46
2025	471	2	2026	191.418,47	0,00	191.418,47	€ 0,00	191.418,47
2025	471	2	2027	369.759,83	0,00	369.759,83	€ 0,00	369.759,83
2025	472	2	2026	178.341,35	0,00	178.341,35	€ 0,00	178.341,35
2025	473	2	2026	439,49	439,49	0,00	€ 0,00	0,00
2025	474	2	2026	23.874,50	23.874,50	0,00	€ 0,00	0,00
2025	475	2	2026	34.875,75	34.875,75	0,00	€ 0,00	0,00
2025	476	2	2026	9.863,86	9.863,86	0,00	€ 0,00	0,00
2025	477	2	2026	4.309,17	4.309,17	0,00	€ 0,00	0,00
2025	478	2	2026	227,53	227,53	0,00	€ 0,00	0,00
2025	479	2	2026	4.715,98	4.715,98	0,00	€ 0,00	0,00
2025	669	2	2026	142.000,00	0,00	142.000,00	€ 0,00	142.000,00
2025	790	2	2026	3.126.971,35	0,00	3.126.971,35	€ 0,00	3.126.971,35
2025	808	2	2026	480.000,00	480.000,00	0,00	€ 0,00	0,00
2025	813	1	2026	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	€ 0,00
2025	814	1	2026	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	€ 0,00
2026	3	2	2026	656.588,28	656.588,28	0,00	€ 0,00	0,00
2026	4	2	2026	439.496,56	439.496,56	0,00	€ 0,00	0,00
2026	5	2	2026	428.362,72	428.362,72	0,00	€ 0,00	0,00
2026	6	2	2026	101.637,28	0,00	101.637,28	€ 0,00	101.637,28
			TOTALI	**€ 38.568.597,00**	**€ 32.328.282,19**	**€ 6.240.314,81**	**€ 340.000,00**	**€ 5.900.314,81**

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

Per come sopra riscontrato si rileva che a fronte della reimputazione di residui passivi per € 38.568.597,00, considerata la reimputazione di corrispondenti residui attivi pari a € 32.328.282,19, si origina per la differenza un FPV al 31/12/2025, pari all'importo di € 6.240.314,81 di cui € 340.000 riferiti a spese di parte corrente ed € 5.900.314,81 riferiti a spese in conto capitale, per come indicato dall'ATERP Calabria nella relativa tabella dimostrativa allegata al rendiconto di gestione 2025.

Al fine di una completa disamina del Fondo Pluriennale Vincolato è possibile verificare per tutti quegli impegni che, in apertura dell'esercizio 2025, figuravano come coperti da FPV, gli effetti che gli stessi hanno determinato nella formazione del fondo in questione alla data del 31.12.2025 (quota FPV originata da impegni assunti in esercizi precedenti al 2025), 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 2025 dal FPV, per come reimputati da allegato 5/1 e da riaccertamenti ordinari, al netto di economie e reimputazioni agli esercizi successivi al 2025.

Casistica B

Impegni assunti in esercizi precedenti al 2025 e reimputati a seguito del riaccertamento ordinario dei residui prima al 2025 e, successivamente, al 2026 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:

ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	CASISTICA	TITOLO	ESERCIZIO FINALE DI REIMPUTAZIONE	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO REIMPUTAZONE	MISSIONE PROGRAMMA	IMPORTI
2022	581	A	2	2025	470	8:02	€ 5.836,02
						Totale	**€ 5.836,02**

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

CASISTICA B													
ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	CASISTICA	TITOLO	ESERCIZIO PRIMA REIMPUTAZIONE (2022)	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO PRIMA REIMPUTAZIONE	ESERCIZIO SECONDA REIMPUTAZIONE (2023)	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO SECONDA REIMPUTAZIONE	ESERCIZIO TERZA REIMPUTAZIONE (2024)	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO TERZA REIMPUTAZIONE	ESERCIZIO QUARTA REIMPUTAZIONE (2025)	NUMERO IMPEGNO A SEGUITO QUARTA REIMPUTAZIONE	MISSIONE PROGRAMMA	IMPORTI
2022	479	B	2	2024	28	2024	28	2025	**470/25**	**2026**	**529/26**	8:02	€ 910.949,46
2022	581	B	2	2024	29	2024	29	2025	**471/25**	**2026**	**530/26**	8:02	€ 191.418,47
										2027	**14/27**	8:02	€ 369.759,83
2022	775	B	2	2024	30	2024	30	2025	**472/25**	**2026**	**531/26**	8:02	€ 178.341,35
2022	480	B	2	2023	465	2024	380	2025	**366/25**	**2026**	**434/26**	8:02	€ 59.905,94
2022	481	B	2	2023	466	2024	381	2025	**367/25**	**2026**	**435/26**	8:02	€ 39.232,31
2023	742	B	2	/	/	2024	475	2025	**465/25**	**2026**	**523/26**	8:02	€ 142.000,00
												Totale	**€ 1.891.607,36**

Fonte: Sistema di Contabilità Aterp Calabria

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 31.12.2025.

