



COMUNE DI GALEATA

Provincia di Forlì-Cesena

Rendiconto esercizio finanziario 2023

D.Lgs. n.118/2011

Allegato A)



COMUNE DI GALEATA

Provincia di Forlì-Cesena

PARTE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				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 (TR-CS)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	RS		RR		R				EP	
	CP	44.898,10	RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	RS		RR		R				EP	
	CP	119.778,42	RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS		RR		R				EP	
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS		RR		R				EP	
	CP	413.703,05	RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	RS		RR		R				EP	
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
FONDO CASSA AL 1 GENNAIO 2023	RS		RR		R				EP	
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS	1.119.260,95	TR		CS				TR	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	RS		RR		R				EP	
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
10101 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	138.776,46	RR	19.796,12	R		-50.084,54		EP	68.895,80
	CP	894.942,31	RC	827.593,59	A		937.095,19	CP	EC	109.501,60
	CS	934.654,15	TR	847.389,71	CS		-87.264,44		TR	178.397,40
10301 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	133.659,12	RR	133.578,54	R		-80,58		EP	
	CP	341.823,70	RC	331.184,95	A		338.344,96	CP	EC	7.160,01
	CS	472.006,54	TR	464.763,49	CS		-7.243,05		TR	7.160,01

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				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 (TR-CS)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
60300 Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	RR	R	EP						
	CP	700.000,00	RC	139.824,10	CP	-560.175,90	EC	139.824,10		
	CS	150.000,00	TR	-150.000,00			TR	139.824,10		
TOTALE TITOLO 6 Accensione Prestiti	RS	RR	R	EP						
	CP	700.000,00	RC	139.824,10	CP	-560.175,90	EC	139.824,10		
	CS	150.000,00	TR	-150.000,00			TR	139.824,10		
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	RR	R	EP						
90100 Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	RR	1.713,81	R			EP	95,09		
	CP	526.197,48	RC	271.300,79	A	272.610,17	CP	1.309,38		
	CS	528.006,38	TR	273.014,60	CS	-254.991,78	TR	1.404,47		
90200 Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	RR	R	EP			EP	7.140,72		
	CP	125.000,00	RC	1.796,95	A	19.944,85	CP	18.147,90		
	CS	141.242,19	TR	1.796,95	CS	-139.445,24	TR	25.288,62		
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	RR	1.713,81	R			EP	7.235,81		
	CP	651.197,48	RC	273.097,74	A	292.555,02	CP	19.457,28		
	CS	669.248,57	TR	274.811,55	CS	-394.437,02	TR	26.693,09		
TOTALE TITOLI	RS	RR	R	EP			EP	1.658.423,48		
	CP	3.172.521,03	RC	1.338.626,33	R	-175.471,22	CP	1.168.284,76		
	CS	5.646.287,60	RC	2.347.282,27	A	3.515.567,03	CP	2.826.708,24		
	CS	7.728.084,40	TR	3.685.908,60	CS	-4.042.175,80	TR	2.826.708,24		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	RR	R	EP			EP	1.658.423,48		
	CP	6.224.667,17	RC	2.347.282,27	A	3.515.567,03	CP	1.168.284,76		
	CS	8.847.345,35	TR	3.685.908,60	CS	-4.042.175,80	TR	2.826.708,24		

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		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 (TR-CS)		Maggiori o minori entrate di competenza (A-CP)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
TITOLO 3 - Entrate extratributarie											
RS	983.850,97	RR	325.735,39	R	-5.001,58	EP	653.114,00				
CP	1.180.686,04	RC	685.729,63	A	1.108.313,66	CP	-72.372,38	EC	422.584,03		
CS	1.776.818,34	TR	1.011.465,02	CS	-765.353,32	TR	1.075.698,03				
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale											
RS	1.826.066,93	RR	801.244,77	R	-107.627,39	EP	917.194,77				
CP	1.626.301,56	RC	15.836,26	A	462.191,42	EC	446.355,16				
CS	3.414.735,34	TR	817.081,03	CS	-2.597.654,31	TR	1.363.549,93				
TITOLO 6 - Accensione Prestiti											
RS		RR		R		EP					
CP	700.000,00	RC		A	139.824,10	EC	139.824,10				
CS	150.000,00	TR		CS	-150.000,00	TR	139.824,10				
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro											
RS	18.051,09	RR	1.713,81	R	-9.101,47	EP	7.235,81				
CP	651.197,48	RC	273.097,74	A	292.555,02	EC	19.457,28				
CS	669.248,57	TR	274.811,55	CS	-394.437,02	TR	26.693,09				
TOTALE TITOLI											
RS	3.172.521,03	RR	1.338.626,33	R	-175.471,22	EP	1.658.423,48				
CP	5.646.287,60	RC	2.347.282,27	A	3.515.567,03	EC	1.168.284,76				
CS	7.728.084,40	TR	3.685.908,60	CS	-4.042.175,80	TR	2.826.708,24				
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
RS	3.172.521,03	RR	1.338.626,33	R	-175.471,22	EP	1.658.423,48				
CP	6.224.667,17	RC	2.347.282,27	A	3.515.567,03	EC	1.168.284,76				
CS	8.847.345,35	TR	3.685.908,60	CS	-4.042.175,80	TR	2.826.708,24				



COMUNE DI GALEATA

Provincia di Forlì-Cesena

PARTE SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Totale residui passivi (TR=RS+CS)		Totale pagamenti (TP)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			

MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione

0101 Programma 01 Organi istituzionali

Titolo 1 Spese correnti

RS	46.636,51	PR	6.003,28	R	-4.510,39	EP	36.122,84
CP	67.683,71	PC	48.520,65	I	59.287,93	ECP	10.767,28
CS	108.070,22	TP	54.523,93	FPV		TR	46.890,12
RS	46.636,51	PR	6.003,28	R	-4.510,39	EP	36.122,84
CP	67.683,71	PC	48.520,65	I	59.287,93	ECP	10.767,28
CS	108.070,22	TP	54.523,93	FPV		TR	46.890,12

Totale Programma 0101 - Organi istituzionali

0102 Programma 02 Segreteria generale

Titolo 1 Spese correnti

RS	98.141,18	PR	27.737,02	R	-5.712,97	EP	64.691,19
CP	310.864,18	PC	167.771,84	I	235.822,74	ECP	68.050,90
CS	406.094,41	TP	195.508,86	FPV		TR	132.742,09

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS		PR		R		EP	
CP	15.757,48	PC		I	15.757,48	ECP	15.757,48
CS	15.757,48	TP		FPV		TR	15.757,48

Totale Programma 0102 - Segreteria generale

RS	98.141,18	PR	27.737,02	R	-5.712,97	EP	64.691,19
CP	326.621,66	PC	167.771,84	I	251.580,22	ECP	83.808,38
CS	421.851,89	TP	195.508,86	FPV		TR	148.499,57

0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Titolo 1 Spese correnti

RS	12.865,64	PR	7.689,70	R	-202,24	EP	4.973,70
CP	78.837,86	PC	43.505,68	I	71.078,13	ECP	27.572,45
CS	89.494,10	TP	51.195,38	FPV		TR	32.546,15

Totale Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

RS	12.865,64	PR	7.689,70	R	-202,24	EP	4.973,70
CP	78.837,86	PC	43.505,68	I	71.078,13	ECP	27.572,45
CS	89.494,10	TP	51.195,38	FPV		TR	32.546,15

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)

0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Titolo 1 Spese correnti	RS	103.788,12 PR	20.292,77 R	EP	83.495,35
	CP	63.475,70 PC	44.512,66 I	EC	5.147,79
	CS	163.913,82 TP	64.805,43 FPV	TR	88.643,14
Totale Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	103.788,12 PR	20.292,77 R	EP	83.495,35
	CP	63.475,70 PC	44.512,66 I	EC	5.147,79
	CS	163.913,82 TP	64.805,43 FPV	TR	88.643,14

0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Titolo 1 Spese correnti	RS	37.345,40 PR	26.454,50 R	EP	6.564,07
	CP	154.063,88 PC	72.944,31 I	EC	54.424,28
	CS	181.187,58 TP	99.398,81 FPV	TR	60.988,35
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	30.897,90 PR	21.268,26 R	EP	3.711,24
	CP	207.235,86 PC	96.855,69 I	EC	6.951,76
	CS	179.988,81 TP	118.123,95 FPV	TR	10.663,00

Totale Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

	RS	68.243,30 PR	47.722,76 R	EP	10.275,31
	CP	361.299,74 PC	169.800,00 I	EC	61.376,04
	CS	361.176,39 TP	217.522,76 FPV	TR	71.651,35

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

Titolo 1 Spese correnti	RS	26.228,35 PR	20.652,21 R	EP	2.946,30
	CP	168.848,43 PC	104.050,59 I	EC	19.319,05
	CS	194.511,05 TP	124.702,80 FPV	TR	22.265,35
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	50.021,27 PR	42.371,87 R	EP	7.649,40
	CP	408.418,70 PC	23.081,58 I	EC	71.144,38
	CS	426.472,26 TP	65.453,45 FPV	TR	78.793,78

