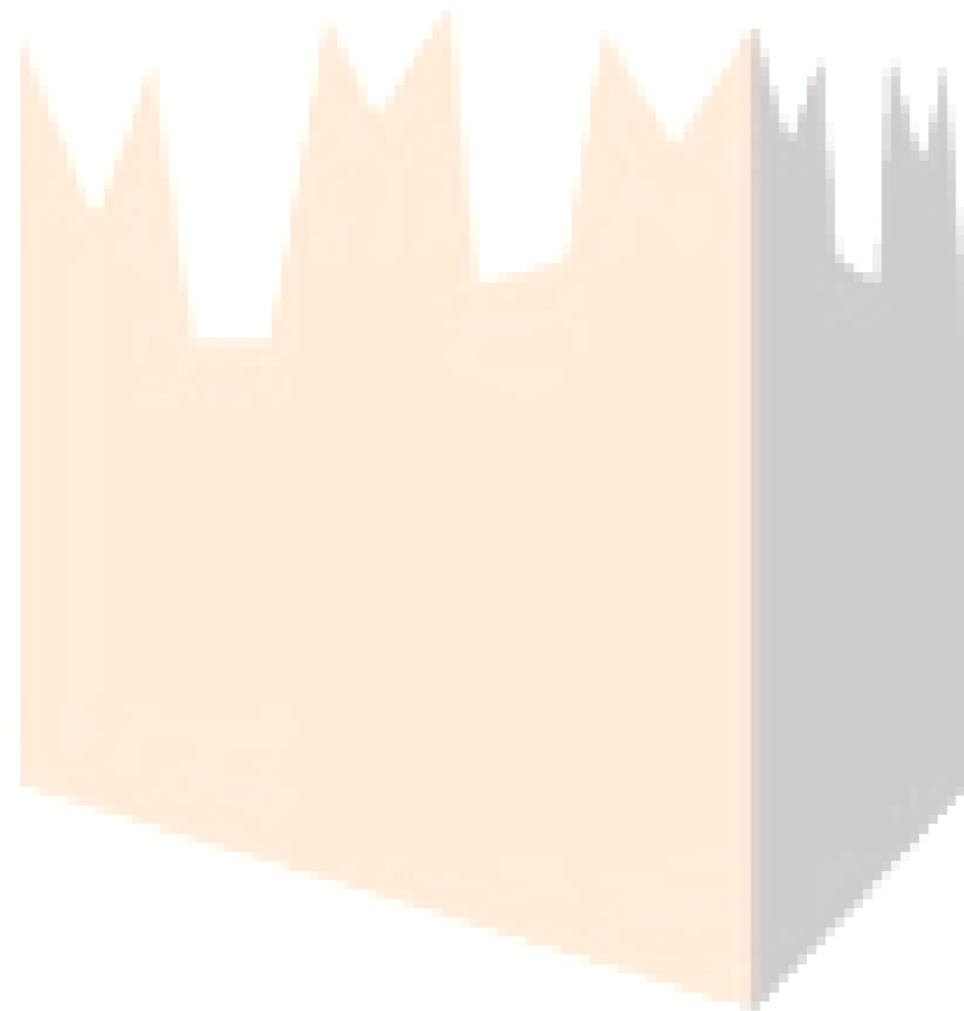


2023

UNIONE TERRE DI CASTELLI



RENDICONTO

INDICE

ENTRATA	PAG.
GESTIONE DELLE ENTRATE	1
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE	10
PROSPETTO DELLE ENTRATE BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE	12
ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ANNO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI AGLI ANNI SEGUENTI	16
ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA PIANO DEI CONTI	17
 SPESA	 PAG.
GESTIONE DELLE SPESE	20
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE	52
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE	56
IMPEGNI ASSUNTI NELL'ANNO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI AGLI ANNI SEGUENTI	58
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI	59
UTILIZZO FONDI UE	60
RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI	61
PROSPETTO DELLE SPESE BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI:	
• SPESE CORRENTI - IMPEGNI	63
• SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/COMPETENZA	67
• SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI	71
• SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI COMPETENZA - IMPEGNI	75
• SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI COMPETENZA - PAGAMENTI C/COMPETENZA	79
• SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI COMPETENZA - PAGAMENTI C/RESIDUI	83
• SPESE PER RIMBORSO PRESTITI - IMPEGNI	87
• SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE GIRO	88
ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI COMPETENZA E CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI	89

ALTRI QUADRI	PAG.
COMPOSIZIONE PER MISSIONI, PROGRAMMI E TITOLI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO	93
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	97
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI	99
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	103
ELENCO ANALITICO RISORSE ACCANTONATE, VINCOLATE, DESTINATE A INVESTIMENTI (<i>ALLEGATI A/1, A/2, A/3</i>)	105
COMPOSIZIONE ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (<i>ALLEGATO C</i>)	112
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI (<i>ALLEGATO M</i>)	116
ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI (<i>ALLEGATO M</i>)	120
ELENCO DEI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ E INESIGIBILI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO (<i>ALLEGATO N</i>)	125
CONTABILITÀ ECONOMICA	PAG.
CONTO ECONOMICO	128
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	132
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	135
PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE	137
INDICATORI	PAG.
PIANO DEGLI INDICATORI (<i>ALLEGATI 2/A, 2/B, 2/C, 2/D</i>)	140

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) (3)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP	1.158.981,81						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP	2.534.808,25						
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (1)	CP							
	Utilizzo avanzo di Amministrazione (2)	CP	2.458.472,59						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
	Fondo di CASSA al 1° Gennaio dell'Esercizio	CS	8.486.503,65						
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.790,00	RC	3.910,00	A	3.910,00	CP	120,00
		CS	3.790,00	TR	3.910,00	CS	120,00	EC	0,00
10000	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	TR	0,00
		CP	3.790,00	RC	3.910,00	A	3.910,00	CP	120,00
		CS	3.790,00	TR	3.910,00	CS	120,00	EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
2 Trasferimenti correnti											
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	11.731.843,75	RR	11.229.373,30	R	-26.125,41		EP	476.345,04	
		CP	43.605.763,15	RC	35.789.605,92	A	42.821.536,28	CP	-784.226,87	EC	7.031.930,36
		CS	55.337.606,90	TR	47.018.979,22	CS	-8.318.627,68		TR	7.508.275,40	
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	RS	60.260,00	RR	60.260,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	85.760,00	RC	36.260,00	A	85.760,00	CP	0,00	EC	49.500,00
		CS	146.020,00	TR	96.520,00	CS	-49.500,00		TR	49.500,00	
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	39.096,90	RC	1.000,00	A	36.982,90	CP	-2.114,00	EC	35.982,90
		CS	39.096,90	TR	1.000,00	CS	-38.096,90		TR	35.982,90	
20000	Totale Trasferimenti correnti	RS	11.792.103,75	RR	11.289.633,30	R	-26.125,41		EP	476.345,04	
		CP	43.730.620,05	RC	35.826.865,92	A	42.944.279,18	CP	-786.340,87	EC	7.117.413,26
		CS	55.522.723,80	TR	47.116.499,22	CS	-8.406.224,58		TR	7.593.758,30	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
3	Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	2.209.888,69	RR	1.367.413,09	R	-64.920,46		EP	777.555,14	
		CP	3.805.557,00	RC	2.009.454,04	A	3.711.047,83	CP	-94.509,17	EC	1.701.593,79
		CS	6.015.445,69	TR	3.376.867,13	CS	-2.638.578,56		TR	2.479.148,93	
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	RS	1.080.091,52	RR	132.817,49	R	-311.708,14		EP	635.565,89	
		CP	2.215.102,00	RC	1.002.497,07	A	1.380.192,59	CP	-834.909,41	EC	377.695,52
		CS	3.295.193,52	TR	1.135.314,56	CS	-2.159.878,96		TR	1.013.261,41	
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.050,00	RC	3.066,82	A	3.066,82	CP	2.016,82	EC	0,00
		CS	1.050,00	TR	3.066,82	CS	2.016,82		TR	0,00	
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.000.325,00	RC	1.000.325,13	A	1.000.325,13	CP	0,13	EC	0,00
		CS	1.000.325,00	TR	1.000.325,13	CS	0,13		TR	0,00	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	464.887,53	RR	317.178,06	R	-75.739,20		EP	71.970,27	
		CP	1.434.561,00	RC	950.856,00	A	1.317.480,72	CP	-117.080,28	EC	366.624,72
		CS	1.899.448,53	TR	1.268.034,06	CS	-631.414,47		TR	438.594,99	
30000	Totale Entrate extratributarie	RS	3.754.867,74	RR	1.817.408,64	R	-452.367,80		EP	1.485.091,30	
		CP	8.456.595,00	RC	4.966.199,06	A	7.412.113,09	CP	-1.044.481,91	EC	2.445.914,03
		CS	12.211.462,74	TR	6.783.607,70	CS	-5.427.855,04		TR	3.931.005,33	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
4 Entrate in conto capitale											
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	1.072.584,99	RR	975.937,06	R	-11.952,12		EP	84.695,81	
		CP	1.405.581,87	RC	313.772,56	A	1.372.325,49	CP	-33.256,38	EC	1.058.552,93
		CS	2.478.166,86	TR	1.289.709,62	CS	-1.188.457,24		TR	1.143.248,74	
40000	Totale Entrate in conto capitale	RS	1.072.584,99	RR	975.937,06	R	-11.952,12		EP	84.695,81	
		CP	1.405.581,87	RC	313.772,56	A	1.372.325,49	CP	-33.256,38	EC	1.058.552,93
		CS	2.478.166,86	TR	1.289.709,62	CS	-1.188.457,24		TR	1.143.248,74	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie											
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	RS	397.072,12	RR	361.649,72	R	0,00		EP	35.422,40	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	397.072,12	TR	361.649,72	CS	-35.422,40		TR	35.422,40	
50000	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS	397.072,12	RR	361.649,72	R	0,00		EP	35.422,40	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	397.072,12	TR	361.649,72	CS	-35.422,40		TR	35.422,40	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
6	Accensione prestiti										
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	2.333,73	RR	0,00	R	0,00		EP	2.333,73	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	2.333,73	TR	0,00	CS	-2.333,73		TR	2.333,73	
60000	Totale Accensione prestiti	RS	2.333,73	RR	0,00	R	0,00		EP	2.333,73	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	2.333,73	TR	0,00	CS	-2.333,73		TR	2.333,73	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	2.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-2.000.000,00	EC	0,00
		CS	2.000.000,00	TR	0,00	CS	-2.000.000,00		TR	0,00	
70000	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	2.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-2.000.000,00	EC	0,00
		CS	2.000.000,00	TR	0,00	CS	-2.000.000,00		TR	0,00	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 8