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 31.12.2025, 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 31.12.2025, 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 2025			
Indicazioni	*Residui*	*Competenze*	*Totali*
Riscossioni	€ 11.856.484,90	€ 22.689.462,26	€ 34.545.947,16
Pagamenti	€ 3.983.267,60	€ 26.157.856,22	€ 30.141.123,82
Saldo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2025		*Differenza d'Esercizio*	€ 4.404.823,34
		Fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2025	€ 2.256.496,22
		Avanzo di cassa al 31.12.2025	€ 6.661.319,56

ATERP CALABRIA ES. FIN. 2025			
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (CALCOLO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EX D.Lgs. 118/2011)			
Indicazioni	*Residui*	*Competenze*	*Totali*
Riscossioni	€ 11.856.484,90	€ 22.689.462,26	**€ 34.545.947,16**
Pagamenti	€ 3.983.267,60	€ 26.157.856,22	**€ 30.141.123,82**
		Differenza d'Esercizio	**€ 4.404.823,34**
		Fondo Cassa al 01.01.2025	**€ 2.256.496,22**
	Avanzo di cassa al 31.12.2025		**€ 6.661.319,56**
	Residui Attivi		**€ 143.640.727,97**
	Totale		**€ 150.302.047,53**
	Residui Passivi		**€ 22.069.011,82**
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		**€ 340.000,00**
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		**€ 5.900.314,81**
	Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2025		**€ 121.992.720,90**

ATERP CALABRIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2025		
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (CALCOLO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CON METODO STATICO)		
		Importi
Avanzo d'Amministrazione al 01/01/2025		€ 105.920.573,09
Entrate accertate nell'anno		€ 53.049.550,03
Eliminazione o Aumento di residui attivi		€ 1.548.027,12
	Totale attivo	***€ 157.422.096,00***
Spese Impegnate nell'Anno		€ 31.305.552,00
Eliminazione di residui passivi		€ 117.411,05
	Totale passivo	***€ 31.188.140,95***
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		**€ 340.000,00**
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		**€ 5.900.314,81**
Fondo Pluriennale Vincolato al 01.01.2025		**€ 1.999.080,66**
Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2025		***€ 121.992.720,90***

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'1.01.2025, 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 31.12.2025.

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'1.01.2025, 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'1.01.2025 e quello al 31.12.2025.

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 31.12.2025:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025 (A)	**€ 121.992.720,90**
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2025	€ 98.703.383,55
Accantonamento residui perenti al 31/12/2025 (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	€ 12.139.116,81
Fondo di garanzia debiti commerciali	€ 271.318,05
Altri accantonamenti	€ 8.156.282,86
Totale parte accantonata (B)	**€ 119.270.101,27**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 8.968.563,03
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)	**€ 8.968.563,03**
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**€ 0,00**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**-€ 6.245.943,40**
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 2025, occorre rilevare in che termini sono variati gli accantonamenti costituiti in occasione della determinazione del risultato di amministrazione 2024, ovvero se tali quote sono state correttamente applicate in conto del bilancio 2025 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 € 98.703.383,55.

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 stanziate 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 31.12.2025, 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
2025	21.196,81	0,00	0,00
2024	21.196,81	0,00	0,00
2023	21.196,81	0,00	0,00
2022	21.196,81	0,00	0,00
2021	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		21.196,81
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	21.196,81
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	21.196,81
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	21.196,81
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	21.196,81

Capitolo **6000501** (3.01.03.01) QUOTE AMM.NE ALLOGGI DI PROPRIETA' CONCESSI IN P.V.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	28.236,47	0,00	0,00
2024	28.236,47	0,00	0,00
2023	28.236,47	0,00	0,00
2022	28.236,47	0,00	0,00
2021	28.236,47	0,00	0,00
Totale	141.182,35	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		28.236,47
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	28.236,47
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	28.236,47
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	28.236,47
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	28.236,47

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	39.798,05	0,00	0,00
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
Totale	210.714,97	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		39.798,05
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	39.798,05
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	39.798,05
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	39.798,05
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	39.798,05

Capitolo **6001501** (3.01.03.01) QUOTE AMMINISTRAZIONE LOCALI IN PROPRIETA'

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	15,29	0,00	0,00
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
Totale	108,67	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		15,29
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	15,29
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	15,29
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	15,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	15,29

Capitolo **6002501** (3.01.03.01) COMPENSI PER GESTIONE CONDOMINIALI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	0,00	0,00	100,00
2024	0,00	0,00	100,00
2023	0,00	0,00	100,00
2022	0,00	0,00	100,00
2021	0,00	0,00	100,00
Totale	0,00	0,00	100,00

Media sui totali (MT) 100,00 — Media dei rapporti annui (MR) 100,00

Media ponderata sui totali (PT) 100,00 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		44.798,10
Accantonamento media sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	44.798,10

Capitolo **11002000** (3.01.03.01) Di Alloggi in disponib ai Comuni per assistenza alloggiativa

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	161.421,15	0,00	0,00
2024	161.421,15	0,00	0,00
2023	161.421,15	0,00	0,00
2022	161.421,15	0,00	0,00
2021	161.421,15	0,00	0,00
Totale	807.105,75	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		161.421,15
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	161.421,15
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	161.421,15
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	161.421,15
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	161.421,15

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	1.687.749,49	0,00	0,00
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
Totale	5.855.313,03	16.720,11	0,29

