

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE			IMPORTI DGR 233/2026	Differenze
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE		
Fondo cassa al 1° gennaio				620.714.557,18	620.714.557,18	-
RISCOSSIONI	(+)	960.402.402,78	3.750.838.114,70	4.711.240.517,48	4.711.240.517,48	-
PAGAMENTI	(-)	1.035.547.163,16	3.657.335.722,43	4.692.882.885,59	4.692.882.885,59	-
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			639.072.189,07	639.072.189,07	-
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-	-	-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			639.072.189,07	639.072.189,07	-
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.563.832.148,19	1.438.426.879,41	3.002.259.027,60	3.004.763.257,73	- 2.504.230,13
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				75.964.935,10	75.964.935,10	-
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				134.626.397,00	134.626.397,00	-
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.065.671.009,91	1.369.643.701,97	2.435.314.711,88	2.435.314.711,88	-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			27.078.454,63	27.078.454,63	-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			170.058.766,36	170.058.766,36	-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			-	-	-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 (A)	(=)			1.008.879.283,80	1.011.383.513,93	- 2.504.230,13

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025:					
Parte accantonata					
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2025		26.121.139,80	27.661.591,05	- 1.540.451,25	
Accantonamento residui perenti al 31/12/2025		3.655.252,59	3.655.252,59	-	
Fondo anticipazioni liquidità		-	-	-	
Fondo perdite società partecipate		10.468.539,97	10.468.539,97	-	
Fondo contezioso		74.669.751,93	74.669.751,93	-	
Fondo garanzia debiti commerciali		-	-	-	
Fondo obiettivi di finanza pubblica		-	-	-	
Altri accantonamenti		182.393.011,79	180.376.185,79	2.016.826,00	
Totale parte accantonata (B)		297.307.696,08	296.831.321,33	476.374,75	
Parte vincolata					
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		111.843.185,73	111.843.185,73	-	
Vincoli derivanti da trasferimenti		481.789.647,05	485.621.826,01	- 3.832.178,96	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		-	-	-	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		34.853.862,85	34.853.862,85	-	
Altri vincoli		-	-	-	
Totale parte vincolata (C)		628.486.695,63	632.318.874,59	- 3.832.178,96	
Parte destinata agli investimenti					
Totale parte destinata agli investimenti (D)		4.003.997,47	4.003.997,47	-	
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		79.080.894,62	78.229.320,54	851.574,08	
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		-	-	-	

AZIONI CORRETTIVE

Insussistenze residui attivi DPF	204.230,13
Insussistenze residui attivi DPA	2.300.000,00
Totale	2.504.230,13

rettifiche Allegato a/1	
Insussistenza DPA precedentemente accantonata (-)	2.300.000,00
Nuovo accantonamento operazioni correttive da FCDE	759.548,75
Saldo rettifiche da residui att e FCDE	1.540.451,25
maggior accantonamento TFS TFR	2.016.826,00
saldo rettifiche complessive	3.557.277,25

rettifiche Allegato a/2	
Gruppo vincolato 480 - allegato D1 alla relazione della gestione - ripristino quota vincolata non considerata nelle risultanze di cui alla DGR 233/C	
Gruppo 634 riduzione quota vincolata	584.197,09
DPA per insussistenza residuo attivo	- 2.300.000,00
Gruppo 432 riduzione quota vincolata DPF per insussistenza residui attivi fino a concorrenza della disponibilità di euro	
66827,30	- 66.827,30
B) Totale rettifiche sui gruppi vincolati	- 1.782.630,21

C) rettifiche per nettizzazione quota vincolata confluita nel FCDE	-	2.049.548,75	a) DGR 233/C nettizzazione alleg a/2	b) nuova rettifica per nettizzazione allegato a/2	saldo a)-b)
			772.171,85	2.821.720,60	-2.049.548,75
totale saldo rettifiche quote accantonate e vincolate B)+C)	-	3.832.178,96			