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
9 Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	1.000,00	RR	1.000,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	6.265.000,00	RC	3.953.369,07	A	3.954.119,07	CP	-2.310.880,93	EC	750,00
		CS	7.308.896,12	TR	3.954.369,07	CS	-3.354.527,05		TR	750,00	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	8.221,17	RR	5.498,33	R	-587,66		EP	2.135,18	
		CP	710.000,00	RC	431.472,41	A	436.295,11	CP	-273.704,89	EC	4.822,70
		CS	718.221,17	TR	436.970,74	CS	-281.250,43		TR	6.957,88	
90000	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	9.221,17	RR	6.498,33	R	-587,66		EP	2.135,18	
		CP	6.975.000,00	RC	4.384.841,48	A	4.390.414,18	CP	-2.584.585,82	EC	5.572,70
		CS	8.027.117,29	TR	4.391.339,81	CS	-3.635.777,48		TR	7.707,88	
Totale Titoli		RS	17.028.183,50	RR	14.451.127,05	R	-491.032,99		EP	2.086.023,46	
		CP	62.571.586,92	RC	45.495.589,02	A	56.123.041,94	CP	-6.448.544,98	EC	10.627.452,92
		CS	80.642.666,54	TR	59.946.716,07	CS	-20.695.950,47		TR	12.713.476,38	
Totale generale delle entrate		RS	17.028.183,50	RR	14.451.127,05	R	-491.032,99		EP	2.086.023,46	
		CP	68.723.849,57	RC	45.495.589,02	A	56.123.041,94	CP	-6.448.544,98	EC	10.627.452,92
		CS	89.129.170,19	TR	59.946.716,07	CS	-20.695.950,47		TR	12.713.476,38	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 9

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾	Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Ricossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) ⁽⁴⁾		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR = RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)

(1) - Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
(2) - Per "Utilizzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
(3) - Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
(4) - Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
(5) - Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 10

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁵⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		CP	1.158.981,81								
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		CP	2.534.808,25								
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽¹⁾		CP									
Utilizzo avanzo di Amministrazione ⁽²⁾		CP	2.458.472,59								
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		CP	0,00								
Fondo di CASSA al 1° Gennaio dell'Esercizio		CS	8.486.503,65								
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.790,00	RC	3.910,00	A	3.910,00	CP	120,00	EC	0,00
		CS	3.790,00	TR	3.910,00	CS	120,00			TR	0,00
2	Trasferimenti correnti	RS	11.792.103,75	RR	11.289.633,30	R	-26.125,41			EP	476.345,04
		CP	43.730.620,05	RC	35.826.865,92	A	42.944.279,18	CP	-786.340,87	EC	7.117.413,26
		CS	55.522.723,80	TR	47.116.499,22	CS	-8.406.224,58			TR	7.593.758,30
3	Entrate extratributarie	RS	3.754.867,74	RR	1.817.408,64	R	-452.367,80			EP	1.485.091,30
		CP	8.456.595,00	RC	4.966.199,06	A	7.412.113,09	CP	-1.044.481,91	EC	2.445.914,03
		CS	12.211.462,74	TR	6.783.607,70	CS	-5.427.855,04			TR	3.931.005,33
4	Entrate in conto capitale	RS	1.072.584,99	RR	975.937,06	R	-11.952,12			EP	84.695,81
		CP	1.405.581,87	RC	313.772,56	A	1.372.325,49	CP	-33.256,38	EC	1.058.552,93
		CS	2.478.166,86	TR	1.289.709,62	CS	-1.188.457,24			TR	1.143.248,74
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS	397.072,12	RR	361.649,72	R	0,00			EP	35.422,40
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	397.072,12	TR	361.649,72	CS	-35.422,40			TR	35.422,40

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 11

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti Residui (R) (3)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR = RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
6	Accensione prestiti	RS	2.333,73	RR	0,00	R	0,00	EP	2.333,73
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	2.333,73	TR	0,00	CS	-2.333,73	TR	2.333,73
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-2.000.000,00
		CS	2.000.000,00	TR	0,00	CS	-2.000.000,00	TR	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	9.221,17	RR	6.498,33	R	-587,66	EP	2.135,18
		CP	6.975.000,00	RC	4.384.841,48	A	4.390.414,18	CP	-2.584.585,82
		CS	8.027.117,29	TR	4.391.339,81	CS	-3.635.777,48	TR	7.707,88
Totale Titoli		RS	17.028.183,50	RR	14.451.127,05	R	-491.032,99	EP	2.086.023,46
		CP	62.571.586,92	RC	45.495.589,02	A	56.123.041,94	CP	-6.448.544,98
		CS	80.642.666,54	TR	59.946.716,07	CS	-20.695.950,47	TR	12.713.476,38
Totale generale delle entrate		RS	17.028.183,50	RR	14.451.127,05	R	-491.032,99	EP	2.086.023,46
		CP	68.723.849,57	RC	45.495.589,02	A	56.123.041,94	CP	-6.448.544,98
		CS	89.129.170,19	TR	59.946.716,07	CS	-20.695.950,47	TR	12.713.476,38

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

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

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

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

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

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 12

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.910,00	0,00	3.910,00	0,00
1010199	Categoria 99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	3.910,00	0,00	3.910,00	0,00
1000000	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.910,00	0,00	3.910,00	0,00
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42.821.536,28	217.991,40	35.789.605,92	11.229.373,30
2010101	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.478.052,15	120.390,00	1.974.273,08	289.251,66
2010102	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	40.340.384,13	97.601,40	33.815.332,84	10.940.121,64
2010103	Categoria 3 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	3.100,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	85.760,00	0,00	36.260,00	60.260,00
2010301	Categoria 1 - Sponsorizzazioni da imprese	85.760,00	0,00	36.260,00	60.260,00
2010302	Categoria 2 - Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	36.982,90	0,00	1.000,00	0,00
2010401	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	36.982,90	0,00	1.000,00	0,00
2000000	Totale Trasferimenti correnti	42.944.279,18	217.991,40	35.826.865,92	11.289.633,30
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.711.047,83	0,00	2.009.454,04	1.367.413,09
3010200	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	3.707.447,83	0,00	2.005.854,04	1.367.413,09

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 13

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
3010300	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.380.192,59	102,00	1.002.497,07	132.817,49
3020200	Categoria 2 - Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.202.006,46	102,00	828.939,16	125.613,58
3020300	Categoria 3 - Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	178.186,13	0,00	173.557,91	7.203,91
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	3.066,82	0,00	3.066,82	0,00
3030300	Categoria 3 - Altri interessi attivi	3.066,82	0,00	3.066,82	0,00
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	1.000.325,13	0,00	1.000.325,13	0,00
3040200	Categoria 2 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	1.000.325,13	0,00	1.000.325,13	0,00
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.317.480,72	0,00	950.856,00	317.178,06
3050100	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	41.487,27	0,00	41.487,27	0,00
3050200	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.249.213,26	0,00	882.776,12	317.178,06
3059900	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	26.780,19	0,00	26.592,61	0,00
3000000	Totale Entrate extratributarie	7.412.113,09	102,00	4.966.199,06	1.817.408,64
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.372.325,49	386.587,38	313.772,56	975.937,06
4020100	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.330.325,49	344.587,38	271.772,56	953.754,36
4020200	Categoria 2 - Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Categoria 4 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	22.182,70

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 14

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
4020500	Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00
4000000	Totale Entrate in conto capitale	1.372.325,49	386.587,38	313.772,56	975.937,06
	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Categoria 1 - Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	361.649,72
5040700	Categoria 7 - Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	361.649,72
5000000	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	361.649,72
	Accensione prestiti				
6030000	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Categoria 1 - Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7010000	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	3.954.119,07	175.101,31	3.953.369,07	1.000,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 15

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
9010100	Categoria 1 - Altre ritenute	2.107.652,21	0,00	2.107.652,21	0,00
9010200	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.619.798,38	0,00	1.619.798,38	0,00
9010300	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	50.817,17	0,00	50.817,17	0,00
9019900	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	175.851,31	175.101,31	175.101,31	1.000,00
9020000	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	436.295,11	0,00	431.472,41	5.498,33
9020400	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	5.480,00	0,00	5.480,00	0,00
9029900	Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi	430.815,11	0,00	425.992,41	5.498,33
9000000	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	4.390.414,18	175.101,31	4.384.841,48	6.498,33
	Totale Titoli	56.123.041,94	779.782,09	45.495.589,02	14.451.127,05

IMPUTATI ALL'ANNO 2024 E SEGUENTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
10101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
10000	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	43.420.807,07	1.127.336,57	41.525.336,50	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	16.903,10	16.903,10	0,00	0,00	0,00
20000	Totale Trasferimenti correnti	43.497.710,17	1.144.239,67	41.585.336,50	0,00	0,00
	Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.922.020,00	0,00	3.922.020,00	0,00	0,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	2.365.000,00	0,00	2.365.000,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	1.040.000,00	0,00	1.080.000,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.442.201,00	0,00	1.442.201,00	0,00	0,00
30000	Totale Entrate extratributarie	8.769.221,00	0,00	8.809.221,00	0,00	0,00
	Entrate in conto capitale					
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	3.985.591,21	3.575.861,21	288.730,00	0,00	0,00
40000	Totale Entrate in conto capitale	3.985.591,21	3.575.861,21	288.730,00	0,00	0,00
	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accensione prestiti					
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
	Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	5.665.000,00	0,00	5.665.000,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	595.000,00	0,00	595.000,00	0,00	0,00
90000	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	6.260.000,00	0,00	6.260.000,00	0,00	0,00
	Totale Accertamenti	62.514.022,38	4.720.100,88	56.944.787,50	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA