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale Programma 0106 - Ufficio tecnico	RS 76.249,62	PR 63.024,08	R -2.629,84	EP 10.595,70
	CP 577.267,13	PC 127.132,17	I 217.595,60	EC 90.463,43
	CS 620.983,31	TP 190.156,25	FPV	TR 101.059,13
0107 Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
Titolo 1 Spese correnti	RS 10.883,22	PR 2.123,66	R -191,32	EP 8.568,24
	CP 53.917,42	PC 39.373,14	I 47.339,84	EC 7.966,70
	CS 63.225,71	TP 41.496,80	FPV	TR 16.534,94
Totale Programma 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	RS 10.883,22	PR 2.123,66	R -191,32	EP 8.568,24
	CP 53.917,42	PC 39.373,14	I 47.339,84	EC 7.966,70
	CS 63.225,71	TP 41.496,80	FPV	TR 16.534,94
0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi				
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R	EP
	CP 19.752,00	PC	I	EC 19.752,00
	CS 19.752,00	TP	FPV	TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R	EP
	CP 71.345,60	PC 1.464,00	I 1.464,00	EC 69.881,60
	CS 71.345,60	TP 1.464,00	FPV	TR
Totale Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi	RS	PR	R	EP
	CP 91.097,60	PC 1.464,00	I 1.464,00	EC 89.633,60
	CS 91.097,60	TP 1.464,00	FPV	TR
0110 Programma 10 Risorse umane				
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R	EP
	CP 21.350,00	PC 4.765,00	I 19.765,00	EC 15.000,00
	CS 21.350,00	TP 4.765,00	FPV	TR 15.000,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamenti residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
	RS	PR	PC	PR	I	ECP	R	I	FPV	EP	EC	TR
Titolo 2 Spese in conto capitale												
	CP	10.000,00	PC									10.000,00
	CS	10.000,00	TP									10.000,00
Totale Programma 0110 - Risorse umane	RS		PR	R						EP		
	CP	31.350,00	PC	4.765,00	I	29.765,00	ECP			1.585,00	EC	25.000,00
	CS	31.350,00	TP	4.765,00	FPV					TR		25.000,00
0111 Programma 11 Altri servizi generali												
Titolo 1 Spese correnti												
	RS	6.059,28	PR	5.559,28	R					EP		500,00
	CP	106.051,69	PC	37.341,95	I	37.341,95	ECP			23.854,77	EC	
	CS	52.759,58	TP	42.901,23	FPV	44.854,97				TR		500,00
Totale Programma 0111 - Altri servizi generali	RS	6.059,28	PR	5.559,28	R					EP		500,00
	CP	106.051,69	PC	37.341,95	I	37.341,95	ECP			23.854,77	EC	
	CS	52.759,58	TP	42.901,23	FPV	44.854,97				TR		500,00
Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione												
	RS	422.866,87	PR	180.152,55	R	-23.491,99				EP		219.222,33
	CP	1.757.602,51	PC	684.187,09	I	996.289,16	ECP			678.317,79	EC	312.102,07
	CS	2.003.922,62	TP	864.339,64	FPV	82.995,56				TR		531.324,40
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza												
0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa												
Titolo 1 Spese correnti												
	RS	517.948,84	PR		R					EP		517.948,84
	CP	84.082,00	PC	36.580,84	I	84.082,00	ECP			EC		47.501,16
	CS	588.289,74	TP	36.580,84	FPV					TR		565.450,00
Totale Programma 0301 - Polizia locale e amministrativa	RS	517.948,84	PR		R					EP		517.948,84
	CP	84.082,00	PC	36.580,84	I	84.082,00	ECP			EC		47.501,16
	CS	588.289,74	TP	36.580,84	FPV					TR		565.450,00
Totale Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza												
	RS	517.948,84	PR		R					EP		517.948,84
	CP	84.082,00	PC	36.580,84	I	84.082,00	ECP			EC		47.501,16
	CS	588.289,74	TP	36.580,84	FPV					TR		565.450,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)

**MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio
0401 Programma 01 Istruzione prescolastica**

Titolo 1 Spese correnti						
RS	7.412,52	PR	7.412,52	R	EP	
CP	26.200,00	PC	15.183,62	I	448,66	EC 10.567,72
CS	33.612,52	TP	22.596,14	FPV		TR 10.567,72
Titolo 2 Spese in conto capitale						
RS		PR		R	EP	
CP	30.000,00	PC		I	5.000,00	EC 25.000,00
CS	30.000,00	TP		FPV		TR 25.000,00
RS	7.412,52	PR	7.412,52	R	EP	
CP	56.200,00	PC	15.183,62	I	5.448,66	EC 35.567,72
CS	63.612,52	TP	22.596,14	FPV	TR	35.567,72

Totale Programma 0401 - Istruzione prescolastica

0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione

Titolo 1 Spese correnti						
RS	201.841,07	PR	168.487,35	R	EP	33.205,52
CP	188.475,00	PC	106.205,56	I	1.876,79	EC 80.392,65
CS	385.171,15	TP	274.692,91	FPV		TR 113.598,17
Titolo 2 Spese in conto capitale						
RS	250.424,21	PR	115.792,02	R	EP	1.460,96
CP		PC		I		EC
CS	250.424,21	TP	115.792,02	FPV		TR 1.460,96
RS	452.265,28	PR	284.279,37	R	EP	34.666,48
CP	188.475,00	PC	106.205,56	I	1.876,79	EC 80.392,65
CS	635.595,36	TP	390.484,93	FPV	TR	115.059,13

Totale Programma 0402 - Altri ordini di istruzione

0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Titolo 1 Spese correnti						
RS	165,86	PR	165,86	R	EP	
CP	1.000,00	PC	619,76	I	180,44	EC 199,80
CS	1.165,86	TP	785,62	FPV		TR 199,80

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
TITOLO 2 Spese in conto capitale	RS 69.406,68	PR 69.373,24	-33,44	EP
	CP 26.070,00	PC 15.902,70	15.902,70	EC 10.167,30
	CS 95.476,68	TP 85.275,94	FPV	TR
Totale Programma 0406 - Servizi ausiliari all'istruzione	RS 69.572,54	PR 69.539,10	-33,44	EP
	CP 27.070,00	PC 16.522,46	16.722,26	EC 10.347,74
	CS 96.642,54	TP 86.061,56	FPV	TR 199,80
Totale Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS 529.250,34	PR 361.230,99	-133.352,87	EP 34.666,48
	CP 271.745,00	PC 137.911,64	254.071,81	EC 116.160,17
	CS 795.850,42	TP 499.142,63	FPV	TR 150.826,65
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico				
TITOLO 1 Spese correnti	RS 4.500,00	PR 1.342,00		EP 3.158,00
	CP 6.300,00	PC 1.583,60	5.789,60	EC 4.206,00
	CS 6.300,00	TP 2.925,60	FPV	TR 7.364,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale	RS 577,39	PR 577,39		EP
	CP	PC I	ECP	EC
	CS 577,39	TP 577,39	FPV	TR
Totale Programma 0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	RS 5.077,39	PR 1.919,39		EP 3.158,00
	CP 6.300,00	PC 1.583,60	5.789,60	EC 4.206,00
	CS 6.877,39	TP 3.502,99	FPV	TR 7.364,00
0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
TITOLO 1 Spese correnti	RS 619.040,72	PR 11.679,68		EP 607.361,04
	CP 218.979,84	PC 102.499,15	215.648,06	EC 113.148,91
	CS 736.322,31	TP 114.178,83	FPV	TR 720.509,95

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
TITOLO 2 Spese in conto capitale								
		RS	CP	PR	PC	R	EP	
			130.523,00	70.556,21	I	71.077,48	ECP	521,27
		CS	130.523,00	TP		FPV		521,27
Totale Programma 0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		RS	619.040,72	PR		R	EP	607.361,04
		CP	349.502,84	PC		I	EC	113.670,18
		CS	866.845,31	TP		FPV		721.031,22
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		RS	624.118,11	PR		R	EP	610.519,04
		CP	355.802,84	PC		I	EC	117.876,18
		CS	873.722,70	TP		FPV		728.395,22
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
0601 Programma 01 Sport e tempo libero								
TITOLO 1 Spese correnti								
		RS	88.028,00	PR		R	EP	86.528,00
		CP	45.997,47	PC		I	EC	42.694,42
		CS	118.525,47	TP		FPV		129.222,42
TITOLO 2 Spese in conto capitale								
		RS	1.657,56	PR		R	EP	27.051,22
		CP	40.862,58	PC		I	EC	13.811,36
		CS	42.520,14	TP		FPV		27.051,22
Totale Programma 0601 - Sport e tempo libero		RS	89.685,56	PR		R	EP	86.528,00
		CP	86.860,05	PC		I	EC	69.745,64
		CS	161.045,61	TP		FPV		156.273,64
0602 Programma 02 Giovani								
TITOLO 1 Spese correnti								
		RS	30.187,68	PR		R	EP	13.500,00
		CP	19.275,00	PC		I	EC	16.387,50
		CS	35.962,68	TP		FPV		29.887,50
Totale Programma 0602 - Giovani		RS	30.187,68	PR		R	EP	13.500,00
		CP	19.275,00	PC		I	EC	16.387,50
		CS	35.962,68	TP		FPV		29.887,50