Media sui totali (MT) 0,29 — Media dei rapporti annui (MR) 0,35

Media ponderata sui totali (PT) 0,19 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,24

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		1.687.749,49
Accantonamento media sui totali (99,71%)	100%	1.682.855,02
Accantonamento media dei rapporti annui (99,65%)	100%	1.681.842,37
Accantonamento media ponderata sui totali (99,81%)	100%	1.684.542,77
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,76%)	100%	1.683.698,89

Capitolo **11002500** (3.01.03.01) Per Indennità di occupazione ai sensi della LR 08/95

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	215.745,10	0,00	0,00
2024	215.745,10	0,00	0,00
2023	215.745,10	0,00	0,00
2022	215.745,10	0,00	0,00
2021	215.745,10	0,00	0,00
Totale	1.078.725,50	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		215.745,10
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	215.745,10
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	215.745,10
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	215.745,10
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	215.745,10

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
2025	381.336,61	0,00	0,00
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
Totale	1.526.939,77	32.253,22	2,11

Media sui totali (MT) 2,11 — Media dei rapporti annui (MR) 3,04

Media ponderata sui totali (PT) 0,95 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 1,51

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		381.336,61
Accantonamento media sui totali (97,89%)	100%	373.290,41
Accantonamento media dei rapporti annui (96,96%)	100%	369.743,98
Accantonamento media ponderata sui totali (99,05%)	100%	377.713,91
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,49%)	100%	375.578,43

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	20.166.786,78	1.769.864,25	8,78
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
Totale	150.990.059,68	4.426.160,59	2,93

Media sui totali (MT)	2,93	Media dei rapporti annui (MR)	3,95
Media ponderata sui totali (PT)	4,93	Media ponderata dei rapporti annui (PR)	5,90

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		18.396.922,53
Accantonamento media sui totali (97,07%)	100%	17.857.892,70
Accantonamento media dei rapporti annui (96,05%)	100%	17.670.244,09
Accantonamento media ponderata sui totali (95,07%)	100%	17.489.954,25
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,10%)	100%	17.311.504,10

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	60.506.377,67	1.902.760,26	3,14
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
Totale	238.608.893,11	10.582.290,24	4,43

Media sui totali (MT)	4,43	Media dei rapporti annui (MR)	4,56
Media ponderata sui totali (PT)	3,98	Media ponderata dei rapporti annui (PR)	4,09

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		72.699.847,93
Accantonamento media sui totali (95,57%)	100%	69.479.244,67
Accantonamento media dei rapporti annui (95,44%)	100%	69.384.734,86
Accantonamento media ponderata sui totali (96,02%)	100%	69.806.393,98
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (95,91%)	100%	69.726.424,15

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	830.774,01	0,00	0,00
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
Totale	10.594.750,27	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		830.774,01
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	830.774,01
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
2025	5.373.160,75	240.335,50	4,47
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
Totale	19.537.480,24	751.309,70	3,85

Media sui totali (MT)	3,85	Media dei rapporti annui (MR)	3,82
Media ponderata sui totali (PT)	3,65	Media ponderata dei rapporti annui (PR)	3,62

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		5.764.951,73
Accantonamento media sui totali (96,15%)	100%	5.543.001,09
Accantonamento media dei rapporti annui (96,18%)	100%	5.544.730,57
Accantonamento media ponderata sui totali (96,35%)	100%	5.554.530,99
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (96,38%)	100%	5.556.260,48

Capitolo **10002500** (3.01.03.02) ALLOGGI E LOCALI PROPRIETA' DELLO STATO-ENTRATE IMPIGNORAB.

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	9.132,98	0,00	0,00
2024	9.132,98	0,00	0,00
2023	9.132,98	0,00	0,00
2022	4.250.256,29	0,00	0,00
2021	5.300.634,63	0,00	0,00
Totale	9.578.289,86	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.132,98
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	9.132,98
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.132,98
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	9.132,98
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.132,98

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	756.890,20	0,00	0,00
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
Totale	3.987.665,80	135.330,62	3,39

Media sui totali (MT)	3,39	Media dei rapporti annui (MR)	3,16
Media ponderata sui totali (PT)	1,74	Media ponderata dei rapporti annui (PR)	1,58

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		756.890,20
Accantonamento media sui totali (96,61%)	100%	731.231,62
Accantonamento media dei rapporti annui (96,84%)	100%	732.972,47
Accantonamento media ponderata sui totali (98,26%)	100%	743.720,31
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,42%)	100%	744.931,33

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	38.690,33	1.198,21	3,10
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
Totale	219.246,93	20.048,16	9,14

Media sui totali (MT) 9,14 — Media dei rapporti annui (MR) 8,55

Media ponderata sui totali (PT) 6,16 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,67

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		37.629,18
Accantonamento media sui totali (90,86%)	100%	34.189,87
Accantonamento media dei rapporti annui (91,45%)	100%	34.411,89
Accantonamento media ponderata sui totali (93,84%)	100%	35.311,22
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,33%)	100%	35.495,61

Capitolo **11001501** (3.01.03.02) ALTRI PROVENTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	299.142,94	0,00	0,00
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
Totale	1.622.095,01	126.380,31	7,79