Pag. 17

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.790,00	3.910,00	3.790,00	3.910,00
E1.01.00.00.000	Tributi	3.790,00	3.910,00	3.790,00	3.910,00
E1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	3.790,00	3.910,00	3.790,00	3.910,00
E1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	3.790,00	3.910,00	3.790,00	3.910,00
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	43.730.620,05	42.944.279,18	55.522.723,80	47.116.499,22
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	43.730.620,05	42.944.279,18	55.522.723,80	47.116.499,22
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	43.605.763,15	42.821.536,28	55.337.606,90	47.018.979,22
E2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.774.835,00	2.478.052,15	3.066.857,86	2.263.524,74
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	40.820.928,15	40.340.384,13	52.250.749,04	44.755.454,48
E2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	10.000,00	3.100,00	20.000,00	0,00
E2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	85.760,00	85.760,00	146.020,00	96.520,00
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	85.760,00	85.760,00	146.020,00	96.520,00
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	39.096,90	36.982,90	39.096,90	1.000,00
E2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	39.096,90	36.982,90	39.096,90	1.000,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	8.456.595,00	7.412.113,09	12.211.462,74	6.783.607,70
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.805.557,00	3.711.047,83	6.015.445,69	3.376.867,13
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	3.801.957,00	3.707.447,83	6.011.845,69	3.373.267,13
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	3.801.957,00	3.707.447,83	6.011.845,69	3.373.267,13
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
E3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.215.102,00	1.380.192,59	3.295.193,52	1.135.314,56
E3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.925.102,00	1.202.006,46	2.996.781,47	954.552,74
E3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.925.102,00	1.202.006,46	2.996.781,47	954.552,74
E3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	290.000,00	178.186,13	298.412,05	180.761,82
E3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	290.000,00	178.186,13	298.412,05	180.761,82
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.050,00	3.066,82	1.050,00	3.066,82
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.050,00	3.066,82	1.050,00	3.066,82
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1.050,00	3.066,82	1.050,00	3.066,82
E3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	1.000.325,00	1.000.325,13	1.000.325,00	1.000.325,13
E3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	1.000.325,00	1.000.325,13	1.000.325,00	1.000.325,13
E3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	1.000.325,00	1.000.325,13	1.000.325,00	1.000.325,13

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA

Pag. 18

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.434.561,00	1.317.480,72	1.899.448,53	1.268.034,06
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	29.000,00	41.487,27	29.000,00	41.487,27
E3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	29.000,00	41.487,27	29.000,00	41.487,27
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	1.333.411,00	1.249.213,26	1.798.298,53	1.199.954,18
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	227.058,00	234.535,67	417.055,79	174.728,38
E3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	392.064,00	438.263,12	407.121,44	399.084,43
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	714.289,00	576.414,47	974.121,30	626.141,37
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	72.150,00	26.780,19	72.150,00	26.592,61
E3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	66.650,00	26.592,61	66.650,00	26.592,61
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	5.500,00	187,58	5.500,00	0,00
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	1.405.581,87	1.372.325,49	2.478.166,86	1.289.709,62
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.405.581,87	1.372.325,49	2.478.166,86	1.289.709,62
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.360.677,87	1.330.325,49	2.411.080,16	1.225.526,92
E4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	213.389,45	191.802,81	213.389,45	35.750,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.147.288,42	1.138.522,68	2.197.690,71	1.189.776,92
E4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	22.182,70	22.182,70
E4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	22.182,70	22.182,70
E4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	44.904,00	42.000,00	44.904,00	42.000,00
E4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	44.904,00	42.000,00	44.904,00	42.000,00
E5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	397.072,12	361.649,72
E5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	397.072,12	361.649,72
E5.04.07.00.000	Prelevi da depositi bancari	0,00	0,00	397.072,12	361.649,72
E5.04.07.01.000	Prelevi da depositi bancari	0,00	0,00	397.072,12	361.649,72
E6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00	2.333,73	0,00
E6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	2.333,73	0,00
E6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	2.333,73	0,00
E6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00	2.333,73	0,00
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.975.000,00	4.390.414,18	8.027.117,29	4.391.339,81
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	6.265.000,00	3.954.119,07	7.308.896,12	3.954.369,07
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	3.000.000,00	2.107.652,21	4.042.896,12	2.107.652,21

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA

Pag. 19

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.000.000,00	2.107.652,21	4.042.896,12	2.107.652,21
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.500.000,00	1.619.798,38	2.500.000,00	1.619.798,38
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.500.000,00	1.078.767,34	1.500.000,00	1.078.767,34
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	890.000,00	464.557,10	890.000,00	464.557,10
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	110.000,00	76.473,94	110.000,00	76.473,94
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	125.000,00	50.817,17	125.000,00	50.817,17
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	50.640,77	100.000,00	50.640,77
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	25.000,00	176,40	25.000,00	176,40
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	640.000,00	175.851,31	641.000,00	176.101,31
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	40.000,00	750,00	41.000,00	1.000,00
E9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	600.000,00	175.101,31	600.000,00	175.101,31
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	710.000,00	436.295,11	718.221,17	436.970,74
E9.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	55.000,00	5.480,00	56.190,42	5.480,00
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	10.000,00	980,00	10.000,00	980,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	45.000,00	4.500,00	46.190,42	4.500,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	655.000,00	430.815,11	662.030,75	431.490,74
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	655.000,00	430.815,11	662.030,75	431.490,74
E0.00.00.00.000	Totale entrate	62.571.586,92	56.123.041,94	80.642.666,54	59.946.716,07

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 20

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP									
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP									
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione										
01010	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali										
01011	Spese correnti	RS	14.515,63	PR	13.315,63	R	0,00			EP	1.200,00
		CP	38.000,00	PC	15.066,40	I	37.862,80	ECP	137,20	EC	22.796,40
		CS	52.515,63	TP	28.382,03	FPV	0,00			TR	23.996,40
01010	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	RS	14.515,63	PR	13.315,63	R	0,00			EP	1.200,00
		CP	38.000,00	PC	15.066,40	I	37.862,80	ECP	137,20	EC	22.796,40
		CS	52.515,63	TP	28.382,03	FPV	0,00			TR	23.996,40
01020	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale										
01021	Spese correnti	RS	111.595,83	PR	106.366,99	R	-4.967,04			EP	261,80
		CP	540.743,00	PC	378.733,84	I	504.248,82	ECP	36.494,18	EC	125.514,98
		CS	652.338,83	TP	485.100,83	FPV	0,00			TR	125.776,78

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 21

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01020	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	RS	111.595,83	PR	106.366,99	R	-4.967,04			EP	261,80
		CP	540.743,00	PC	378.733,84	I	504.248,82	ECP	36.494,18	EC	125.514,98
		CS	652.338,83	TP	485.100,83	FPV	0,00			TR	125.776,78
01030	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato										
01031	Spese correnti	RS	142.845,96	PR	43.996,90	R	-58.070,37			EP	40.778,69
		CP	682.190,00	PC	476.580,28	I	656.087,27	ECP	26.102,73	EC	179.506,99
		CS	825.035,96	TP	520.577,18	FPV	0,00			TR	220.285,68
01033	Spese per incremento di attivita' finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01030	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	RS	142.845,96	PR	43.996,90	R	-58.070,37			EP	40.778,69
		CP	682.190,00	PC	476.580,28	I	656.087,27	ECP	26.102,73	EC	179.506,99
		CS	825.035,96	TP	520.577,18	FPV	0,00			TR	220.285,68
01040	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali										
01041	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 22

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
01040	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01060	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico										
01061	Spese correnti	RS	24.990,28	PR	15.882,15	R	-576,80			EP	8.531,33
		CP	406.468,00	PC	334.139,51	I	348.111,31	ECP	58.356,69	EC	13.971,80
		CS	431.458,28	TP	350.021,66	FPV	0,00			TR	22.503,13
01060	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	RS	24.990,28	PR	15.882,15	R	-576,80			EP	8.531,33
		CP	406.468,00	PC	334.139,51	I	348.111,31	ECP	58.356,69	EC	13.971,80
		CS	431.458,28	TP	350.021,66	FPV	0,00			TR	22.503,13
01080	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi										
01081	Spese correnti	RS	117.122,71	PR	111.185,35	R	-4.305,60			EP	1.631,76
		CP	1.469.894,43	PC	967.804,74	I	1.190.859,78	ECP	277.216,65	EC	223.055,04
		CS	1.585.199,14	TP	1.078.990,09	FPV	1.818,00			TR	224.686,80
01082	Spese in conto capitale	RS	25.199,25	PR	25.199,25	R	0,00			EP	0,00
		CP	332.490,39	PC	32.826,75	I	65.787,12	ECP	891,87	EC	32.960,37
		CS	91.878,24	TP	58.026,00	FPV	265.811,40			TR	32.960,37

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 23

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01080	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	RS	142.321,96	PR	136.384,60	R	-4.305,60			EP	1.631,76
		CP	1.802.384,82	PC	1.000.631,49	I	1.256.646,90	ECP	278.108,52	EC	256.015,41
		CS	1.677.077,38	TP	1.137.016,09	FPV	267.629,40			TR	257.647,17
01100	PROGRAMMA 10 - Risorse umane										
01101	Spese correnti	RS	114.833,29	PR	105.568,90	R	-9.264,39			EP	0,00
		CP	2.219.837,95	PC	1.292.967,66	I	1.341.153,07	ECP	182.486,56	EC	48.185,41
		CS	1.638.472,92	TP	1.398.536,56	FPV	696.198,32			TR	48.185,41
01100	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	RS	114.833,29	PR	105.568,90	R	-9.264,39			EP	0,00
		CP	2.219.837,95	PC	1.292.967,66	I	1.341.153,07	ECP	182.486,56	EC	48.185,41
		CS	1.638.472,92	TP	1.398.536,56	FPV	696.198,32			TR	48.185,41
01110	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali										
01111	Spese correnti	RS	120.223,64	PR	67.189,70	R	-50.018,42			EP	3.015,52
		CP	349.542,69	PC	201.344,39	I	282.747,68	ECP	27.084,32	EC	81.403,29
		CS	430.055,64	TP	268.534,09	FPV	39.710,69			TR	84.418,81
01112	Spese in conto capitale	RS	7.898,85	PR	7.010,55	R	-888,30			EP	0,00
		CP	35.168,73	PC	25.744,90	I	31.625,30	ECP	1.634,13	EC	5.880,40
		CS	41.158,28	TP	32.755,45	FPV	1.909,30			TR	5.880,40

