



ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		19.569.751,35			
Utilizzo avanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>	2.168.716,98		Disavanzo di amministrazione <sup>(3)</sup>	164.034,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti <sup>(4)</sup>	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(2)</sup>	2.616.383,38				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(2)</sup>	4.956.043,13				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	962.363,59				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie <sup>(2)</sup>	0,00				
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.882.854,96	19.587.321,08	Titolo 1: Spese correnti	27.515.297,23	26.275.501,17
Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.198.771,81	997.674,58	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(5)</sup>	2.377.277,15	
Titolo 3: Entrate extratributarie	5.922.825,93	6.160.568,56	Titolo 2: Spese in conto capitale	6.849.593,65	5.951.229,75
Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.888.846,82	2.328.336,34	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(5)</sup>	5.037.373,75	
			<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	942.891,94	
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>36.893.299,52</b>	<b>29.073.900,56</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>41.779.541,78</b>	<b>32.226.730,92</b>
Titolo 6: Accensione Prestiti	450.212,89	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	534.773,40	534.773,40
			Fondo anticipazioni di liquidità <sup>(6)</sup>	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	4.249.911,56	4.239.083,51	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	4.249.911,56	4.323.953,01
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>41.593.423,97</b>	<b>33.312.984,07</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>46.564.226,74</b>	<b>37.085.457,33</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>51.334.567,46</b>	<b>52.882.735,42</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>46.728.260,74</b>	<b>37.085.457,33</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>4.606.306,72</b>	<b>15.797.278,09</b>
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio <sup>(7)</sup>	0,00				
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>51.334.567,46</b>	<b>52.882.735,42</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>51.334.567,46</b>	<b>52.882.735,42</b>



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

<b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	4.606.306,72
b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio 2025 (-) <sup>(8)</sup>	4.971.168,58
c) Risorse vincolate nel bilancio (-) <sup>(9)</sup>	351.048,87
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>-715.910,73</b>

<b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	-715.910,73
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) <sup>(10)</sup>	1.048.396,88
<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>-1.764.307,61</b>

(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".



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				19.569.751,35
RISCOSSIONI	(+)	6.495.797,53	26.817.186,54	33.312.984,07
PAGAMENTI	(-)	4.541.635,26	32.543.822,07	37.085.457,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			15.797.278,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			15.797.278,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	19.553.651,09	14.776.237,43	34.329.888,52
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.363.583,54	6.605.753,77	8.969.337,31
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			2.377.277,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			5.037.373,75
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 (A) <sup>(2)</sup></b>	<b>(=)</b>			<b>33.743.178,40</b>



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025	
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(4)</sup>	17.306.052,40
Fondo anticipazioni liquidità	3.632.491,01
Fondo perdite società partecipate	1.500.000,00
Fondo contenzioso	6.071.735,63
Fondo di garanzia debiti commerciali	59.156,34
Fondo obiettivi di finanza pubblica	61.320,51
Altri accantonamenti	760.973,32
<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>29.391.729,21</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	909.664,05
Vincoli derivanti da trasferimenti	126.090,98
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	36.333,61
Altri vincoli	0,00
<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>1.072.088,64</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
<b>D) Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>405.425,85</b>
<b>E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)</b>	<b>2.873.934,70</b>
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>	