Media sui totali (MT) 7,79 — Media dei rapporti annui (MR) 5,94

Media ponderata sui totali (PT) 4,05 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 2,97

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		299.142,94
Accantonamento media sui totali (92,21%)	100%	275.839,70
Accantonamento media dei rapporti annui (94,06%)	100%	281.373,85
Accantonamento media ponderata sui totali (95,95%)	100%	287.027,65
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
2025	9.881,89	198,86	2,01
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
Totale	49.409,45	198,86	0,40

Media sui totali (MT) 0,40 — Media dei rapporti annui (MR) 0,40

Media ponderata sui totali (PT) 0,70 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,70

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.683,03
Accantonamento media sui totali (99,60%)	100%	9.644,30
Accantonamento media dei rapporti annui (99,60%)	100%	9.644,30
Accantonamento media ponderata sui totali (99,30%)	100%	9.615,25
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,30%)	100%	9.615,25

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	105.989,41	6.002,15	5,66
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
Totale	428.592,23	48.167,47	11,24

Media sui totali (MT) 11,24 — Media dei rapporti annui (MR) 12,60

Media ponderata sui totali (PT) 8,28 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 9,20

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		113.375,52
Accantonamento media sui totali (88,76%)	100%	100.632,11
Accantonamento media dei rapporti annui (87,40%)	100%	99.090,20
Accantonamento media ponderata sui totali (91,72%)	100%	103.988,03
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (90,80%)	100%	102.944,97

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
2025	51.134,22	4.100,51	8,02
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
Totale	58.646,56	4.255,97	7,26

Media sui totali (MT) 7,26 — Media dei rapporti annui (MR) 4,50

Media ponderata sui totali (PT) 7,35 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 4,26

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		229.245,43
Accantonamento media sui totali (92,74%)	100%	212.602,21
Accantonamento media dei rapporti annui (95,50%)	100%	218.929,39
Accantonamento media ponderata sui totali (92,65%)	100%	212.395,89
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (95,74%)	100%	219.479,57

Capitolo **14000501** (3.03.03.04.001) PRESSO BANCHE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	0,00	0,00	100,00
2024	0,00	0,00	100,00
2023	0,00	0,00	100,00
2022	0,00	0,00	100,00
2021	0,00	0,00	100,00
Totale	0,00	0,00	100,00

Media sui totali (MT) 100,00 — Media dei rapporti annui (MR) 100,00

Media ponderata sui totali (PT) 100,00 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,00

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		105,77
Accantonamento media sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	105,77

Capitolo **15000501** (3.03.03.99) PER DILAZIONE DEBITI- ENTRATE IMPIGNORABILI L.662/96

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	5.789,29	3.755,67	64,87
2024	5.789,29	0,00	0,00
2023	840,42	0,00	0,00
2022	481,95	0,00	0,00
2021	241,20	0,00	0,00
Totale	13.142,15	3.755,67	28,58

Media sui totali (MT) 28,58 — Media dei rapporti annui (MR) 12,97

Media ponderata sui totali (PT) 31,23 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 22,71

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		2.473,88
Accantonamento media sui totali (71,42%)	100%	1.766,85
Accantonamento media dei rapporti annui (87,03%)	100%	2.153,02
Accantonamento media ponderata sui totali (68,77%)	100%	1.701,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (77,29%)	100%	1.912,06

Capitolo **41001001** (3.05.02.02) IVA

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	34.866,61	0,00	0,00
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
Totale	46.396,04	3.894,60	8,39

Media sui totali (MT) 8,39 — Media dei rapporti annui (MR) 15,93

Media ponderata sui totali (PT) 3,25 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 17,35

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		66.519,22
Accantonamento media sui totali (91,61%)	100%	60.938,26
Accantonamento media dei rapporti annui (84,07%)	100%	55.922,71
Accantonamento media ponderata sui totali (96,75%)	100%	64.357,35
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (82,65%)	100%	54.978,14

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
2025	72.537,88	0,00	0,00
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
Totale	362.689,40	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

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

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
2025	30.906,61	0,00	0,00
2024	30.906,61	0,00	0,00
2023	30.906,61	0,00	0,00
2022	30.906,61	0,00	0,00
2021	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		30.906,61
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	30.906,61
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	30.906,61
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	30.906,61
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	30.906,61

Capitolo **8006500** (3.05.02.03) ALTRI SERVIZ I(U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	11.767,28	0,00	0,00
2024	11.767,28	0,00	0,00
2023	11.767,28	0,00	0,00
2022	11.767,28	0,00	0,00
2021	11.767,28	0,00	0,00
Totale	58.836,40	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		11.767,28
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	11.767,28
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	11.767,28
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	11.767,28
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	11.767,28

Capitolo **8006501** (3.05.02.03) ALTRI SERVIZ I(U.1.03.02.05.000_Utenze e canoni)

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	4.908,39	0,00	0,00
2024	4.908,39	0,00	0,00
2023	4.908,39	0,00	0,00
2022	4.908,39	0,00	0,00
2021	4.908,39	0,00	0,00
Totale	24.541,95	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		4.908,39
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	4.908,39
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	4.908,39
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	4.908,39
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	4.908,39