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 24

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01110	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	RS	128.122,49	PR	74.200,25	R	-50.906,72			EP	3.015,52
		CP	384.711,42	PC	227.089,29	I	314.372,98	ECP	28.718,45	EC	87.283,69
		CS	471.213,92	TP	301.289,54	FPV	41.619,99			TR	90.299,21
01000	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	679.225,44	PR	495.715,42	R	-128.090,92			EP	55.419,10
		CP	6.074.335,19	PC	3.725.208,47	I	4.458.483,15	ECP	610.404,33	EC	733.274,68
		CS	5.748.112,92	TP	4.220.923,89	FPV	1.005.447,71			TR	788.693,78

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 25

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza										
03010	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa										
03011	Spese correnti	RS	329.465,34	PR	230.710,77	R	-86.415,70			EP	12.338,87
		CP	3.937.955,49	PC	3.587.204,75	I	3.825.617,24	ECP	112.338,25	EC	238.412,49
		CS	4.267.420,83	TP	3.817.915,52	FPV	0,00			TR	250.751,36
03012	Spese in conto capitale	RS	57.468,10	PR	57.468,10	R	0,00			EP	0,00
		CP	115.619,69	PC	107.298,25	I	115.533,25	ECP	86,44	EC	8.235,00
		CS	173.087,79	TP	164.766,35	FPV	0,00			TR	8.235,00
03010	Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	RS	386.933,44	PR	288.178,87	R	-86.415,70			EP	12.338,87
		CP	4.053.575,18	PC	3.694.503,00	I	3.941.150,49	ECP	112.424,69	EC	246.647,49
		CS	4.440.508,62	TP	3.982.681,87	FPV	0,00			TR	258.986,36
03000	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	RS	386.933,44	PR	288.178,87	R	-86.415,70			EP	12.338,87
		CP	4.053.575,18	PC	3.694.503,00	I	3.941.150,49	ECP	112.424,69	EC	246.647,49
		CS	4.440.508,62	TP	3.982.681,87	FPV	0,00			TR	258.986,36

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 26

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio										
04010	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica										
04011	Spese correnti	RS	82.155,15	PR	78.618,31	R	-3.536,84			EP	0,00
		CP	314.950,00	PC	269.705,37	I	276.819,34	ECP	38.130,66	EC	7.113,97
		CS	397.105,15	TP	348.323,68	FPV	0,00			TR	7.113,97
04012	Spese in conto capitale	RS	17.002,17	PR	0,00	R	-6.640,64			EP	10.361,53
		CP	25.318,07	PC	20.862,00	I	20.862,00	ECP	4.456,07	EC	0,00
		CS	42.320,24	TP	20.862,00	FPV	0,00			TR	10.361,53
04010	Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	RS	99.157,32	PR	78.618,31	R	-10.177,48			EP	10.361,53
		CP	340.268,07	PC	290.567,37	I	297.681,34	ECP	42.586,73	EC	7.113,97
		CS	439.425,39	TP	369.185,68	FPV	0,00			TR	17.475,50
04020	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria										
04021	Spese correnti	RS	23.620,10	PR	14.834,03	R	-4.993,63			EP	3.792,44
		CP	183.519,00	PC	149.107,19	I	165.735,53	ECP	17.783,47	EC	16.628,34
		CS	207.139,10	TP	163.941,22	FPV	0,00			TR	20.420,78

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 27

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
04022	Spese in conto capitale	RS	123.759,23	PR	96.969,25	R	0,00			EP	26.789,98
		CP	1.647.741,24	PC	16.453,17	I	47.380,06	ECP	0,00	EC	30.926,89
		CS	171.139,29	TP	113.422,42	FPV	1.600.361,18			TR	57.716,87
04020	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	RS	147.379,33	PR	111.803,28	R	-4.993,63			EP	30.582,42
		CP	1.831.260,24	PC	165.560,36	I	213.115,59	ECP	17.783,47	EC	47.555,23
		CS	378.278,39	TP	277.363,64	FPV	1.600.361,18			TR	78.137,65
04060	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari alloIstruzione										
04061	Spese correnti	RS	3.462.297,41	PR	3.190.752,24	R	-108.645,05			EP	162.900,12
		CP	13.175.656,68	PC	9.193.987,82	I	12.655.897,76	ECP	106.439,29	EC	3.461.909,94
		CS	16.224.634,46	TP	12.384.740,06	FPV	413.319,63			TR	3.624.810,06
04062	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
04060	Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari alloIstruzione	RS	3.462.297,41	PR	3.190.752,24	R	-108.645,05			EP	162.900,12
		CP	13.175.656,68	PC	9.193.987,82	I	12.655.897,76	ECP	106.439,29	EC	3.461.909,94
		CS	16.224.634,46	TP	12.384.740,06	FPV	413.319,63			TR	3.624.810,06
04000	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS	3.708.834,06	PR	3.381.173,83	R	-123.816,16			EP	203.844,07
		CP	15.347.184,99	PC	9.650.115,55	I	13.166.694,69	ECP	166.809,49	EC	3.516.579,14
		CS	17.042.338,24	TP	13.031.289,38	FPV	2.013.680,81			TR	3.720.423,21

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 28

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali										
05020	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale										
05021	Spese correnti	RS	132.686,68	PR	131.797,68	R	0,00			EP	889,00
		CP	313.545,00	PC	266.871,69	I	312.842,98	ECP	702,02	EC	45.971,29
		CS	446.231,68	TP	398.669,37	FPV	0,00			TR	46.860,29
05022	Spese in conto capitale	RS	169.359,23	PR	165.142,41	R	0,00			EP	4.216,82
		CP	462.478,30	PC	240.088,61	I	462.478,30	ECP	0,00	EC	222.389,69
		CS	631.837,53	TP	405.231,02	FPV	0,00			TR	226.606,51
05020	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	RS	302.045,91	PR	296.940,09	R	0,00			EP	5.105,82
		CP	776.023,30	PC	506.960,30	I	775.321,28	ECP	702,02	EC	268.360,98
		CS	1.078.069,21	TP	803.900,39	FPV	0,00			TR	273.466,80
05000	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	RS	302.045,91	PR	296.940,09	R	0,00			EP	5.105,82
		CP	776.023,30	PC	506.960,30	I	775.321,28	ECP	702,02	EC	268.360,98
		CS	1.078.069,21	TP	803.900,39	FPV	0,00			TR	273.466,80

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 29

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero										
06020	PROGRAMMA 2 - Giovani										
06021	Spese correnti	RS	109.337,01	PR	61.545,59	R	-4.588,58			EP	43.202,84
		CP	323.495,00	PC	247.633,19	I	299.845,62	ECP	23.649,38	EC	52.212,43
		CS	432.832,01	TP	309.178,78	FPV	0,00			TR	95.415,27
06022	Spese in conto capitale	RS	3.402,15	PR	3.402,15	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	3.402,15	TP	3.402,15	FPV	0,00			TR	0,00
06020	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	RS	112.739,16	PR	64.947,74	R	-4.588,58			EP	43.202,84
		CP	323.495,00	PC	247.633,19	I	299.845,62	ECP	23.649,38	EC	52.212,43
		CS	436.234,16	TP	312.580,93	FPV	0,00			TR	95.415,27
06000	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	112.739,16	PR	64.947,74	R	-4.588,58			EP	43.202,84
		CP	323.495,00	PC	247.633,19	I	299.845,62	ECP	23.649,38	EC	52.212,43
		CS	436.234,16	TP	312.580,93	FPV	0,00			TR	95.415,27

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 30

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
07	MISSIONE 07 - Turismo										
07010	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo										
07011	Spese correnti	RS	30.608,95	PR	30.608,95	R	0,00			EP	0,00
		CP	57.711,00	PC	25.580,00	I	57.709,95	ECP	1,05	EC	32.129,95
		CS	88.319,95	TP	56.188,95	FPV	0,00			TR	32.129,95
07010	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	RS	30.608,95	PR	30.608,95	R	0,00			EP	0,00
		CP	57.711,00	PC	25.580,00	I	57.709,95	ECP	1,05	EC	32.129,95
		CS	88.319,95	TP	56.188,95	FPV	0,00			TR	32.129,95
07000	Totale MISSIONE 07 - Turismo	RS	30.608,95	PR	30.608,95	R	0,00			EP	0,00
		CP	57.711,00	PC	25.580,00	I	57.709,95	ECP	1,05	EC	32.129,95
		CS	88.319,95	TP	56.188,95	FPV	0,00			TR	32.129,95

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 31

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
08010	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio										
08011	Spese correnti	RS	99,83	PR	99,83	R	0,00			EP	0,00
		CP	11.111,00	PC	10.869,21	I	11.109,05	ECP	1,95	EC	239,84
		CS	11.210,83	TP	10.969,04	FPV	0,00			TR	239,84
08012	Spese in conto capitale	RS	32.451,63	PR	32.451,63	R	0,00			EP	0,00
		CP	171.682,13	PC	19.760,00	I	19.760,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	52.211,63	TP	52.211,63	FPV	151.922,13			TR	0,00
08010	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	RS	32.551,46	PR	32.551,46	R	0,00			EP	0,00
		CP	182.793,13	PC	30.629,21	I	30.869,05	ECP	1,95	EC	239,84
		CS	63.422,46	TP	63.180,67	FPV	151.922,13			TR	239,84
08000	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	32.551,46	PR	32.551,46	R	0,00			EP	0,00
		CP	182.793,13	PC	30.629,21	I	30.869,05	ECP	1,95	EC	239,84
		CS	63.422,46	TP	63.180,67	FPV	151.922,13			TR	239,84