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Totale residui passivi (RS)		Totale pagamenti (TP)		Totale riaccertamenti (R)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	119.873,24	PR	18.187,68	R	-1.657,56	EP	100.028,00
	CP	106.135,05	PC	4.311,24	I	90.444,38	ECP	15.690,67
	CS	197.008,29	TP	22.498,92	FPV		TR	186.161,14
MISSIONE 07 Turismo								
0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo								
Titolo 1 Spese correnti	RS	34.098,99	PR		R		EP	34.098,99
	CP	6.220,57	PC		I	5.000,57	ECP	1.220,00
	CS	35.318,99	TP		FPV		TR	39.099,56
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS		PR		R		EP	
	CP	12.000,00	PC		I	12.000,00	ECP	12.000,00
	CS	12.000,00	TP		FPV		TR	12.000,00
Totale Programma 0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	RS	34.098,99	PR		R		EP	34.098,99
	CP	18.220,57	PC		I	17.000,57	ECP	1.220,00
	CS	47.318,99	TP		FPV		TR	51.099,56
Totale Missione 07 - Turismo	RS	34.098,99	PR		R		EP	34.098,99
	CP	18.220,57	PC		I	17.000,57	ECP	17.000,57
	CS	47.318,99	TP		FPV		TR	51.099,56
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio								
Titolo 1 Spese correnti	RS	20.578,26	PR		R	838,75	EP	19.207,47
	CP	13.350,00	PC		I	7.308,35	ECP	316,75
	CS	14.891,11	TP		FPV	8.147,10	TR	24.932,37
Totale Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio	RS	20.578,26	PR		R	838,75	EP	19.207,47
	CP	13.350,00	PC		I	7.308,35	ECP	316,75
	CS	14.891,11	TP		FPV	8.147,10	TR	24.932,37

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)

0802 Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

TITOLO 2 Spese in conto capitale	RS	4.367,10	PR	R	EP	4.367,10
	CP		PC	I	EC	
	CS	4.367,10	TP	FPV	TR	4.367,10
Totale Programma 0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	4.367,10	PR	R	EP	4.367,10
	CP		PC	I	EC	
	CS	4.367,10	TP	FPV	TR	4.367,10
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	24.945,36	PR	838,75	R	-532,04
	CP	13.350,00	PC	7.308,35	I	13.033,25
	CS	19.258,21	TP	8.147,10	FPV	316,75
					EC	316,75
					TR	29.299,47

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

TITOLO 1 Spese correnti	RS	264.644,92	PR	32.914,51	R	-8.323,48	EP	223.406,93
	CP	131.599,12	PC	47.864,33	I	107.122,75	EC	59.258,42
	CS	196.673,11	TP	80.778,84	FPV		TR	282.665,35
TITOLO 2 Spese in conto capitale	RS	9.969,84	PR	9.969,84	R		EP	
	CP		PC		I		EC	
	CS		TP	9.969,84	FPV		TR	
Totale Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS	274.614,76	PR	42.884,35	R	-8.323,48	EP	223.406,93
	CP	131.599,12	PC	47.864,33	I	107.122,75	EC	59.258,42
	CS	196.673,11	TP	90.748,68	FPV		TR	282.665,35

0903 Programma 03 Rifiuti

TITOLO 1 Spese correnti	RS	16.446,44	PR		R	-6.000,00	EP	10.446,44
	CP	11.000,00	PC		I	5.500,00	EC	197,78
	CS	27.446,44	TP		FPV		TR	10.644,22

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Programma 0903 - Rifiuti	RS	16.446,44	PR	R	-6.000,00	EP	10.446,44	
	CP	11.000,00	PC	5.302,22	I	5.500,00	EC	197,78
	CS	27.446,44	TP	5.302,22	FPV	TR		10.644,22
0904 Programma 04 Servizio idrico integrato	RS	11.937,22	PR	11.065,85	R	-0,01	EP	871,36
Titolo 1 Spese correnti	CP	10.000,00	PC	6.337,13	I	9.780,35	EC	3.443,22
	CS	19.937,22	TP	17.402,98	FPV	TR		4.314,58
Totale Programma 0904 - Servizio idrico integrato	RS	11.937,22	PR	11.065,85	R	-0,01	EP	871,36
	CP	10.000,00	PC	6.337,13	I	9.780,35	EC	3.443,22
	CS	19.937,22	TP	17.402,98	FPV	TR		4.314,58
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	302.998,42	PR	53.950,20	R	-14.323,49	EP	234.724,73
	CP	152.599,12	PC	59.503,68	I	122.403,10	EC	62.899,42
	CS	244.056,77	TP	113.453,88	FPV	TR		297.624,15
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	RS	13.233,30	PR	12.995,26	R	-238,04	EP	
1002 Programma 02 Trasporto pubblico locale	CP	51.460,00	PC	33.564,00	I	51.460,00	EC	17.896,00
	CS	60.693,30	TP	46.559,26	FPV	TR		17.896,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS		PR	R			EP	
	CP	45.000,00	PC	I		ECP	EC	45.000,00
	CS	45.000,00	TP	FPV		TR		
Totale Programma 1002 - Trasporto pubblico locale	RS	13.233,30	PR	12.995,26	R	-238,04	EP	
	CP	96.460,00	PC	33.564,00	I	51.460,00	EC	17.896,00
	CS	105.693,30	TP	46.559,26	FPV	TR		17.896,00
1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali	RS		PR				EP	
	CP		PC				EC	
	CS		TP				TR	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)							
Titolo 1 Spese correnti	RS	62.464,83	PR	35.499,99	R	-11.831,49	EP	15.133,35
	CP	321.742,21	PC	172.447,06	I	296.183,29	ECP	123.736,23
	CS	362.721,39	TP	207.947,05	FPV		TR	138.869,58
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	7.681,25	PR	3.010,55	R		EP	4.670,70
	CP	2.008.364,82	PC	323.470,35	I	461.634,00	ECP	138.163,65
	CS	1.572.549,41	TP	326.480,90	FPV	54.654,81	TR	142.834,35
Totale Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	RS	70.146,08	PR	38.510,54	R	-11.831,49	EP	19.804,05
	CP	2.330.107,03	PC	495.917,41	I	757.817,29	ECP	261.899,88
	CS	1.935.270,80	TP	534.427,95	FPV	54.654,81	TR	281.703,93
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	RS	83.379,38	PR	51.505,80	R	-12.069,53	EP	19.804,05
	CP	2.426.567,03	PC	529.481,41	I	809.277,29	ECP	279.795,88
	CS	2.040.964,10	TP	580.987,21	FPV	54.654,81	TR	299.599,93
MISSIONE 11 Soccorso civile								
1101 Programma 01 Sistema di protezione civile								
Titolo 1 Spese correnti	RS		PR	R			EP	
	CP	10.586,00	PC	I	8.134,38	ECP	EC	8.134,38
	CS	10.586,00	TP	FPV			TR	8.134,38
Totale Programma 1101 - Sistema di protezione civile	RS		PR	R			EP	
	CP	10.586,00	PC	I	8.134,38	ECP	EC	8.134,38
	CS	10.586,00	TP	FPV			TR	8.134,38
Totale Missione 11 - Soccorso civile	RS		PR	R			EP	
	CP	10.586,00	PC	I	8.134,38	ECP	EC	8.134,38
	CS	10.586,00	TP	FPV			TR	8.134,38
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido								
Totale Missione 12 - Soccorso civile	RS		PR	R			EP	
	CP	10.586,00	PC	I	8.134,38	ECP	EC	8.134,38
	CS	10.586,00	TP	FPV			TR	8.134,38

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
	Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
TITOLO 1 Spese correnti	RS	56.328,60	PR	56.328,60	R		EP		
	CP	58.200,00	PC	27.100,00	I	58.200,00	ECP		31.100,00
	CS	114.528,60	TP	83.428,60	FPV		TR		31.100,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale	RS	1.179,37	PR		R		EP		1.179,37
	CP		PC		I		EC		
	CS	1.179,37	TP		FPV		TR		1.179,37
Totale Programma 1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	RS	57.507,97	PR	56.328,60	R		EP		1.179,37
	CP	58.200,00	PC	27.100,00	I	58.200,00	ECP		31.100,00
	CS	115.707,97	TP	83.428,60	FPV		TR		32.279,37
1202 Programma 02 Interventi per la disabilità	RS	10.080,12	PR	10.080,12	R		EP		
	CP	5.129,23	PC		I	5.128,79	ECP	0,44	5.128,79
	CS	7.384,70	TP	10.080,12	FPV		TR		5.128,79
Totale Programma 1202 - Interventi per la disabilità	RS	10.080,12	PR	10.080,12	R		EP		
	CP	5.129,23	PC		I	5.128,79	ECP	0,44	5.128,79
	CS	7.384,70	TP	10.080,12	FPV		TR		5.128,79
1203 Programma 03 Interventi per gli anziani	RS	151.072,34	PR	151.072,34	R		EP		
	CP	88.986,50	PC	40.717,99	I	86.293,54	ECP	2.692,96	45.575,55
	CS	235.058,84	TP	191.790,33	FPV		TR		45.575,55
Totale Programma 1203 - Interventi per gli anziani	RS	151.072,34	PR	151.072,34	R		EP		
	CP	88.986,50	PC	40.717,99	I	86.293,54	ECP	2.692,96	45.575,55
	CS	235.058,84	TP	191.790,33	FPV		TR		45.575,55
1204 Programma 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	RS	151.072,34	PR	151.072,34	R		EP		
	CP	88.986,50	PC	40.717,99	I	86.293,54	ECP	2.692,96	45.575,55
	CS	235.058,84	TP	191.790,33	FPV		TR		45.575,55