Capitolo **18000500** (3.05.02.03) RECUPERO SPESE ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	2.560,29	0,00	0,00
2024	2.560,29	0,00	0,00
2023	2.560,29	0,00	0,00
2022	4.521,68	0,00	0,00
2021	4.521,68	0,00	0,00
Totale	16.724,23	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		2.560,29
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	2.560,29
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	2.560,29
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	2.560,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	2.560,29

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	25.908,38	250,00	0,96
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
Totale	134.771,43	3.359,85	2,49

Media sui totali (MT)	2,49	Media dei rapporti annui (MR)	2,54
Media ponderata sui totali (PT)	1,45	Media ponderata dei rapporti annui (PR)	1,52

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		36.217,68
Accantonamento media sui totali (97,51%)	100%	35.315,86
Accantonamento media dei rapporti annui (97,46%)	100%	35.297,75
Accantonamento media ponderata sui totali (98,55%)	100%	35.692,52
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (98,48%)	100%	35.667,17

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	681.830,63	33.291,95	4,88
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
Totale	1.369.889,94	66.016,79	4,82

Media sui totali (MT) 4,82 — Media dei rapporti annui (MR) 22,69

Media ponderata sui totali (PT) 4,58 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 13,52

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		879.293,95
Accantonamento media sui totali (95,18%)	100%	836.911,98
Accantonamento media dei rapporti annui (77,31%)	100%	679.782,15
Accantonamento media ponderata sui totali (95,42%)	100%	839.022,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (86,48%)	100%	760.413,41

Capitolo **18003000** (3.05.02.03) RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	5.985,54	0,00	0,00
2024	5.985,54	0,00	0,00
2023	5.985,54	0,00	0,00
2022	5.985,54	0,00	0,00
2021	5.985,54	0,00	0,00
Totale	29.927,70	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		5.985,54
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	5.985,54
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	5.985,54
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	5.985,54
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	5.985,54

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	131.257,05	6.056,95	4,61
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
Totale	413.443,68	19.977,19	4,83

Media sui totali (MT) 4,83 — Media dei rapporti annui (MR) 5,37

Media ponderata sui totali (PT) 4,78 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 5,06

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		141.350,19
Accantonamento media sui totali (95,17%)	100%	134.522,98
Accantonamento media dei rapporti annui (94,63%)	100%	133.759,68
Accantonamento media ponderata sui totali (95,22%)	100%	134.593,65
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (94,94%)	100%	134.197,87

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	3.895,16	0,00	0,00
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
Totale	376.196,05	364,67	0,10

Media sui totali (MT) 0,10 — Media dei rapporti annui (MR) 0,04

Media ponderata sui totali (PT) 0,09 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 0,02

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		3.895,16
Accantonamento media sui totali (99,90%)	100%	3.891,26
Accantonamento media dei rapporti annui (99,96%)	100%	3.893,60
Accantonamento media ponderata sui totali (99,91%)	100%	3.891,65
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (99,98%)	100%	3.894,38

Capitolo **18004501** (3.05.02.03) RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIE E DANNI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	1.906,00	0,00	0,00
2024	1.906,00	0,00	0,00
2023	59.822,80	0,00	0,00
2022	59.822,80	0,00	0,00
2021	59.822,80	0,00	0,00
Totale	183.280,40	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		1.906,00
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	1.906,00
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	1.906,00
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	1.906,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	1.906,00

Capitolo **18005000** (3.05.02.03) RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA FAMIGLIE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	8.134,19	0,00	0,00
2024	8.134,19	0,00	0,00
2023	8.134,19	0,00	0,00
2022	8.134,19	0,00	0,00
2021	8.134,19	0,00	0,00
Totale	40.670,95	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		8.134,19
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	8.134,19
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	8.134,19
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	8.134,19
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	8.134,19

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	81.290,90	0,00	0,00
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
Totale	334.339,28	43.456,22	13,00

Media sui totali (MT) 13,00 — Media dei rapporti annui (MR) 12,74

Media ponderata sui totali (PT) 8,47 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 8,71

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		120.576,74
Accantonamento media sui totali (87,00%)	100%	104.901,76
Accantonamento media dei rapporti annui (87,26%)	100%	105.215,26
Accantonamento media ponderata sui totali (91,53%)	100%	110.363,89
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (91,29%)	100%	110.074,51

Capitolo **18005002** (3.05.02.03) RECUPERO, RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME DA IMPRESE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	9.488,32	0,00	0,00
2024	9.488,32	0,00	0,00
2023	9.488,32	0,00	0,00
2022	9.488,32	0,00	0,00
2021	155.906,88	0,00	0,00
Totale	193.860,16	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		9.488,32
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	9.488,32
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.488,32
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	9.488,32
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	9.488,32

Capitolo **18005501** (3.05.02.03) RECUPERO SPESE PERSONALE DIPENDENTE

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	1.723,20	1.723,20	100,00
2024	0,00	0,00	100,00
2023	0,00	0,00	100,00
2022	0,00	0,00	100,00
2021	0,00	0,00	100,00
Totale	1.723,20	1.723,20	100,00

Media sui totali (MT) 100,00 Media dei rapporti annui (MR) 100,00

Media ponderata sui totali (PT) 100,00 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 35,65

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		752,41
Accantonamento media sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata sui totali (0,00%)	100%	0,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (64,35%)	100%	484,18