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 32

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
09020	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale										
09021	Spese correnti	RS	23.907,08	PR	23.907,08	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.522,90	PC	46.185,95	I	46.185,95	ECP	10.336,95	EC	0,00
		CS	80.429,98	TP	70.093,03	FPV	0,00			TR	0,00
09020	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS	23.907,08	PR	23.907,08	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.522,90	PC	46.185,95	I	46.185,95	ECP	10.336,95	EC	0,00
		CS	80.429,98	TP	70.093,03	FPV	0,00			TR	0,00
09030	PROGRAMMA 3 - Rifiuti										
09031	Spese correnti	RS	818.560,44	PR	817.468,54	R	-1.091,90			EP	0,00
		CP	5.084.035,00	PC	4.233.989,89	I	5.064.625,78	ECP	19.409,22	EC	830.635,89
		CS	5.902.595,44	TP	5.051.458,43	FPV	0,00			TR	830.635,89
09030	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	RS	818.560,44	PR	817.468,54	R	-1.091,90			EP	0,00
		CP	5.084.035,00	PC	4.233.989,89	I	5.064.625,78	ECP	19.409,22	EC	830.635,89
		CS	5.902.595,44	TP	5.051.458,43	FPV	0,00			TR	830.635,89

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 33

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
09000	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	842.467,52	PR	841.375,62	R	-1.091,90			EP	0,00
		CP	5.140.557,90	PC	4.280.175,84	I	5.110.811,73	ECP	29.746,17	EC	830.635,89
		CS	5.983.025,42	TP	5.121.551,46	FPV	0,00			TR	830.635,89

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 34

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'										
10050	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali										
10052	Spese in conto capitale	RS	180.000,00	PR	167.422,15	R	-11.903,87			EP	673,98
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	180.000,00	TP	167.422,15	FPV	0,00			TR	673,98
10050	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	RS	180.000,00	PR	167.422,15	R	-11.903,87			EP	673,98
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	180.000,00	TP	167.422,15	FPV	0,00			TR	673,98
10000	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	RS	180.000,00	PR	167.422,15	R	-11.903,87			EP	673,98
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	180.000,00	TP	167.422,15	FPV	0,00			TR	673,98

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 35

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile										
11010	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile										
11011	Spese correnti	RS	26.076,86	PR	15.825,32	R	-5.251,54			EP	5.000,00
		CP	146.729,00	PC	85.612,21	I	114.019,47	ECP	32.709,53	EC	28.407,26
		CS	172.805,86	TP	101.437,53	FPV	0,00			TR	33.407,26
11012	Spese in conto capitale	RS	551.893,62	PR	454.515,52	R	-1.433,53			EP	95.944,57
		CP	607.731,12	PC	557.388,62	I	588.679,83	ECP	9.675,59	EC	31.291,21
		CS	1.150.249,04	TP	1.011.904,14	FPV	9.375,70			TR	127.235,78
11010	Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	RS	577.970,48	PR	470.340,84	R	-6.685,07			EP	100.944,57
		CP	754.460,12	PC	643.000,83	I	702.699,30	ECP	42.385,12	EC	59.698,47
		CS	1.323.054,90	TP	1.113.341,67	FPV	9.375,70			TR	160.643,04
11000	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	RS	577.970,48	PR	470.340,84	R	-6.685,07			EP	100.944,57
		CP	754.460,12	PC	643.000,83	I	702.699,30	ECP	42.385,12	EC	59.698,47
		CS	1.323.054,90	TP	1.113.341,67	FPV	9.375,70			TR	160.643,04

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 36

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
12010	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido										
12011	Spese correnti	RS	855.926,62	PR	782.190,54	R	-61.936,16			EP	11.799,92
		CP	5.338.792,00	PC	4.023.381,29	I	5.009.147,20	ECP	329.644,80	EC	985.765,91
		CS	6.194.718,62	TP	4.805.571,83	FPV	0,00			TR	997.565,83
12012	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
12010	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	RS	855.926,62	PR	782.190,54	R	-61.936,16			EP	11.799,92
		CP	5.338.792,00	PC	4.023.381,29	I	5.009.147,20	ECP	329.644,80	EC	985.765,91
		CS	6.194.718,62	TP	4.805.571,83	FPV	0,00			TR	997.565,83
12020	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'										
12021	Spese correnti	RS	5.376,67	PR	1.126,20	R	-4.250,47			EP	0,00
		CP	17.290,00	PC	2.660,32	I	8.307,63	ECP	8.982,37	EC	5.647,31
		CS	22.666,67	TP	3.786,52	FPV	0,00			TR	5.647,31

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 37

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
12022	Spese in conto capitale	RS	22.182,70	PR	22.182,70	R	0,00			EP	0,00
		CP	213.389,45	PC	160.061,00	I	191.802,81	ECP	21.586,64	EC	31.741,81
		CS	235.572,15	TP	182.243,70	FPV	0,00			TR	31.741,81
12020	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	RS	27.559,37	PR	23.308,90	R	-4.250,47			EP	0,00
		CP	230.679,45	PC	162.721,32	I	200.110,44	ECP	30.569,01	EC	37.389,12
		CS	258.238,82	TP	186.030,22	FPV	0,00			TR	37.389,12
12030	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani										
12031	Spese correnti	RS	532.817,57	PR	502.307,74	R	-5.148,79			EP	25.361,04
		CP	1.381.203,00	PC	583.920,07	I	1.101.065,00	ECP	280.138,00	EC	517.144,93
		CS	1.914.020,57	TP	1.086.227,81	FPV	0,00			TR	542.505,97
12032	Spese in conto capitale	RS	4.821,44	PR	4.821,44	R	0,00			EP	0,00
		CP	243.875,60	PC	60.283,60	I	60.283,60	ECP	29.890,00	EC	0,00
		CS	67.415,04	TP	65.105,04	FPV	153.702,00			TR	0,00
12030	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	RS	537.639,01	PR	507.129,18	R	-5.148,79			EP	25.361,04
		CP	1.625.078,60	PC	644.203,67	I	1.161.348,60	ECP	310.028,00	EC	517.144,93
		CS	1.981.435,61	TP	1.151.332,85	FPV	153.702,00			TR	542.505,97
12040	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale										

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 38

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
12041	Spese correnti	RS	102.736,88	PR	50.834,15	R	-33.970,93			EP	17.931,80
		CP	721.711,94	PC	521.020,87	I	624.936,36	ECP	96.775,58	EC	103.915,49
		CS	824.448,82	TP	571.855,02	FPV	0,00			TR	121.847,29
12042	Spese in conto capitale	RS	13.449,28	PR	13.449,28	R	0,00			EP	0,00
		CP	307.565,84	PC	307.403,20	I	307.403,20	ECP	162,64	EC	0,00
		CS	321.015,12	TP	320.852,48	FPV	0,00			TR	0,00
12040	Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	RS	116.186,16	PR	64.283,43	R	-33.970,93			EP	17.931,80
		CP	1.029.277,78	PC	828.424,07	I	932.339,56	ECP	96.938,22	EC	103.915,49
		CS	1.145.463,94	TP	892.707,50	FPV	0,00			TR	121.847,29
12050	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie										
12051	Spese correnti	RS	51.073,26	PR	33.182,81	R	-3.774,41			EP	14.116,04
		CP	271.012,65	PC	220.580,09	I	266.526,39	ECP	4.486,26	EC	45.946,30
		CS	322.085,91	TP	253.762,90	FPV	0,00			TR	60.062,34
12050	Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	RS	51.073,26	PR	33.182,81	R	-3.774,41			EP	14.116,04
		CP	271.012,65	PC	220.580,09	I	266.526,39	ECP	4.486,26	EC	45.946,30
		CS	322.085,91	TP	253.762,90	FPV	0,00			TR	60.062,34
12060	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa										

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 39

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
12061	Spese correnti	RS	1.137.781,99	PR	1.137.781,99	R	0,00			EP	0,00
		CP	265.000,00	PC	3.096,65	I	242.178,33	ECP	22.821,67	EC	239.081,68
		CS	1.402.781,99	TP	1.140.878,64	FPV	0,00			TR	239.081,68
12060	Totale PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	RS	1.137.781,99	PR	1.137.781,99	R	0,00			EP	0,00
		CP	265.000,00	PC	3.096,65	I	242.178,33	ECP	22.821,67	EC	239.081,68
		CS	1.402.781,99	TP	1.140.878,64	FPV	0,00			TR	239.081,68
12070	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali										
12071	Spese correnti	RS	4.118.807,30	PR	3.518.756,82	R	-103.799,64			EP	496.250,84
		CP	15.738.920,72	PC	11.743.934,47	I	14.815.804,35	ECP	923.116,37	EC	3.071.869,88
		CS	19.857.728,02	TP	15.262.691,29	FPV	0,00			TR	3.568.120,72
12072	Spese in conto capitale	RS	951,60	PR	951,60	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	951,60	TP	951,60	FPV	0,00			TR	0,00
12070	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	RS	4.119.758,90	PR	3.519.708,42	R	-103.799,64			EP	496.250,84
		CP	15.738.920,72	PC	11.743.934,47	I	14.815.804,35	ECP	923.116,37	EC	3.071.869,88
		CS	19.858.679,62	TP	15.263.642,89	FPV	0,00			TR	3.568.120,72
12080	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo										

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 40

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
12081	Spese correnti	RS	3.167,00	PR	2.390,62	R	0,00			EP	776,38
		CP	18.250,00	PC	5.804,66	I	12.861,37	ECP	5.388,63	EC	7.056,71
		CS	21.417,00	TP	8.195,28	FPV	0,00			TR	7.833,09
12080	Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	RS	3.167,00	PR	2.390,62	R	0,00			EP	776,38
		CP	18.250,00	PC	5.804,66	I	12.861,37	ECP	5.388,63	EC	7.056,71
		CS	21.417,00	TP	8.195,28	FPV	0,00			TR	7.833,09
12000	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	6.849.092,31	PR	6.069.975,89	R	-212.880,40			EP	566.236,02
		CP	24.517.011,20	PC	17.632.146,22	I	22.640.316,24	ECP	1.722.992,96	EC	5.008.170,02
		CS	31.184.821,51	TP	23.702.122,11	FPV	153.702,00			TR	5.574.406,04

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 41

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute										
13070	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria										
13071	Spese correnti	RS	28.800,11	PR	28.800,11	R	0,00			EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	111.049,77	I	139.421,79	ECP	10.578,21	EC	28.372,02
		CS	178.800,11	TP	139.849,88	FPV	0,00			TR	28.372,02
13070	Totale PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	RS	28.800,11	PR	28.800,11	R	0,00			EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	111.049,77	I	139.421,79	ECP	10.578,21	EC	28.372,02
		CS	178.800,11	TP	139.849,88	FPV	0,00			TR	28.372,02
13000	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	RS	28.800,11	PR	28.800,11	R	0,00			EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	111.049,77	I	139.421,79	ECP	10.578,21	EC	28.372,02
		CS	178.800,11	TP	139.849,88	FPV	0,00			TR	28.372,02