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
TITOLO 1 Spese correnti	RS 80,00 PR 80,00 R			EP
	CP 108,00 PC 16,00 I	108,00 ECP		EC 92,00
	CS 188,00 TP 96,00 FPV			TR 92,00
Totale Programma 1204 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	RS 80,00 PR 80,00 R		108,00 ECP	EP 92,00
	CP 108,00 PC 16,00 I			EC 92,00
	CS 188,00 TP 96,00 FPV			TR 92,00
1205 Programma 05 Interventi per le famiglie				
TITOLO 1 Spese correnti	RS 6.379,11 PR 2.984,77 R		-3.270,38	EP 123,96
	CP 9.641,32 PC 2.983,39 I	8.823,73 ECP		EC 5.840,34
	CS 15.937,79 TP 5.968,16 FPV			TR 5.964,30
Totale Programma 1205 - Interventi per le famiglie	RS 6.379,11 PR 2.984,77 R		-3.270,38	EP 123,96
	CP 9.641,32 PC 2.983,39 I	8.823,73 ECP		EC 5.840,34
	CS 15.937,79 TP 5.968,16 FPV			TR 5.964,30
1207 Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
TITOLO 1 Spese correnti	RS 55.251,76 PR 55.251,76 R			EP
	CP 56.000,00 PC 55.251,76 I	55.251,76 ECP		EC 748,24
	CS 111.251,76 TP 110.503,52 FPV			TR
Totale Programma 1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	RS 55.251,76 PR 55.251,76 R		55.251,76 ECP	EP
	CP 56.000,00 PC 55.251,76 I	55.251,76 ECP		EC 748,24
	CS 111.251,76 TP 110.503,52 FPV			TR
1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale				
TITOLO 1 Spese correnti	RS 18.457,01 PR 10.167,52 R		-1.857,49	EP 6.432,00
	CP 14.500,00 PC 3.793,33 I	12.848,11 ECP		EC 9.054,78
	CS 29.397,01 TP 13.960,85 FPV			TR 15.486,78

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS 3.582,30 PR	R		EP 3.582,30
	CP 50.000,00 PC	I	ECP	50.000,00 EC
	CS 53.582,30 TP	FPV		TR 3.582,30
Totale Programma 1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale	RS 22.039,31 PR	10.167,52 R	-1.857,49	EP 10.014,30
	CP 64.500,00 PC	3.793,33 I	12.948,11 ECP	EC 9.054,78
	CS 82.979,31 TP	13.960,85 FPV		TR 19.069,08
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS 302.410,61 PR	285.965,11 R	-5.127,87	EP 11.317,63
	CP 282.565,05 PC	129.862,47 I	226.653,93 ECP	EC 96.791,46
	CS 568.508,37 TP	415.827,58 FPV		TR 108.109,09
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività 1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato				
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS 100,00 PR	R		EP 100,00
	CP PC	I	ECP	EC
	CS 100,00 TP	FPV		TR 100,00
Totale Programma 1401 - Industria, PMI e Artigianato	RS 100,00 PR	R		EP 100,00
	CP PC	I	ECP	EC
	CS 100,00 TP	FPV		TR 100,00
1402 Programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
Titolo 1 Spese correnti	RS 140.732,17 PR	10.951,98 R	-6.250,00	EP 123.530,19
	CP 30.838,26 PC	I	29.063,46 ECP	EC 29.063,46
	CS 140.732,17 TP	10.951,98 FPV	1.774,80	TR 152.593,65
Totale Programma 1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	RS 140.732,17 PR	10.951,98 R	-6.250,00	EP 123.530,19
	CP 30.838,26 PC	I	29.063,46 ECP	EC 29.063,46
	CS 140.732,17 TP	10.951,98 FPV	1.774,80	TR 152.593,65

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	RS	PR	PR	R	R	EP	EP	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	
	CP	PC	PC	I	I	ECP	EC	
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	CS	TP	TP	FPV	FPV	TR	TR	
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	RS	140.832,17	PR	10.951,98	R	-6.250,00	EP	123.630,19
	CP	30.838,26	PC	I	I	29.063,46	EC	29.063,46
	CS	140.832,17	TP	10.951,98	FPV	1.774,80	TR	152.693,65

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

TITOLO 1 Spese correnti	RS	2.500,00	PR	1.602,34	R	-897,66	EP	2.500,00
	CP	2.500,00	PC	I	I	2.500,00	EC	2.500,00
	CS	5.000,00	TP	1.602,34	FPV		TR	2.500,00
Totale Programma 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	RS	2.500,00	PR	1.602,34	R	-897,66	EP	2.500,00
	CP	2.500,00	PC	I	I	2.500,00	EC	2.500,00
	CS	5.000,00	TP	1.602,34	FPV		TR	2.500,00

Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti 2001 Programma 01 Fondo di riserva

TITOLO 1 Spese correnti	RS		PR	R	R		EP	
	CP	10.225,39	PC	I	I	10.225,39	EC	
	CS	35.757,49	TP	FPV	FPV		TR	
Totale Programma 2001 - Fondo di riserva	RS		PR	R	R		EP	
	CP	10.225,39	PC	I	I	10.225,39	EC	
	CS	35.757,49	TP	FPV	FPV		TR	

2002 Programma 02 Fondo svalutazione crediti

TITOLO 1 Spese correnti	RS		PR	R	R		EP	
	CP	38.020,51	PC	I	I	38.020,51	EC	
	CS		TP	FPV	FPV		TR	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)

Totale Programma 2002 - Fondo svalutazione crediti

RS	PR	R	EP
CP	38.020,51 PC	I	38.020,51 EC
CS	TP	FPV	TR

Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti

RS	PR	R	EP
CP	48.245,90 PC	I	48.245,90 EC
CS	35.757,49 TP	FPV	TR

MISSIONE 50 Debito pubblico

5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

TITOLO 4 Rimborsato di prestiti

RS	PR	R	EP
CP	12.630,36 PC	I	12.630,36 EC
CS	2.114,18 TP	FPV	TR

Totale Programma 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

RS	PR	R	EP
CP	12.630,36 PC	I	12.630,36 EC
CS	2.114,18 TP	FPV	TR

Totale Missione 50 - Debito pubblico

RS	PR	R	EP
CP	12.630,36 PC	I	12.630,36 EC
CS	2.114,18 TP	FPV	TR

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro

RS	PR	11.981,42 R	-123,71	EP	4.187,18
CP	651.197,48 PC	238.553,80 I	292.555,02 ECP	EC	54.001,22
CS	667.489,79 TP	250.535,22 FPV	TR	TR	58.188,40

Totale Programma 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro

RS	PR	11.981,42 R	-123,71	EP	4.187,18
CP	651.197,48 PC	238.553,80 I	292.555,02 ECP	EC	54.001,22
CS	667.489,79 TP	250.535,22 FPV	TR	TR	58.188,40

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti residui (R)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	RS 16.292,31 PR 11.981,42 R -123,71 EP 4.187,18	CP 651.197,48 PC 238.553,80 I 292.555,02 ECP 358.642,46 EC 54.001,22	CS 667.489,79 TP 250.535,22 FPV TR 58.188,40	
TOTALE MISSIONI	RS 3.121.514,64 PR 989.965,89 R -197.826,72 EP 1.933.722,03	CP 6.224.667,17 PC 2.002.339,48 I 3.238.023,49 ECP 2.847.218,51 EC 1.235.684,01	CS 8.240.679,84 TP 2.992.305,37 FPV TR 3.169.406,04	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS 3.121.514,64 PR 989.965,89 R -197.826,72 EP 1.933.722,03	CP 6.224.667,17 PC 2.002.339,48 I 3.238.023,49 ECP 2.847.218,51 EC 1.235.684,01	CS 8.240.679,84 TP 2.992.305,37 FPV TR 3.169.406,04	

MISSIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	422.866,87	PR	180.152,55	R	-23.491,99	EP	219.222,33
	CP	1.757.602,51	PC	684.187,09	I	996.289,16	EC	312.102,07
	CS	2.003.922,62	TP	864.339,64	FPV	82.995,56	TR	531.324,40
Totale Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza	RS	517.948,84	PR	R			EP	517.948,84
	CP	84.082,00	PC	36.580,84	I	84.082,00	EC	47.501,16
	CS	588.289,74	TP	36.580,84	FPV		TR	565.450,00
Totale Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS	529.250,34	PR	361.230,99	R	-133.352,87	EP	34.666,48
	CP	271.745,00	PC	137.911,64	I	254.071,81	EC	116.160,17
	CS	795.850,42	TP	499.142,63	FPV		TR	150.826,65
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	624.118,11	PR	13.599,07	R		EP	610.519,04
	CP	355.802,84	PC	174.638,96	I	292.515,14	EC	117.876,18
	CS	873.722,70	TP	188.238,03	FPV		TR	728.395,22
Totale Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	119.873,24	PR	18.187,68	R	-1.657,56	EP	100.028,00
	CP	106.135,05	PC	4.311,24	I	90.444,38	EC	86.133,14
	CS	197.008,29	TP	22.498,92	FPV		TR	186.161,14
Totale Missione 07 - Turismo	RS	34.098,99	PR	R			EP	34.098,99
	CP	18.220,57	PC	I		17.000,57	EC	17.000,57
	CS	47.318,99	TP	FPV			TR	51.099,56
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	24.945,36	PR	838,75	R	-532,04	EP	23.574,57
	CP	13.350,00	PC	7.308,35	I	13.033,25	EC	5.724,90
	CS	19.258,21	TP	8.147,10	FPV		TR	29.299,47
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	302.998,42	PR	53.950,20	R	-14.323,49	EP	234.724,73
	CP	152.599,12	PC	59.503,68	I	122.403,10	EC	62.899,42
	CS	244.056,77	TP	113.453,88	FPV		TR	297.624,15

MISSIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	RS	83.379,38	PR	51.505,80	R	-12.069,53	EP	19.804,05
	CP	2.426.567,03	PC	529.481,41	I	809.277,29	EC	279.795,88
	CS	2.040.964,10	TP	580.987,21	FPV	54.654,81	TR	299.599,93
Totale Missione 11 - Soccorso civile	RS		PR		R		EP	
	CP	10.586,00	PC		I	8.134,38	EC	8.134,38
	CS	10.586,00	TP		FPV		TR	8.134,38
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	302.410,61	PR	285.965,11	R	-5.127,87	EP	11.317,63
	CP	282.565,05	PC	129.862,47	I	226.653,93	EC	96.791,46
	CS	568.508,37	TP	415.827,58	FPV		TR	108.109,09
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	RS	140.832,17	PR	10.951,98	R	-6.250,00	EP	123.630,19
	CP	30.838,26	PC		I	29.063,46	EC	29.063,46
	CS	140.832,17	TP	10.951,98	FPV	1.774,80	TR	152.693,65
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	2.500,00	PR	1.602,34	R	-897,66	EP	
	CP	2.500,00	PC		I	2.500,00	EC	2.500,00
	CS	5.000,00	TP	1.602,34	FPV		TR	2.500,00
Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	RS		PR		R		EP	
	CP	48.245,90	PC		I		EC	48.245,90
	CS	35.757,49	TP		FPV		TR	
Totale Missione 50 - Debito pubblico	RS		PR		R		EP	
	CP	12.630,36	PC		I		EC	12.630,36
	CS	2.114,18	TP		FPV		TR	
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	RS	16.292,31	PR	11.981,42	R	-123,71	EP	4.187,18
	CP	651.197,48	PC	238.553,80	I	292.555,02	EC	54.001,22
	CS	667.489,79	TP	250.535,22	FPV		TR	58.188,40

MISSIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
TOTALE MISSIONI	RS	3.121.514,64	PR	989.965,89	R	-197.826,72	EP	1.933.722,03
	CP	6.224.667,17	PC	2.002.339,48	I	3.238.023,49	ECP	1.235.684,01
	CS	8.240.679,84	TP	2.992.305,37	FPV	139.425,17	TR	3.169.406,04
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	3.121.514,64	PR	989.965,89	R	-197.826,72	EP	1.933.722,03
	CP	6.224.667,17	PC	2.002.339,48	I	3.238.023,49	ECP	1.235.684,01
	CS	8.240.679,84	TP	2.992.305,37	FPV	139.425,17	TR	3.169.406,04

TITOLO	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
	DENOMINAZIONE	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)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
								Previsioni definitive di cassa (CS)

Titolo 1 - Spese correnti								
RS	2.675.357,46	PR	715.621,30	R	-56.922,38	EP	1.902.813,78	
CP	2.505.261,29	PC	1.232.455,15	I	2.107.548,18	ECP	875.093,03	
CS	4.629.212,12	TP	1.948.076,45	FPV	46.629,77	TR	2.777.906,81	

Titolo 2 - Spese in conto capitale								
RS	429.864,87	PR	262.363,17	R	-140.780,63	EP	26.721,07	
CP	3.055.578,04	PC	531.330,53	I	837.920,29	ECP	306.589,76	
CS	2.941.863,75	TP	793.693,70	FPV	92.795,40	TR	333.310,83	

Titolo 4 - Rimborso di prestiti								
RS		PR		R		EP		
CP	12.630,36	PC		I		ECP	12.630,36	
CS	2.114,18	TP		FPV		TR		

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro								
RS	16.292,31	PR	11.981,42	R	-123,71	EP	4.187,18	
CP	651.197,48	PC	238.553,80	I	292.555,02	ECP	54.001,22	
CS	667.489,79	TP	250.535,22	FPV		TR	58.188,40	

TOTALE TITOLI								
RS	3.121.514,64	PR	989.965,89	R	-197.826,72	EP	1.933.722,03	
CP	6.224.667,17	PC	2.002.339,48	I	3.238.023,49	ECP	1.235.684,01	
CS	8.240.679,84	TP	2.992.305,37	FPV	139.425,17	TR	3.169.406,04	

TOTALE GENERALE DELLA SPESA								
RS	3.121.514,64	PR	989.965,89	R	-197.826,72	EP	1.933.722,03	
CP	6.224.667,17	PC	2.002.339,48	I	3.238.023,49	ECP	1.235.684,01	
CS	8.240.679,84	TP	2.992.305,37	FPV	139.425,17	TR	3.169.406,04	

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.119.260,95			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	413.703,05 0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	44.898,10				
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	119.778,42 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	1.275.440,15	1.312.153,20	Titolo 1 Spese correnti	2.107.548,18	1.948.076,45
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	237.242,68	270.397,80	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	46.629,77	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.108.313,66	1.011.465,02	Titolo 2 Spese in conto capitale	837.920,29	793.693,70
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	462.191,42	817.081,03	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	92.795,40	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	3.083.187,91	3.411.097,05	Totale spese finali.....	3.084.893,64	2.741.770,15
Titolo 6 - Accensione Prestiti	139.824,10	0,00	Titolo 4 Rimborsio di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	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	292.555,02	274.811,55	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	292.555,02	250.535,22
			Totale entrate dell'esercizio	3.377.448,66	2.992.305,37
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.093.946,60	4.805.169,55	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.377.448,66	2.992.305,37
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	716.497,94	1.812.864,18
TOTALE A PAREGGIO	4.093.946,60	4.805.169,55	TOTALE A PAREGGIO	4.093.946,60	4.805.169,55

GESTIONE DEL BILANCIO

- a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-) 716.497,94
- b) Risorse accantonate stanziata nel bilancio dell'esercizio N (+) 38.020,51
- c) Risorse vincolate nel bilancio (+) 54.129,14
- d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) 624.348,29

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

- d) Equilibrio di bilancio (+)/(-) 624.348,29
- e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) 114.710,66
- f) Equilibrio complessivo (f=d-e) 509.637,63

COMUNE DI GALEATA

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2023

VERIFICA EQUILIBRI

Pag. 1

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	44.898,10
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.620.996,49
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.107.548,18
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	46.629,77
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		511.716,64
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	157.090,49
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	11.052,58
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		657.754,55
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	38.020,51
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	9.535,43
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		610.198,61
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	114.710,66
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		495.487,95

COMUNE DI GALEATA

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2023

VERIFICA EQUILIBRI

Pag. 2

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	256.612,56
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	119.778,42
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	602.015,52
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	11.052,58
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	837.920,29
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	92.795,40
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V-Y2+E+E1)		58.743,39
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	44.593,71
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		14.149,68
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/ CAPITALE		14.149,68
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve durata	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		716.497,94
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	38.020,51
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	54.129,14
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		624.348,29
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	114.710,66
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		509.637,63

COMUNE DI GALEATA**Rendiconto di gestione - Esercizio : 2023****VERIFICA EQUILIBRI**

Pag. 3

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		657.754,55
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	38.020,51
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	114.710,66
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	9.535,43
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		495.487,95