Capitolo **9000500** (3.05.99.99.999) COMPENSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	96.555,23	0,00	0,00
2024	96.555,23	0,00	0,00
2023	96.555,23	0,00	0,00
2022	96.555,23	0,00	0,00
2021	96.555,23	0,00	0,00
Totale	482.776,15	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		96.555,23
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	96.555,23
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	96.555,23
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	96.555,23
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	96.555,23

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	7.546,29	0,00	0,00
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
Totale	182.787,96	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

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		7.546,29
Accantonamento media sui totali (100,00%)	100%	7.546,29
Accantonamento media dei rapporti annui (100,00%)	100%	7.546,29
Accantonamento media ponderata sui totali (100,00%)	100%	7.546,29
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (100,00%)	100%	7.546,29

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

Anno	Residui iniziali	Incassi c/residui	% incassi/residui iniziali
2025	49.705,87	5.056,43	10,17
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
Totale	115.536,66	15.206,10	13,16

Media sui totali (MT) 13,16 — Media dei rapporti annui (MR) 14,38

Media ponderata sui totali (PT) 13,41 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 17,10

Importo residui al 31/12 (gestione competenza e residui)		64.981,87
Accantonamento media sui totali (86,84%)	100%	56.430,26
Accantonamento media dei rapporti annui (85,62%)	100%	55.637,48
Accantonamento media ponderata sui totali (86,59%)	100%	56.267,80
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (82,90%)	100%	53.869,97

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	21.196,81
III	6000501	28.236,47	100,00	28.236,47	28.236,47
III	6001001	39.798,05	100,00	39.798,05	39.798,05
III	6001501	15,29	100,00	15,29	15,29
III	6002501	44.798,10	100,00	44.798,10	44.798,10
III	11002000	161.421,15	100,00	161.421,15	161.421,15
III	11002001	1.687.749,49	99,65	1.681.842,37	1.681.842,37
III	11002500	215.745,10	100,00	215.745,10	215.745,10
III	11002501	381.336,61	96,96	369.743,98	369.743,98
III	10000500	18.396.922,53	96,05	17.670.244,09	17.670.244,09
III	10000501	72.699.847,93	95,44	69.384.734,86	69.384.734,86
III	10002000	830.774,01	100,00	830.774,01	830.774,01
III	10002001	5.764.951,73	96,18	5.544.730,57	5.544.730,57
III	10002500	9.132,98	100,00	9.132,98	9.132,98
III	10002501	756.890,20	96,84	732.972,47	732.972,47
III	11000501	37.629,18	91,45	34.411,89	34.411,89
III	11001501	299.142,94	94,06	281.373,85	281.373,85
III	16001000	9.683,03	99,60	9.644,30	9.644,30
III	16001001	113.375,52	87,40	99.090,20	99.090,20
III	15001001	229.245,43	95,50	218.929,39	218.929,39
III	14000501	105,77	100,00	105,77	105,77
III	15000501	2.473,88	87,03	2.153,02	2.153,02
III	41001001	66.519,22	84,07	55.922,71	55.922,71
III	8001000	72.537,88	100,00	72.537,88	72.537,88
III	8005000	30.906,61	100,00	30.906,61	30.906,61
III	8006500	11.767,28	100,00	11.767,28	11.767,28
III	8006501	4.908,39	100,00	4.908,39	4.908,39
III	18000500	2.560,29	100,00	2.560,29	2.560,29
III	18000501	36.217,68	97,46	35.297,75	35.297,75
III	18002501	879.293,95	77,31	679.782,15	679.782,15
III	18003000	5.985,54	100,00	5.985,54	5.985,54
III	18003001	141.350,19	94,63	133.759,68	133.759,68
III	18004500	3.895,16	99,96	3.893,60	3.893,60
III	18004501	1.906,00	100,00	1.906,00	1.906,00
III	18005000	8.134,19	100,00	8.134,19	8.134,19
III	18005001	120.576,74	87,26	105.215,26	105.215,26
III	18005002	9.488,32	100,00	9.488,32	9.488,32
III	18005501	752,41	64,35	484,18	484,18
III	9000500	96.555,23	100,00	96.555,23	96.555,23
III	18003500	7.546,29	100,00	7.546,29	7.546,29
III	18003501	64.981,87	85,62	55.637,48	55.637,48
Totale		**103.296.355,44**		**98.703.383,55**	**98.703.383,55**

A seguito delle verifiche effettuate, per come specificate nelle sopra esposte tabelle, si rileva come il FCDE da accantonare a rendiconto 2025 presenterebbe un valore pari a € 98.703.383,55 che coincide rispetto all'importo accantonato dall'Ente nel risultato di amministrazione.

Preme rilevare, per come evidenziato dallo stesso Revisore Unico dell'Ente[1], il fatto che anche nell'esercizio 2025 continui ad emergere in maniera evidente la ***forte difficoltà, da parte dell'ATERP***

[1] Cfr. Parere Revisore Unico al Rendiconto 2025 di Aterp: "*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,*

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 Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa, 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 2024, 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 € 12.139.116, lo stesso fa riferimento alla costituzione di apposito fondo rischi per spese legali, quantificato sulla base delle rilevazioni effettuate dai competenti uffici dell'Ente.