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 42

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'										
14010	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato										
14012	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
14010	Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
14020	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori										
14021	Spese correnti	RS	3.778,00	PR	3.778,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.943,00	PC	4.971,50	I	9.943,00	ECP	0,00	EC	4.971,50
		CS	13.721,00	TP	8.749,50	FPV	0,00			TR	4.971,50
14022	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 43

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
14020	Totale PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	RS	3.778,00	PR	3.778,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.943,00	PC	4.971,50	I	9.943,00	ECP	0,00	EC	4.971,50
		CS	13.721,00	TP	8.749,50	FPV	0,00			TR	4.971,50
14000	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	RS	3.778,00	PR	3.778,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.943,00	PC	4.971,50	I	9.943,00	ECP	0,00	EC	4.971,50
		CS	13.721,00	TP	8.749,50	FPV	0,00			TR	4.971,50

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 44

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
16010	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare										
16011	Spese correnti	RS	33.469,30	PR	15.425,52	R	-18.043,78			EP	0,00
		CP	136.129,00	PC	109.072,52	I	122.364,47	ECP	13.764,53	EC	13.291,95
		CS	169.598,30	TP	124.498,04	FPV	0,00			TR	13.291,95
16012	Spese in conto capitale	RS	202.449,23	PR	121.506,64	R	-1.685,78			EP	79.256,81
		CP	340.681,56	PC	4.816,00	I	321.944,35	ECP	18.737,21	EC	317.128,35
		CS	529.630,79	TP	126.322,64	FPV	0,00			TR	396.385,16
16010	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	RS	235.918,53	PR	136.932,16	R	-19.729,56			EP	79.256,81
		CP	476.810,56	PC	113.888,52	I	444.308,82	ECP	32.501,74	EC	330.420,30
		CS	699.229,09	TP	250.820,68	FPV	0,00			TR	409.677,11
16000	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	235.918,53	PR	136.932,16	R	-19.729,56			EP	79.256,81
		CP	476.810,56	PC	113.888,52	I	444.308,82	ECP	32.501,74	EC	330.420,30
		CS	699.229,09	TP	250.820,68	FPV	0,00			TR	409.677,11

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 45

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
17010	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche										
17012	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	122.648,00	PC	100.308,40	I	119.470,00	ECP	3.178,00	EC	19.161,60
		CS	122.648,00	TP	100.308,40	FPV	0,00			TR	19.161,60
17010	Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	122.648,00	PC	100.308,40	I	119.470,00	ECP	3.178,00	EC	19.161,60
		CS	122.648,00	TP	100.308,40	FPV	0,00			TR	19.161,60
17000	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	122.648,00	PC	100.308,40	I	119.470,00	ECP	3.178,00	EC	19.161,60
		CS	122.648,00	TP	100.308,40	FPV	0,00			TR	19.161,60

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 46

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20010	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva										
20011	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	120.378,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	120.378,00	EC	0,00
		CS	120.378,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	120.378,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	120.378,00	EC	0,00
		CS	120.378,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'										
20021	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	650.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	650.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	650.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	650.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 47

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20030	PROGRAMMA 3 - Altri fondi										
20031	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20030	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	770.378,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	770.378,00	EC	0,00
		CS	120.378,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 48

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico										
50010	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
50011	Spese correnti	RS	38.676,10	PR	38.676,10	R	0,00			EP	0,00
		CP	375.786,00	PC	375.781,28	I	375.781,28	ECP	4,72	EC	0,00
		CS	414.462,10	TP	414.457,38	FPV	0,00			TR	0,00
50010	Totale PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	38.676,10	PR	38.676,10	R	0,00			EP	0,00
		CP	375.786,00	PC	375.781,28	I	375.781,28	ECP	4,72	EC	0,00
		CS	414.462,10	TP	414.457,38	FPV	0,00			TR	0,00
50020	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
50024	Rimborso di prestiti	RS	223.839,90	PR	223.839,90	R	0,00			EP	0,00
		CP	616.137,00	PC	616.134,03	I	616.134,03	ECP	2,97	EC	0,00
		CS	839.976,90	TP	839.973,93	FPV	0,00			TR	0,00
50020	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	223.839,90	PR	223.839,90	R	0,00			EP	0,00
		CP	616.137,00	PC	616.134,03	I	616.134,03	ECP	2,97	EC	0,00
		CS	839.976,90	TP	839.973,93	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 49

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
50000	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	RS	262.516,00	PR	262.516,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	991.923,00	PC	991.915,31	I	991.915,31	ECP	7,69	EC	0,00
		CS	1.254.439,00	TP	1.254.431,31	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 50

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60010	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria										
60015	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000.000,00	EC	0,00
		CS	2.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60010	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000.000,00	EC	0,00
		CS	2.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60000	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000.000,00	EC	0,00
		CS	2.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 51

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99010	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro										
99017	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	824.930,99	PR	812.183,04	R	-5.120,16			EP	7.627,79
		CP	6.975.000,00	PC	3.660.293,40	I	4.390.414,18	ECP	2.584.585,82	EC	730.120,78
		CS	8.842.827,11	TP	4.472.476,44	FPV	0,00			TR	737.748,57
99010	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	824.930,99	PR	812.183,04	R	-5.120,16			EP	7.627,79
		CP	6.975.000,00	PC	3.660.293,40	I	4.390.414,18	ECP	2.584.585,82	EC	730.120,78
		CS	8.842.827,11	TP	4.472.476,44	FPV	0,00			TR	737.748,57
99000	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	824.930,99	PR	812.183,04	R	-5.120,16			EP	7.627,79
		CP	6.975.000,00	PC	3.660.293,40	I	4.390.414,18	ECP	2.584.585,82	EC	730.120,78
		CS	8.842.827,11	TP	4.472.476,44	FPV	0,00			TR	737.748,57
Totale Missioni		RS	15.058.412,36	PR	13.383.440,17	R	-600.322,32			EP	1.074.649,87
		CP	68.723.849,57	PC	45.418.379,51	I	57.279.374,60	ECP	8.110.346,62	EC	11.860.995,09
		CS	80.799.949,70	TP	58.801.819,68	FPV	3.334.128,35			TR	12.935.644,96
Totale Generale delle Spese		RS	15.058.412,36	PR	13.383.440,17	R	-600.322,32			EP	1.074.649,87
		CP	68.723.849,57	PC	45.418.379,51	I	57.279.374,60	ECP	8.110.346,62	EC	11.860.995,09
		CS	80.799.949,70	TP	58.801.819,68	FPV	3.334.128,35			TR	12.935.644,96

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP									
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP									
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	679.225,44	PR	495.715,42	R	-128.090,92			EP	55.419,10
		CP	6.074.335,19	PC	3.725.208,47	I	4.458.483,15	ECP	610.404,33	EC	733.274,68
		CS	5.748.112,92	TP	4.220.923,89	FPV	1.005.447,71			TR	788.693,78
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	RS	386.933,44	PR	288.178,87	R	-86.415,70			EP	12.338,87
		CP	4.053.575,18	PC	3.694.503,00	I	3.941.150,49	ECP	112.424,69	EC	246.647,49
		CS	4.440.508,62	TP	3.982.681,87	FPV	0,00			TR	258.986,36
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS	3.708.834,06	PR	3.381.173,83	R	-123.816,16			EP	203.844,07
		CP	15.347.184,99	PC	9.650.115,55	I	13.166.694,69	ECP	166.809,49	EC	3.516.579,14
		CS	17.042.338,24	TP	13.031.289,38	FPV	2.013.680,81			TR	3.720.423,21
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	RS	302.045,91	PR	296.940,09	R	0,00			EP	5.105,82
		CP	776.023,30	PC	506.960,30	I	775.321,28	ECP	702,02	EC	268.360,98
		CS	1.078.069,21	TP	803.900,39	FPV	0,00			TR	273.466,80
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	112.739,16	PR	64.947,74	R	-4.588,58			EP	43.202,84
		CP	323.495,00	PC	247.633,19	I	299.845,62	ECP	23.649,38	EC	52.212,43
		CS	436.234,16	TP	312.580,93	FPV	0,00			TR	95.415,27
07	MISSIONE 07 - Turismo	RS	30.608,95	PR	30.608,95	R	0,00			EP	0,00
		CP	57.711,00	PC	25.580,00	I	57.709,95	ECP	1,05	EC	32.129,95
		CS	88.319,95	TP	56.188,95	FPV	0,00			TR	32.129,95

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 53

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	32.551,46	PR	32.551,46	R	0,00			EP	0,00
		CP	182.793,13	PC	30.629,21	I	30.869,05	ECP	1,95	EC	239,84
		CS	63.422,46	TP	63.180,67	FPV	151.922,13			TR	239,84
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	842.467,52	PR	841.375,62	R	-1.091,90			EP	0,00
		CP	5.140.557,90	PC	4.280.175,84	I	5.110.811,73	ECP	29.746,17	EC	830.635,89
		CS	5.983.025,42	TP	5.121.551,46	FPV	0,00			TR	830.635,89
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	RS	180.000,00	PR	167.422,15	R	-11.903,87			EP	673,98
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	180.000,00	TP	167.422,15	FPV	0,00			TR	673,98
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	RS	577.970,48	PR	470.340,84	R	-6.685,07			EP	100.944,57
		CP	754.460,12	PC	643.000,83	I	702.699,30	ECP	42.385,12	EC	59.698,47
		CS	1.323.054,90	TP	1.113.341,67	FPV	9.375,70			TR	160.643,04
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	6.849.092,31	PR	6.069.975,89	R	-212.880,40			EP	566.236,02
		CP	24.517.011,20	PC	17.632.146,22	I	22.640.316,24	ECP	1.722.992,96	EC	5.008.170,02
		CS	31.184.821,51	TP	23.702.122,11	FPV	153.702,00			TR	5.574.406,04
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute	RS	28.800,11	PR	28.800,11	R	0,00			EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	111.049,77	I	139.421,79	ECP	10.578,21	EC	28.372,02
		CS	178.800,11	TP	139.849,88	FPV	0,00			TR	28.372,02
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	RS	3.778,00	PR	3.778,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.943,00	PC	4.971,50	I	9.943,00	ECP	0,00	EC	4.971,50
		CS	13.721,00	TP	8.749,50	FPV	0,00			TR	4.971,50