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2023	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	€ 937.095,19	€ 693.319,10
2	Proventi da fondi perequativi	€ 338.344,96	€ 343.598,07
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 335.314,28	€ 285.596,38
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 237.242,68	€ 193.602,79
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ 98.071,60	€ 91.993,59
c	Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 129.239,86	€ 124.294,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 90.101,12	€ 91.227,68
b	Ricavi della vendita di beni	€ 0,00	€ 0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 39.138,74	€ 33.066,32
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 875.287,24	€ 1.114.905,88
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 2.615.281,53	€ 2.561.713,43
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 65.744,51	€ 65.551,02
10	Prestazioni di servizi	€ 821.379,65	€ 740.013,96
11	Utilizzo beni di terzi	€ 51.943,57	€ 12.961,74
12	Trasferimenti e contributi	€ 634.118,83	€ 685.330,63
a	Trasferimenti correnti	€ 634.118,83	€ 681.437,32
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	€ 0,00	€ 3.893,31
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
13	Personale	€ 450.538,78	€ 513.060,62
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 526.361,60	€ 458.890,38
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 5.626,95	€ 13.528,90
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 470.366,18	€ 445.361,48
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
d	Svalutazione dei crediti	€ 50.368,47	€ 0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 96.676,06	€ 0,00
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 64.903,06	€ 66.050,99
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 2.711.666,06	€ 2.541.859,34
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-€ 96.384,53	€ 19.854,09
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	€ 94.495,01	€ 75.677,33
a	da società controllate	€ 0,00	€ 0,00
b	da società partecipate	€ 0,00	€ 0,00
c	da altri soggetti	€ 94.495,01	€ 75.677,33
20	Altri proventi finanziari	€ 1,72	€ 0,44
Totale proventi finanziari		€ 94.496,73	€ 75.677,77
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 71.300,92
a	Interessi passivi	€ 0,00	€ 71.300,92
b	Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri finanziari		€ 0,00	€ 71.300,92
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		€ 94.496,73	€ 4.376,85
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	€ 109.064,88	€ 227.884,32
a	Proventi da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 33.079,47
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 104.145,73	€ 191.485,85
d	Plusvalenze patrimoniali	€ 4.919,15	€ 3.319,00
e	Altri proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi straordinari		€ 109.064,88	€ 227.884,32
25	Oneri straordinari	€ 70.809,25	€ 96.319,92
a	Trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 70.809,25	€ 88.459,41
c	Minusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
d	Altri oneri straordinari	€ 0,00	€ 7.860,51
Totale oneri straordinari		€ 70.809,25	€ 96.319,92
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		€ 38.255,63	€ 131.564,40
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 36.367,83	€ 155.795,34
26	Imposte (*)	€ 34.682,40	€ 34.482,74
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 1.685,43	€ 121.312,60

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 18.248,09	€ 1.284,77
3	Diritti di brevetto ed utilizzazioni opere dell'ingegno	€ 2.431,71	€ 1.734,60
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
9	Altre	€ 0,00	€ 0,02
Totale immobilizzazioni immateriali		€ 20.679,80	€ 3.019,39
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II 1 Beni demaniali		€ 4.824.200,57	€ 4.390.180,66
1.1	Terreni	€ 278.195,39	€ 278.195,39
1.2	Fabbricati	€ 293.683,14	€ 300.320,46
1.3	Infrastrutture	€ 4.252.322,04	€ 3.811.664,81
1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)		€ 11.563.210,43	€ 11.622.702,09
2.1	Terreni	€ 2.003.786,86	€ 2.003.786,86
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.2	Fabbricati	€ 9.099.282,79	€ 9.152.147,82
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.3	Impianti e macchinari	€ 14.096,65	€ 15.264,31
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 69.659,56	€ 74.261,20
2.5	Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 6.798,59	€ 12.419,19
2.7	Mobili e arredi	€ 67.344,06	€ 51.918,72
2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
2.99	Altri beni materiali	€ 302.241,92	€ 312.903,99
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 1.904.412,44	€ 2.077.022,27
Totale immobilizzazioni materiali		€ 18.291.823,44	€ 18.089.905,02
IV <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>			
1	Partecipazioni in	€ 1.464.678,50	€ 1.464.678,50
a	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
b	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
c	altri soggetti	€ 1.464.678,50	€ 1.464.678,50
2	Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie		€ 1.464.678,50	€ 1.464.678,50
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		€ 19.777.181,74	€ 19.557.602,91
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>Rimanenze</i>		€ 0,00	€ 0,00
Totale rimanenze		€ 0,00	€ 0,00
<i>Crediti (2)</i>			
1	Crediti di natura tributaria	€ 100.631,48	€ 186.467,20
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
b	Altri crediti da tributi	€ 93.471,47	€ 52.808,08
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 7.160,01	€ 133.659,12
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 1.378.935,61	€ 1.878.183,39
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 1.352.948,69	€ 1.727.226,62
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri soggetti	€ 25.986,92	€ 150.956,77
3	Verso clienti ed utenti	€ 63.663,70	€ 90.414,05
4	Altri Crediti	€ 1.213.387,37	€ 1.129.835,11
a	verso l'erario	€ 281.236,48	€ 281.249,73
b	per attività svolta per c/terzi	€ 25.288,62	€ 16.242,19
c	altri	€ 906.862,27	€ 832.343,19
Totale crediti		€ 2.756.618,16	€ 3.284.899,75
III <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			
1	Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
2	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		€ 0,00	€ 0,00
IV <i>Disponibilità liquide</i>			
1	Conto di tesoreria	€ 1.812.864,18	€ 1.119.260,95
a	Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 1.119.260,95
b	presso Banca d'Italia	€ 1.812.864,18	€ 0,00
2	Altri depositi bancari e postali	€ 20.580,57	€ 28.317,86
3	Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
Totale disponibilità liquide		€ 1.833.444,75	€ 1.147.578,81
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		€ 4.590.062,91	€ 4.432.478,56
D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
2	Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		€ 24.367.244,65	€ 23.990.081,47

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	€ 4.232.899,87	€ 4.749.058,62
II	Riserve	€ 11.105.862,78	€ 10.578.786,92
b	da capitale	€ 0,00	€ 0,00
c	da permessi di costruire	€ 349.493,53	€ 338.576,42
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 10.751.034,25	€ 10.234.875,50
e	altre riserve indisponibili	€ 5.335,00	€ 5.335,00
f	altre riserve disponibili	€ 0,00	€ 0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 1.685,43	€ 121.312,60
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 1.027.001,12	€ 905.688,52
V	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 16.367.449,20	€ 16.354.846,66
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 160.514,00	€ 63.837,94
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 160.514,00	€ 63.837,94
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	€ 1.454.039,35	€ 1.454.039,35
a	prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
c	verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri finanziatori	€ 1.454.039,35	€ 1.454.039,35
2	Debiti verso fornitori	€ 799.530,62	€ 691.620,56
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 1.956.952,41	€ 2.026.883,29
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 1.735.563,89	€ 1.565.066,31
c	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
d	imprese partecipate	€ 179.306,77	€ 407.682,46
e	altri soggetti	€ 42.081,75	€ 54.134,52
5	Altri debiti	€ 412.923,01	€ 403.010,79
a	tributari	€ 35.325,81	€ 85,74
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 1.996,23	€ 323,19
c	per attività svolta per c/terzi (2)	€ 0,00	€ 0,00
d	altri	€ 375.600,97	€ 402.601,86
TOTALE DEBITI (D)		€ 4.623.445,39	€ 4.575.553,99
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	€ 44.854,97	€ 21.383,74
II	Risconti passivi	€ 3.170.981,09	€ 2.974.459,14
1	Contributi agli investimenti	€ 3.170.981,09	€ 2.974.459,14
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 2.814.401,21	€ 2.619.300,27
b	da altri soggetti	€ 356.579,88	€ 355.158,87
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		€ 3.215.836,06	€ 2.995.842,88
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 24.367.244,65	€ 23.990.081,47
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 94.570,20	€ 143.292,78
	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		€ 94.570,20	€ 143.292,78

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					Utilizzo di beni di terzi	Personale								
Missioni	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi			Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti	Prestazioni di servizi	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo					
MISSIONE 01																
MISSIONE 02																
MISSIONE 03																
MISSIONE 04																
MISSIONE 05																
MISSIONE 06																
MISSIONE 07																
MISSIONE 08																
MISSIONE 09																
MISSIONE 10																
MISSIONE 11																
MISSIONE 12																
MISSIONE 13																
MISSIONE 14																
MISSIONE 15																
MISSIONE 16																
MISSIONE 17																
MISSIONE 18																
MISSIONE 19																
MISSIONE 20																
MISSIONE 50																
MISSIONE 60																
MISSIONE 99																
TOTALE COSTI/ONERI											65.744,51	821.379,65	634.118,83	0,00	51.943,57	450.538,78

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

		PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE						COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
		Ammortamenti e svalutazioni		Accantonamenti		Oneri diversi di gestione		Totale componenti negativi della gestione	
		Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
Missioni									
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.626,95	55.614,18	0,00	0,00	0,00	0,00	54.429,61	829.002,51
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.082,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	59.595,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.332,55
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	54.830,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.894,48
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	18.890,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.223,38
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,57
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	11.844,97	0,00	0,00	0,00	0,00	4.841,87	24.878,22
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	122.403,10
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	176.354,85	0,00	0,00	0,00	0,00	131,58	521.433,32
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.134,38
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.377,35
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	12.091,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.091,19
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	81.205,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.268,48
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	50.368,47	96.676,06	0,00	0,00	147.044,53
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		5.626,95	470.366,18	0,00	50.368,47	96.676,06	0,00	64.903,06	2.711.666,06

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

		PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA'	
		ONERI FINANZIARI		Svalutazioni	
Missioni		Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

		PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE						IMPOSTE		Totale Imposte	Totale Oneri straordinari	Altri oneri straordinari	Trasferimenti in conto capitale	Minusvalenze patrimoniali	Oneri straordinari	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Totale Costi per Missione
		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI						Imposte									
		Missioni															
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	70.809,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.744,39	26.744,39	70.809,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	926.556,15
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.082,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.332,55
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.373,19	5.373,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.267,67
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.223,38
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,57
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.878,22
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.409,10
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.564,82	2.564,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.998,14
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.134,38
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.377,35
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.091,19
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.268,48
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	147.044,53
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		70.809,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.682,40	34.682,40	70.809,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.817.157,71

COMUNE DI GALEATA - Rendiconto 2023

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

In particolare:

1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
2. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati

della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Al fine della predisposizione dello Stato Patrimoniale gli enti si attengono ai criteri riportati ai paragrafi 6.1 e 6.2 del principio contabile applicato 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011.