In merito all'adeguatezza del fondo in questione, si concorda con quanto espresso dal revisore unico nella propria relazione[2], rappresentando la necessità che il Dipartimento Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa, 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.

La voce "**Fondo di garanzia per Debiti Commerciali**" valorizzata per euro 271.318,05, risulta in diminuzione di euro 410.000,00 rispetto alla annualità precedente.

Con riferimento alla voce "***Altri accantonamenti***", valorizzata per € 8.156.282,86, si precisa che la stessa 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

---

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 di monitorare 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. Si invita l'Ente a prestare particolare attenzione al rischio di prescrizione dei propri crediti."

[2] Cfr. Parere Revisore Unico al Rendiconto 2025 di Aterp: *"(…). Da vari riscontri è emerso l'esistenza di numerose cause legali. 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, invita ad effettuare una puntuale ricognizione che permetta di verificare la rappresentazione completa dello stato dei contenziosi, incluso quello tributari, con l'obbiettivo di acquisire dati utili per valutare la congruità del fondo accantonamenti passività potenziali da contenzioso, rispetto alle potenziali alla quale è esposto l'Ente. 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*".

Con riferimento alla **Quota vincolata del risultato di amministrazione** si rileva quanto segue.

Rispetto alla voce "*Vincoli derivanti da trasferimenti*" pari a € 8.968.563,03 la stessa, in aumento di euro 729.556,00, 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 2025 di ATERP Calabria, si rileva quale parte disponibile del risultato di amministrazione un importo negativo per - € 6.245.943,40.

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 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 31/12/2024 (A)	Disavanzo al 31/12/2025 (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)
-€ 9.884.988,47	-€ 6.245.943,40	€ 3.639.045,07	€ 2.354.291,27	SI

Per come sopra rilevato risulta evidente come, sulla base delle risultanze contabili di cui al rendiconto di gestione 2025, l'ATERP Calabria abbia recuperato la quota annuale di ripiano del disavanzo determinato dal riaccertamento straordinario pari a € 2.354.291,27 (quota 2025).

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 2025, rispetto al 2024, di almeno € 2.354.291,27, il che risulterebbe ampiamente conseguito, visto che il miglioramento in questione si attesta a € 3.639.045,07.

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. 231 del 10 agosto 2026, al fine di verificare le dovute corrispondenze rispetto alle risultanze contabili di cui al Conto del Bilancio 2025.

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 € 44.937.344,42 risulta coincidente al totale dei residui attivi finali riportati nel conto del bilancio 2025 (€ 143.640.727,97), al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 98.703.383,55 per come si evince dalla seguente tabella:

€ 44.937.344,42	Totale crediti da bilancio
€ 98.703.383,55	Fondo svalutazione crediti da aggiungere
€ 143.640.727,97	Crediti da bilancio senza il FSV
€ -	Crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ma mantenuti in quella economica
€ 143.640.727,97	Crediti da contabilità economica patrimoniale
€ 143.640.727,97	Residui attivi da finanziaria

- *il totale dei debiti*, di cui al passivo dello Stato Patrimoniale, pari a € 22.069.011,82 risulta coincidente al totale dei residui passivi finali riportati nel conto del bilancio 2025 come si evince dalla seguente tabella:

Quadratura debiti	
Residui passivi al 31/12/2025	€ 22.069.011,82
Perenti al 31/12/2025	€ 0,00
Finanziamenti a medio / lungo termine	0,00
Debiti per anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni centrali	€ 0,00
Totale debiti	**€ 22.069.011,82**
Totale debiti da bilancio 2025	€ 22.069.011,82
a detrarre "Debito per residui perenti"	€ 0,00
a detrarre "Debiti da finanziamento"	€ 0,00
Debiti da bilancio da considerare	€ 22.069.011,82
Residui passivi da finanziaria	**€ 22.069.011,82**

Si rileva, inoltre che l'importo accantonato nel risultato di amministrazione alla voce "*Altri accantonamenti*" pari ad euro 8.156.282,86 e alla voce "*Fondo Contenzioso*" pari ad euro 12.139.116,81 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 € 117.411,05 coincidono con il valore dei residui passivi eliminati dal conto del bilancio 2025 per un importo di € 117.411,05.
- *sopravvenienze passive/insussistenze attive* di cui alla voce 25 b) della lettera E) "*Proventi e oneri straordinari*" del Conto Economico risultano pari a € 1.548.027,12 trovano piena corrispondenza con le eliminazioni di residui attivi di cui al conto del bilancio 2025 pari a € 1.548.027,12.