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 54

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	235.918,53	PR	136.932,16	R	-19.729,56			EP	79.256,81
		CP	476.810,56	PC	113.888,52	I	444.308,82	ECP	32.501,74	EC	330.420,30
		CS	699.229,09	TP	250.820,68	FPV	0,00			TR	409.677,11
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	122.648,00	PC	100.308,40	I	119.470,00	ECP	3.178,00	EC	19.161,60
		CS	122.648,00	TP	100.308,40	FPV	0,00			TR	19.161,60
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	770.378,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	770.378,00	EC	0,00
		CS	120.378,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	RS	262.516,00	PR	262.516,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	991.923,00	PC	991.915,31	I	991.915,31	ECP	7,69	EC	0,00
		CS	1.254.439,00	TP	1.254.431,31	FPV	0,00			TR	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000.000,00	EC	0,00
		CS	2.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	824.930,99	PR	812.183,04	R	-5.120,16			EP	7.627,79
		CP	6.975.000,00	PC	3.660.293,40	I	4.390.414,18	ECP	2.584.585,82	EC	730.120,78
		CS	8.842.827,11	TP	4.472.476,44	FPV	0,00			TR	737.748,57
Totale Missioni		RS	15.058.412,36	PR	13.383.440,17	R	-600.322,32			EP	1.074.649,87
		CP	68.723.849,57	PC	45.418.379,51	I	57.279.374,60	ECP	8.110.346,62	EC	11.860.995,09
		CS	80.799.949,70	TP	58.801.819,68	FPV	3.334.128,35			TR	12.935.644,96

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Generale delle Spese		RS	15.058.412,36	PR	13.383.440,17	R	-600.322,32			EP	1.074.649,87
		CP	68.723.849,57	PC	45.418.379,51	I	57.279.374,60	ECP	8.110.346,62	EC	11.860.995,09
		CS	80.799.949,70	TP	58.801.819,68	FPV	3.334.128,35			TR	12.935.644,96

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 56

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Disavanzo di amministrazione		CP									
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		CP									
1	Spese correnti	RS	12.597.352,99	PR	11.174.924,56	R	-572.650,04			EP	849.778,39
		CP	54.506.322,45	PC	39.488.657,58	I	49.919.816,57	ECP	3.435.459,24	EC	10.431.158,99
		CS	65.302.628,80	TP	50.663.582,14	FPV	1.151.046,64			TR	11.280.937,38
2	Spese in conto capitale	RS	1.412.288,48	PR	1.172.492,67	R	-22.552,12			EP	217.243,69
		CP	4.626.390,12	PC	1.653.294,50	I	2.353.009,82	ECP	90.298,59	EC	699.715,32
		CS	3.814.516,89	TP	2.825.787,17	FPV	2.183.081,71			TR	916.959,01
3	Spese per incremento di attivita' finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
4	Rimborso di prestiti	RS	223.839,90	PR	223.839,90	R	0,00			EP	0,00
		CP	616.137,00	PC	616.134,03	I	616.134,03	ECP	2,97	EC	0,00
		CS	839.976,90	TP	839.973,93	FPV	0,00			TR	0,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000.000,00	EC	0,00
		CS	2.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	824.930,99	PR	812.183,04	R	-5.120,16			EP	7.627,79
		CP	6.975.000,00	PC	3.660.293,40	I	4.390.414,18	ECP	2.584.585,82	EC	730.120,78
		CS	8.842.827,11	TP	4.472.476,44	FPV	0,00			TR	737.748,57

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 57

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale spese		RS	15.058.412,36	PR	13.383.440,17	R	-600.322,32			EP	1.074.649,87
		CP	68.723.849,57	PC	45.418.379,51	I	57.279.374,60	ECP	8.110.346,62	EC	11.860.995,09
		CS	80.799.949,70	TP	58.801.819,68	FPV	3.334.128,35			TR	12.935.644,96
Totale Generale delle Spese		RS	15.058.412,36	PR	13.383.440,17	R	-600.322,32			EP	1.074.649,87
		CP	68.723.849,57	PC	45.418.379,51	I	57.279.374,60	ECP	8.110.346,62	EC	11.860.995,09
		CS	80.799.949,70	TP	58.801.819,68	FPV	3.334.128,35			TR	12.935.644,96

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	Spese correnti					
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	9.283.983,32	710.372,32	8.697.675,00	0,00	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	665.246,00	79.487,50	621.845,00	0,00	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	36.054.694,49	19.469.089,52	33.846.606,50	1.757.754,81	0,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	5.282.463,00	1.591.633,07	5.089.051,00	11.000,00	0,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	252.579,00	403.699,21	237.811,00	378.695,04	1.976.530,57
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	163.816,00	160,00	163.816,00	0,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	1.077.820,00	67.661,70	1.076.820,00	0,00	0,00
100	Totale Spese correnti	52.780.601,81	22.322.103,32	49.733.624,50	2.147.449,85	1.976.530,57
	Spese in conto capitale					
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.938.755,88	5.658.380,88	159.375,00	0,00	0,00
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	229.917,04	100.562,04	129.355,00	0,00	0,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale Spese in conto capitale	6.168.672,92	5.758.942,92	288.730,00	0,00	0,00
	Spese per incremento di attivita' finanziarie					
304	Macroaggregato 4 - Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimborso di prestiti					
401	Macroaggregato 1 - Rimborso di titoli obbligazionari	481.039,00	481.038,76	501.174,00	501.173,74	6.614.791,60
403	Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	157.837,00	157.599,71	161.259,00	161.022,10	3.351.245,82
400	Totale Rimborso di prestiti	638.876,00	638.638,47	662.433,00	662.195,84	9.966.037,42
	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
500	Totale Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
	Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	5.665.000,00	0,00	5.665.000,00	0,00	0,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	595.000,00	0,00	595.000,00	0,00	0,00
700	Totale Spese per conto terzi e partite di giro	6.260.000,00	0,00	6.260.000,00	0,00	0,00
	Totale Impegni	67.848.150,73	28.719.684,71	58.944.787,50	2.809.645,69	11.942.567,99

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 59

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
16010	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare										
16011	Spese correnti	RS	3.040,00	PR	3.040,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	16.166,65	I	19.399,98	ECP	600,02	EC	3.233,33
		CS	23.040,00	TP	19.206,65	FPV	0,00			TR	3.233,33
16010	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	RS	3.040,00	PR	3.040,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	16.166,65	I	19.399,98	ECP	600,02	EC	3.233,33
		CS	23.040,00	TP	19.206,65	FPV	0,00			TR	3.233,33
16000	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	3.040,00	PR	3.040,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	16.166,65	I	19.399,98	ECP	600,02	EC	3.233,33
		CS	23.040,00	TP	19.206,65	FPV	0,00			TR	3.233,33
Totale Missioni		RS	3.040,00	PR	3.040,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	16.166,65	I	19.399,98	ECP	600,02	EC	3.233,33
		CS	23.040,00	TP	19.206,65	FPV	0,00			TR	3.233,33

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
17010	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche										
17012	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	44.904,00	PC	22.838,40	I	42.000,00	ECP	2.904,00	EC	19.161,60
		CS	44.904,00	TP	22.838,40	FPV	0,00			TR	19.161,60
17010	Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	44.904,00	PC	22.838,40	I	42.000,00	ECP	2.904,00	EC	19.161,60
		CS	44.904,00	TP	22.838,40	FPV	0,00			TR	19.161,60
17000	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	44.904,00	PC	22.838,40	I	42.000,00	ECP	2.904,00	EC	19.161,60
		CS	44.904,00	TP	22.838,40	FPV	0,00			TR	19.161,60
Totale Missioni		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	44.904,00	PC	22.838,40	I	42.000,00	ECP	2.904,00	EC	19.161,60
		CS	44.904,00	TP	22.838,40	FPV	0,00			TR	19.161,60

IMPEGNI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
Spese correnti			
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	8.701.175,28	7.413,59
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	610.346,59	495,72
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	34.610.452,07	14.392,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	5.168.913,50	7.785,10
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	375.781,28	16.498,72
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	186.638,55	3.018,91
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	266.509,30	0,00
100	Totale Spese correnti	49.919.816,57	49.604,04
Spese in conto capitale			
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.807.865,60	1.807.865,60
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	545.144,22	545.144,22
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale Spese in conto capitale	2.353.009,82	2.353.009,82
Spese per incremento di attivita' finanziarie			
304	Macroaggregato 4 - Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
300	Totale Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Rimborso di prestiti			
401	Macroaggregato 1 - Rimborso di titoli obbligazionari	461.628,48	0,00
403	Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	154.505,55	30.957,03
400	Totale Rimborso di prestiti	616.134,03	30.957,03
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	Totale Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Spese per conto terzi e partite di giro			
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	3.954.119,07	175.101,31

IMPEGNI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	436.295,11	0,00
700	Totale Spese per conto terzi e partite di giro	4.390.414,18	175.101,31
Totale Impegni		57.279.374,60	2.608.672,20

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	32.592,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5.270,00	37.862,80
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	315.934,23	27.291,97	59.760,62	0,00	0,00	0,00	101.262,00	0,00	504.248,82
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	271.151,43	19.326,00	104.619,12	0,00	0,00	0,00	73.332,00	187.658,72	656.087,27
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	308.741,03	21.628,81	17.152,47	0,00	0,00	0,00	589,00	0,00	348.111,31
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	250.193,72	15.223,00	925.443,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190.859,78
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	1.143.388,77	69.720,66	127.380,61	663,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1.341.153,07
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	17.646,63	221.970,37	0,00	0,00	0,00	0,00	43.130,68	282.747,68
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	2.289.409,18	170.837,07	1.488.919,05	663,03	0,00	0,00	175.183,00	236.059,40	4.361.070,73
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	2.755.414,84	183.944,33	870.239,16	0,00	0,00	0,00	3.018,91	13.000,00	3.825.617,24
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2.755.414,84	183.944,33	870.239,16	0,00	0,00	0,00	3.018,91	13.000,00	3.825.617,24