Le poste dell'attivo sono raggruppate in quattro macro-voci, contraddistinte da lettere maiuscole e precisamente:

A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

Non sono presenti crediti di questo tipo.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Il principio contabile 4.3 allegato al D. lgs. 118/2011 caratterizza in modo puntuale la valutazione delle immobilizzazioni e i criteri di iscrizione nel paragrafo 6.1.

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Costi di ricerca sviluppo e pubblicità</i>	1.284,77	21.823,36	4.860,04	18.248,09
<i>Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno</i>	1.734,60	1.464,00	766,89	2.431,71
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Avviamento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre</i>	0,02	0,00	0,02	0,00
TOTALE	3.019,39	23.287,36	5.626,95	20.679,80

IMM.NI MATERIALI – beni immobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Terreni	278.195,39	0,00	0,00	278.195,39
Fabbricati	300.320,46	2.135,00	8.772,32	293.683,14
Infrastrutture	3.811.664,81	617.012,08	176.354,85	4.252.322,04
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Terreni	2.003.786,86	0,00	0,00	2.003.786,86
Fabbricati	9.152.147,82	201.442,51	254.307,54	9.099.282,79
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti.	2.077.022,27	872.950,88	1.045.560,71	1.904.412,44
TOTALE	17.623.137,61	1.693.540,47	1.484.995,42	17.831.682,66

IMM.NI MATERIALI – beni mobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Impianti e macchinari	15.264,31	0,00	1.167,66	14.096,65
Attrezzature industriali e commerciali	74.261,20	154,93	4.756,57	69.659,56
Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Macchine per ufficio e hardware	12.419,19	0,00	5.620,60	6.798,59
Mobili e arredi	51.918,72	24.149,91	8.724,57	67.344,06
Altri beni materiali	312.903,99	0,00	10.662,07	302.241,92
TOTALE	466.767,41	24.304,84	30.931,47	460.140,78

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto come richiesto dai principi contabili nell'allegato 4/3 al paragrafo 6.1.3.

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

PARTECIPAZIONI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
imprese controllate.	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate.	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti.	1.464.678,50	0,00	0,00	1.464.678,50
TOTALE	1.464.678,50	0,00	0,00	1.464.678,50

Altre voci presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

Sono presenti crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie per € 0,00 così suddivisi:

- Crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie

CREDITI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate..	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate..	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti..	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

I) Rimanenze

Non sono presenti.

II) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad € 190.921,62.

Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento 2023 a conto economico è pari ad € 50.368,47 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2022 e quello del 2023 al netto di eventuali utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati come in tabella:

COD. ARCONET	VOCE SPD	CONS. INIZIALE	VAR+	VAR-	SALDO
2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta municipale propria	19.775,97	52.610,46	0,00	72.386,43
2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	66.192,41	0,00	53.652,91	12.539,50
2.2.4.01.01.01.001	(3) - fcde -Crediti da fitti, noleggi e locazioni	54.584,77	51.410,92	0,00	105.995,69
		140.553,15	FCDE FINANZIARIA		190.921,62

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

VERIFICA RESIDUI ATTIVI		2023	
CREDITI	+	€	2.756.618,16
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	+	€	190.921,62
CREDITI STRALCIATI	-	€	0,00
RESIDUI DA DEPOSITI POSTALI	+	€	20.580,57
RESIDUI DA DEPOSITI BANCARI	+	€	0,00
SALDO CREDITO IVA AL 31/12	-	-€	281.236,48
Altri crediti non correlati a residui	-	€	0,00
Altri residui attivi non connessi a crediti	+	€	139.824,37
RESIDUI ATTIVI	=	€	2.826.708,24
		€	0,00

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Crediti di natura tributaria

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	52.808,08	1.011.813,36	971.149,97	93.471,47
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	133.659,12	338.344,96	464.844,07	7.160,01
TOTALE	186.467,20	1.350.158,32	1.435.994,04	100.631,48

2) Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.727.226,62	628.029,16	1.002.307,09	1.352.948,69
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	8.324,50	8.324,50	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	150.956,77	91.556,96	216.526,81	25.986,92
TOTALE	1.878.183,39	727.910,62	1.227.158,40	1.378.935,61

3) Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Verso clienti ed utenti</i>	90.414,05	189.630,02	216.380,37	63.663,70
TOTALE	90.414,05	189.630,02	216.380,37	63.663,70

4) Altri crediti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>verso l'erario</i>	281.249,73	0,00	13,25	281.236,48
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	16.242,19	19.944,85	10.898,42	25.288,62
<i>altri</i>	832.343,19	1.279.216,93	1.204.697,85	906.862,27
TOTALE	1.129.835,11	1.299.161,78	1.215.609,52	1.213.387,37

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Partecipazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono presenti tali attività finanziarie.

IV) Disponibilità liquide

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Istituto tesoriere</i>	1.119.260,95	3.685.908,60	4.805.169,55	0,00
<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	1.812.864,18	0,00	1.812.864,18
<i>Altri depositi bancari e postali</i>	28.317,86	20.580,57	28.317,86	20.580,57
<i>Denaro e valori in cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.147.578,81	5.519.353,35	4.833.487,41	1.833.444,75

Le disponibilità liquide al 31/12/2023 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.

Sono stati rilevati anche i conti correnti postali al 31/12/2023, per un importo complessivo pari ad € 20.580,57.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

1) Ratei Attivi

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

2) Risconti Attivi

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Le modifiche al principio contabile 4.3 per l'esercizio 2021 prevedevano, tra le altre cose, l'aggiornamento dello schema di bilancio le cui variazioni si sono concentrate sulle voci di classificazione del Patrimonio Netto.

Con la finalità di agevolare l'analisi della situazione patrimoniale dell'ente sono state introdotte due nuove voci.

La voce "Risultato economico di esercizi precedenti" sostituisce di fatto la vecchia voce "Riserva da risultato economico di esercizi precedenti", mentre la voce "Riserve negative per beni indisponibili" verrà utilizzata per mettere in evidenza gli effetti dell'elevata incidenza dei beni indisponibili sul totale del Patrimonio Netto e può assumere solo importo negativo o pari a 0.

Nello schema sotto riportato si mostrano le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2023 sulle voci di Patrimonio Netto.

Per comodità di confronto con l'esercizio precedente è stata mantenuta anche la voce, ora soppressa, "Riserva da risultato economico di esercizi precedenti".

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Fondo di dotazione</i>	4.749.058,62	328.375,68	844.534,43	4.232.899,87
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da capitale</i>	0,00	277.707,08	277.707,08	0,00
<i>da permessi di costruire</i>	338.576,42	10.917,11	0,00	349.493,53
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	10.234.875,50	844.534,43	328.375,68	10.751.034,25
<i>altre riserve indisponibili</i>	5.335,00	0,00	0,00	5.335,00
<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	121.312,60	1.685,43	121.312,60	1.685,43
<i>Risultati economici di esercizi precedenti</i>	905.688,52	121.312,60	0,00	1.027.001,12
<i>Riserve negative per beni indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	16.354.846,66	1.584.532,33	1.571.929,79	16.367.449,20

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 16.367.449,20.

È stata movimentata la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con le seguenti scritture di rettifica:

- In aumento per le variazioni in incremento dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili dell'esercizio

DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
VERO	844.534,43	FALSO	0,00	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione
FALSO	0,00	VERO	844.534,43	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

- In diminuzione per le quote di ammortamento dei suddetti beni e per eventuali ulteriori diminuzioni

FALSO	0,00	VERO	328.375,68	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione
VERO	328.375,68	FALSO	0,00	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2022) è pari ad Euro 12.602,54. Tale variazione è sintetizzata dalle seguenti movimentazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO					
		var+		var-	
AI	FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE	€	328.375,68	€	844.534,43
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€	328.375,68	€	844.534,43
	<i>di cui... vecchi permessi di costruire classificati nei contributi agli investimenti</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... Rettifica Mutui</i>	€	0,00	€	0,00
	Riserve				
Allb	da capitale	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche da inventario</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
Allc	da permessi di costruire	€	10.917,11	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche da permessi di costruire</i>	€	10.917,11	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione</i>	€	0,00	€	0,00
Alld	riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoniali ind...	€	844.534,43	€	328.375,68
	<i>di cui... variazioni positive (acquisizioni, ...)</i>	€	844.534,43	€	0,00
	<i>di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)</i>	€	0,00	€	328.375,68

Alle	altre riserve indisponibili	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
AIIIf	altre riserve disponibili	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
AIII	Risultato economico dell'esercizio	€	1.685,43	€	121.312,60
	<i>di cui Risultato di esercizio 2023</i>	€	1.685,43	€	0,00
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente</i>	€	0,00	€	121.312,60
AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	€	121.312,60	€	0,00
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente</i>	€	121.312,60	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
AV	Riserve negative per beni indisponibili	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente precedenti ...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui ...</i>	€	0,00	€	0,00
	TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	€	1.306.825,25	€	1.294.222,71

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2023 è pari ad € 160.514,00 relativi ad accantonamenti dell'Esercizio.