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 2025				Conto Economico anno 2025				
Accertamenti		Impegni		Ricavi		Riferimento Titolo - Tipologia e Categoria	Costi	
Titolo 1	€ 0,00	Titolo 1	€ 9.879.971,19	Proventi da tributi	€ 0,00	Titolo I	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 19.000,21
Titolo 2	€ 0,00	Titolo 2	€ 2.907.956,09	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 341.848,32	Titolo 2 + Titolo 4 (tipologia 200 e 300)	Prestazioni di servizi	€ 1.880.813,52
Titolo 3	€ 27.233.339,41	Titolo 3	€ 2.396.608,12	Ricavi delle vendite	€ 25.486.121,18	Titolo 3 (tipologia 100)	Utilizzo di beni di terzi	€ 29.746,20
Titolo 4	€ 7.786.209,17	Titolo 4	€ 0,00	Altri ricavi e proventi diversi	€ 1.518.772,88	Titolo 3 (tipologia 200 + tipologia 500) + Titolo 4 (tipologia 500 categoria 300)	Trasferimenti e contributi	€ 879.939,07
Titolo 5	€ 1.908.984,85	Titolo 5	€ 0,00	Altri proventi finanziari	€ 228.445,35	Titolo 3 (tipologia 300)	Personale	€ 6.269.733,82
Titolo 6	€ 0,00	Titolo 7 - Partite di giro	€ 0,00	Proventi straordinari	€ 1.082.951,95		Ammortamenti e svalutazioni	€ 5.816.844,38
							Variazione delle rimanenze	€ 0,00
							Accantonamenti rischi+ quota rivalut. TFR	€ 12.646.242,58
Titolo 7	€ 0,00			Rivalutazioni attività finanziarie	€ 0,00		Oneri diversi di gestione	€ 1.601.392,28
							Svalutazioni attività finanziarie	€ 0,00
Sub Totale Titoli 1-7	€ 36.928.533,43	Sub Totale Titoli 1-5	€ 15.184.535,40				Oneri finanziari	€ 24.366,88
Titolo 9- Partita di giro	€ 16.121.016,60	Titolo 7 - Partite di giro	€ 16.121.016,60				Oneri straordinari	€ 1.566.195,58
Totale Titoli	**€ 53.049.550,03**	**Totale Titoli**	**€ 31.305.552,00**				Imposte	€ 0,00
Totale Titoli	**€ 53.049.550,03**	**Totale Titoli**	**€ 31.305.552,00**	**Totali ricavi**	**28.658.139,68**		**Totale costi**	**€ 30.734.274,52**
				Rettifiche sui ricavi			Ammortamenti immobilizzazioni immateriali e materiali	-€ 5.816.844,38
Titolo 9- Partita di giro	-€ 16.121.016,60	Titolo 7 - Partite di giro	-16.121.016,60	Eliminazione insussistenze del passivo (cancellazione residui passivi) E 24 c)	-117.411,05		Minusvalenze	-€ 1.905,38
Accensione prestiti	0,00	Titolo IV - Rimborso Prestiti	0,00	Giroconto risconti passivi anno precedente	-8.751.654,97		Giroconti da costi a plusvalenza da alienazione alloggi	-€ 556.414,48
Entrate da riduzione di attività finanziarie titolo 5	-1.908.984,85	Titolo 5- Chiusura anticipazioni tesoriere	0,00	Quota annuale contributi agli investimenti			Risconti attivi anno 2025	€ 239.596,28
Titolo 7	0,00	Titolo 2 Macroaggregato 202 Investimenti fissi lordi	-2.891.693,00	Risconti ricavi 2025	14.651.969,78		Ratei passivi anno 2025	-€ 340.000,00
Titolo 4 tip. 400	-2.417.534,28	Titolo III -Spese per incremento attività finanziarie	-2.396.608,12	Rivalutazioni attività finanziarie	0,00		Apertura risconti attivi anno 2024	-€ 168.202,58
				Scrittura manuale Plus vlaenze patrimoniali	-556.414,48		Accantonamento rischi + Quota rivalutaz. Tfr	-€ 12.646.242,58
				Altre insussistenze del passivo (utilizzo fondo oneri da contenzioso)	0,00		Storno trasferimenti c/capitale (scritture manuali)	
				Scrittura manuale FPV 2025	- 1.282.614,66		Svalutazioni attività finanziarie	€ 0,00
							Variazione delle rimanenze	€ 0,00
Totale dell'accertamento che hanno generato ricavi nel CE	**32.602.014,30**	**Totale degli impegni che hanno generato costi nel CE**	**9.896.234,28**		0,00		Eliminazione residui attivi	-€ 1.548.027,12
Ricavi CE	**32.602.014,30**	**Costi CE**	**9.896.234,28**	**Totale ricavi (al netto delle rettifiche)**	**32.602.014,30**		**Totale costi (al netto delle rettifche)**	**€ 9.896.234,28**

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 Bilancio, Finanze e Patrimonio, 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 31.12.2025, 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 2024 rispetto a quelli iniziali dell'esercizio 2025;
- 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 2025, e il valore registrato alla voce "*Disponibilità liquide*" dell'attivo dello Stato Patrimoniale;
- risulta formalmente corretta la determinazione del risultato di amministrazione al 31.12.2025.

Tenuto conto dei pareri favorevoli rispettivamente del Revisore Unico dei Conti dell'Ente e del Dipartimento Governo del Territorio, Difesa del Suolo e Politiche per la casa, per come in premessa indicato;

Effettuate le verifiche, nonché richiamate le raccomandazioni riportate nella presente istruttoria, cui si rimanda integralmente;

si esprime parere favorevole al Rendiconto della gestione 2025 dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica Calabria.

Il Funzionario E.Q.

Dott. Francesco Niccoli

Il Dirigente del Settore

Dott. Luca Buccafurri