Dalla quota accantonata nel risultato di amministrazione, va escluso il Fondo crediti dubbia esigibilità per trovare corrispondenza in contabilità economica.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non presente.

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi in tal modo:

VERIFICA RESIDUI PASSIVI		2023
DEBITI +		€ 4.623.445,39
DEBITI DA FINANZIAMENTO -		-€ 1.454.039,35
SALDO IVA (SE A DEBITO) AL 31/12 -		€ 0,00
RESIDUI TITOLO IV +		€ 0,00
RESIDUI TITOLO V +		€ 0,00
Altri debiti non correlati a residui -		€ 0,00
Altri residui passivi non connessi a debiti +		€ 0,00
RESIDUI PASSIVI =		€ 3.169.406,04
		€ 0,00

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso altri finanziatori</i>	1.454.039,35	0,00	0,00	1.454.039,35
TOTALE	1.454.039,35	0,00	0,00	1.454.039,35

2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	691.620,56	2.096.948,46	1.989.038,40	799.530,62
TOTALE	691.620,56	2.096.948,46	1.989.038,40	799.530,62

L'importo di questa voce di rendiconto si compone anche per la quota delle Fattura da Ricevere per € 248.578,74.

3) Acconti

Non presenti.

4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.565.066,31	335.292,96	164.795,38	1.735.563,89
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	407.682,46	281.644,50	510.020,19	179.306,77
<i>altri soggetti</i>	54.134,52	17.181,37	29.234,14	42.081,75
TOTALE	2.026.883,29	634.118,83	704.049,71	1.956.952,41

5) Altri Debiti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>tributari</i>	85,74	300.477,09	265.237,02	35.325,81
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	323,19	131.027,80	129.354,76	1.996,23
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	402.601,86	620.491,27	647.492,16	375.600,97
TOTALE	403.010,79	1.051.996,16	1.042.083,94	412.923,01

E) RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

Ratei passivi

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere

attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2023, imputato nel 2024 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2023 per € 44.854,97.

Risconti passivi

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

- Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

I contributi agli investimenti al 31/12/2023 ammontano a complessivi € 3.170.981,09.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	VALORE INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE	VALORE FINALE
da altre amministrazioni pubbliche	2.619.300,27	421.464,39	226.363,45	2.814.401,21
da altri soggetti	355.158,87	25.069,33	23.648,32	356.579,88
TOTALE	2.974.459,14	446.533,72	250.011,77	3.170.981,09

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 94.570,20 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Vari+	Vari-	Valore Finale
<i>1) Impegni su esercizi futuri</i>	143.292,78	0,00	48.722,58	94.570,20
<i>2) beni di terzi in uso</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>3) beni dati in uso a terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>5) garanzie prestate a imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>6) garanzie prestate a imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>7) garanzie prestate a altre imprese</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	143.292,78	0,00	48.722,58	94.570,20

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio positivo di 1.685,43, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro 937.095,19;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro 338.344,96;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 237.242,68;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 98.071,60.
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro 0,00.

A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:

- A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad Euro 90.101,12;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro 0,00;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro 39.138,74.

A5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. pari ad Euro 0,00;

A6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione pari ad Euro 0,00;

A7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari ad Euro 0,00;

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 875.287,24 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti positivi della gestione:

Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"	2023	2022	Differenza
<i>Proventi da tributi</i>	937.095,19	693.319,10	243.776,09
<i>Proventi da fondi perequativi</i>	338.344,96	343.598,07	-5.253,11
PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	237.242,68	193.602,79	43.639,89
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	98.071,60	91.993,59	6.078,01
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	90.101,12	91.227,68	-1.126,56
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	39.138,74	33.066,32	6.072,42
<i>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. ()</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri ricavi e proventi diversi</i>	875.287,24	1.114.905,88	-239.618,64
TOTALE della Macro-classe A	2.615.281,53	2.561.713,43	53.568,10

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro 65.744,51.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 821.379,65.

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad Euro 51.943,57.

B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro 634.118,83;
- B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 0,00;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 0,00.

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 450.538,78.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 5.626,95;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 470.366,18;
- c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni pari ad Euro 0,00;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 50.368,47. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2023 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2022 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza attiva.

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad Euro 0,00.

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro 96.676,06.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 0,00.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 64.903,06.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti negativi della gestione:

Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	2023	2022	Differenza
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	65.744,51	65.551,02	193,49
Prestazioni di servizi	821.379,65	740.013,96	81.365,69
Utilizzo beni di terzi	51.943,57	12.961,74	38.981,83
TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	634.118,83	681.437,32	-47.318,49
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	3.893,31	-3.893,31
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Personale	450.538,78	513.060,62	-62.521,84
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	5.626,95	13.528,90	-7.901,95
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	470.366,18	445.361,48	25.004,70
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	50.368,47	0,00	50.368,47
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo ()	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	96.676,06	0,00	96.676,06
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	64.903,06	66.050,99	-1.147,93
TOTALE della Macro-classe B	2.711.666,06	2.541.859,34	169.806,72

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

C19) Proventi da partecipazioni determinati dai dividendi corrisposti da:

- a) Società controllate pari ad Euro 0,00;
- b) Società partecipate pari ad Euro 0,00;
- c) Da altri soggetti pari ad Euro 94.495,01;

C20) Altri proventi finanziari pari ad Euro 1,72.

ONERI FINANZIARI

C21) Interessi ed altri oneri finanziari corrisposti sui mutui passivi e debiti così suddivisi:

- a) Interessi passivi pari ad Euro 0,00;
- b) Altri oneri finanziari pari ad Euro 0,00;

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la gestione finanziaria:

Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"	2023	2022	Differenza
<i>Proventi da partecipazioni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	94.495,01	75.677,33	18.817,68
<i>Altri proventi finanziari</i>	1,72	0,44	1,28
Totale proventi finanziari	94.496,73	75.677,77	18.818,96
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	0,00	71.300,92	-71.300,92
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	71.300,92	-71.300,92
TOTALE della Macro-classe C	94.496,73	4.376,85	90.119,88

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziarie dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

D22) Rivalutazioni pari ad Euro 0,00.

D23) Svalutazioni pari ad Euro 0,00.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per le rettifiche di valore di attività finanziarie:

Macro-classe D "Rettifiche di valore attività finanziarie"	2023	2022	Differenza
<i>Rivalutazioni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazioni</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE della Macro-classe D	0,00	0,00	0,00

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari a 0,00.

Secondo quanto disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24b) L'importo dei trasferimenti in conto capitale è pari 0,00.

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 57.046,09 da insussistenze del passivo;
- per Euro 47.099,64 da altre sopravvenienze attive;
- Per Euro 0,00 da altre entrate per rimborsi.

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a 4.919,15.

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a 0,00.

25) ONERI STRAORDINARI

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad Euro 0,00.

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- Per Euro 0,00 da altre sopravvenienze passive;
- Per Euro 70.809,25 da insussistenze dell'attivo;
- Per Euro 0,00 da arretrati relativi al personale;
- Per Euro 0,00 da rimborsi relativi ad imposte e tasse.

E25c) Le minusvalenze patrimoniali sono pari a 0,00.

E25d) La voce Altri oneri straordinari è pari a 0,00.

Il Risultato della **Gestione Straordinaria** per l'esercizio 2023 è stato di 38.255,63.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la Gestione Straordinaria:

Macro-classe E "Proventi ed Oneri Straordinari"	2023	2022	Differenza
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	33.079,47	-33.079,47
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	104.145,73	191.485,85	-87.340,12
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	4.919,15	3.319,00	1.600,15
<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	109.064,88	227.884,32	-118.819,44
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	70.809,25	88.459,41	-17.650,16
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	7.860,51	-7.860,51

<i>Totale oneri straordinari</i>	<i>70.809,25</i>	<i>96.319,92</i>	<i>-25.510,67</i>
TOTALE della Macro-classe E	38.255,63	131.564,40	-93.308,77

26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 34.682,40.

CONCLUSIONE

Il risultato economico positivo scaturisce da una importante forbice tra ricavi e costi della gestione in grado di coprire anche gli ulteriori costi derivanti dall'applicazione dei principi contabili.

La giunta propone di:

- Destinare l'utile d'esercizio a riserve.