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 64

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	5.719,34	271.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.819,34
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	7.635,53	158.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.735,53
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	1.121.329,58	66.828,49	10.606.325,44	853.860,90	0,00	0,00	1.217,80	6.335,55	12.655.897,76
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.121.329,58	66.828,49	10.619.680,31	1.283.060,90	0,00	0,00	1.217,80	6.335,55	13.098.452,63
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	23.136,06	1.552,60	107.119,12	181.035,20	0,00	0,00	0,00	0,00	312.842,98
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	23.136,06	1.552,60	107.119,12	181.035,20	0,00	0,00	0,00	0,00	312.842,98
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	186.068,72	18.165,65	55.317,84	40.293,41	0,00	0,00	0,00	0,00	299.845,62
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	186.068,72	18.165,65	55.317,84	40.293,41	0,00	0,00	0,00	0,00	299.845,62
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	440,00	14.998,95	35.500,00	0,00	0,00	6.771,00	0,00	57.709,95
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	440,00	14.998,95	35.500,00	0,00	0,00	6.771,00	0,00	57.709,95
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	10.423,77	685,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.109,05
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.423,77	685,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.109,05

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	46.185,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.185,95
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	5.064.625,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.064.625,78
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	5.110.811,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.110.811,73
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	185,87	110.942,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891,50	114.019,47
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	185,87	110.942,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891,50	114.019,47
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	539.128,15	39.358,50	3.615.538,56	811.996,99	0,00	0,00	0,00	3.125,00	5.009.147,20
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	683,00	7.624,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.307,63
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	7.492,00	1.093.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101.065,00
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	223.691,45	19.436,00	129.296,36	252.512,55	0,00	0,00	0,00	0,00	624.936,36
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	189.278,77	12.818,44	64.429,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.526,39
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	242.178,33	0,00	0,00	0,00	0,00	242.178,33
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.319.311,65	90.492,58	12.206.022,71	1.194.431,72	0,00	0,00	447,84	5.097,85	14.815.804,35
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	4.168,50	8.692,87	0,00	0,00	0,00	0,00	12.861,37
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.271.410,02	162.788,52	16.034.571,94	3.603.385,46	0,00	0,00	447,84	8.222,85	22.080.826,63

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 66

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	139.421,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.421,79
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	139.421,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.421,79
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'									
02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	9.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.943,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	9.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.943,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	43.983,11	4.918,78	48.487,08	24.975,50	0,00	0,00	0,00	0,00	122.364,47
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	43.983,11	4.918,78	48.487,08	24.975,50	0,00	0,00	0,00	0,00	122.364,47
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	375.781,28	0,00	0,00	0,00	375.781,28
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	375.781,28	0,00	0,00	0,00	375.781,28
	Totale Macroaggregati	8.701.175,28	610.346,59	34.610.452,07	5.168.913,50	375.781,28	0,00	186.638,55	266.509,30	49.919.816,57

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 67

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	9.796,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5.270,00	15.066,40
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	305.957,69	16.291,75	54.393,40	0,00	0,00	0,00	2.091,00	0,00	378.733,84
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	256.160,36	11.354,17	16.374,16	0,00	0,00	0,00	5.032,87	187.658,72	476.580,28
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	299.773,52	17.245,14	16.531,85	0,00	0,00	0,00	589,00	0,00	334.139,51
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	249.087,83	12.595,50	706.121,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967.804,74
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	1.124.926,00	64.282,28	103.096,35	663,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1.292.967,66
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	6.163,45	153.336,84	0,00	0,00	0,00	0,00	41.844,10	201.344,39
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	2.235.905,40	127.932,29	1.059.650,41	663,03	0,00	0,00	7.712,87	234.772,82	3.666.636,82
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	2.690.726,09	155.647,37	724.988,55	0,00	0,00	0,00	2.842,74	13.000,00	3.587.204,75
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2.690.726,09	155.647,37	724.988,55	0,00	0,00	0,00	2.842,74	13.000,00	3.587.204,75

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	4.605,37	265.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.705,37
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	6.400,47	142.706,72	0,00	0,00	0,00	0,00	149.107,19
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	1.103.096,05	54.886,90	7.308.516,38	720.901,74	0,00	0,00	251,20	6.335,55	9.193.987,82
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.103.096,05	54.886,90	7.319.522,22	1.128.708,46	0,00	0,00	251,20	6.335,55	9.612.800,38
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	19.827,61	1.123,11	94.885,77	151.035,20	0,00	0,00	0,00	0,00	266.871,69
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	19.827,61	1.123,11	94.885,77	151.035,20	0,00	0,00	0,00	0,00	266.871,69
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	184.079,47	16.062,34	47.491,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.633,19
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	184.079,47	16.062,34	47.491,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.633,19
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	2.989,00	22.300,00	0,00	0,00	291,00	0,00	25.580,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	2.989,00	22.300,00	0,00	0,00	291,00	0,00	25.580,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	10.288,27	580,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.869,21
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.288,27	580,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.869,21

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	46.185,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.185,95
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	4.233.989,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.233.989,89
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	4.280.175,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.280.175,84
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	185,87	82.534,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891,50	85.612,21
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	185,87	82.534,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891,50	85.612,21
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	530.965,92	30.646,86	2.947.107,47	511.536,04	0,00	0,00	0,00	3.125,00	4.023.381,29
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	2.660,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.660,32
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1.950,00	581.970,07	0,00	0,00	0,00	0,00	583.920,07
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	211.381,90	14.217,12	81.396,30	214.025,55	0,00	0,00	0,00	0,00	521.020,87
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	187.201,14	10.530,23	22.848,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.580,09
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	3.096,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3.096,65
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.294.362,83	73.874,98	9.523.365,05	846.785,92	0,00	0,00	447,84	5.097,85	11.743.934,47
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	4.168,50	1.636,16	0,00	0,00	0,00	0,00	5.804,66
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.223.911,79	129.269,19	12.583.496,36	2.159.050,39	0,00	0,00	447,84	8.222,85	17.104.398,42

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 70

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	111.049,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.049,77
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	111.049,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.049,77
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'									
02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	4.971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.971,50
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	4.971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.971,50
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	43.552,85	4.383,95	36.526,22	24.609,50	0,00	0,00	0,00	0,00	109.072,52
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	43.552,85	4.383,95	36.526,22	24.609,50	0,00	0,00	0,00	0,00	109.072,52
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	375.781,28	0,00	0,00	0,00	375.781,28
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	375.781,28	0,00	0,00	0,00	375.781,28
	Totale Macroaggregati	8.511.387,53	490.071,96	26.348.281,86	3.486.366,58	375.781,28	0,00	11.545,65	265.222,72	39.488.657,58

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	13.315,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.315,63
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	5.293,57	6.816,57	6.859,29	0,00	0,00	0,00	87.397,56	0,00	106.366,99
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	10.548,23	3.716,70	12.507,37	0,00	0,00	0,00	2.045,47	15.179,13	43.996,90
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	6.918,88	3.403,21	5.560,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.882,15
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	1.328,40	2.294,81	107.562,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.185,35
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	49.023,83	5.597,20	42.535,95	0,00	0,00	0,00	8.411,92	0,00	105.568,90
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	6.496,29	57.717,55	2.975,86	0,00	0,00	0,00	0,00	67.189,70
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	73.112,91	28.324,78	246.057,99	2.975,86	0,00	0,00	97.854,95	15.179,13	463.505,62
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	69.966,81	25.412,56	135.204,00	0,00	0,00	0,00	127,40	0,00	230.710,77
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	69.966,81	25.412,56	135.204,00	0,00	0,00	0,00	127,40	0,00	230.710,77

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 72

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	218,31	78.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.618,31
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	14.834,03	0,00	0,00	0,00	0,00	14.834,03
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	9.488,37	11.280,00	2.970.690,26	106.959,74	0,00	0,00	92.333,87	0,00	3.190.752,24
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	9.488,37	11.280,00	2.970.908,57	200.193,77	0,00	0,00	92.333,87	0,00	3.284.204,58
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	192,90	74.376,18	57.228,60	0,00	0,00	0,00	0,00	131.797,68
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	192,90	74.376,18	57.228,60	0,00	0,00	0,00	0,00	131.797,68
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	1.803,96	1.842,95	15.987,68	41.911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.545,59
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.803,96	1.842,95	15.987,68	41.911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.545,59
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	415,00	3.046,95	20.950,00	0,00	0,00	6.197,00	0,00	30.608,95
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	415,00	3.046,95	20.950,00	0,00	0,00	6.197,00	0,00	30.608,95
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	99,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,83
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	99,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,83

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 73

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	23.907,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.907,08
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	817.468,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817.468,54
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	841.375,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841.375,62
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	15.825,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.825,32
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	15.825,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.825,32
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5.505,67	7.576,50	310.399,50	458.708,87	0,00	0,00	0,00	0,00	782.190,54
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	1.126,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.126,20
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	786,00	501.521,74	0,00	0,00	0,00	0,00	502.307,74
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	5.439,20	2.638,24	25.648,86	17.107,85	0,00	0,00	0,00	0,00	50.834,15
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	2.063,30	2.128,58	26.437,72	2.553,21	0,00	0,00	0,00	0,00	33.182,81
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	1.137.781,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.137.781,99
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	15.061,02	12.727,57	3.168.344,51	322.623,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3.518.756,82
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	2.390,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2.390,62
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	28.069,19	25.070,89	3.532.742,79	2.442.688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.028.570,87

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 74

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste collettive delle entrate	Altre spese	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	28.800,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,11
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	28.800,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,11
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'									
02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	3.778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.778,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	3.778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.778,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	110,77	14.314,75	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.425,52
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	110,77	14.314,75	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.425,52
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	38.676,10	0,00	0,00	0,00	38.676,10
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	38.676,10	0,00	0,00	0,00	38.676,10
	Totale Macroaggregati	182.441,24	92.749,68	7.882.417,96	2.766.947,23	38.676,10	0,00	196.513,22	15.179,13	11.174.924,56

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

Pagina 75

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	65.787,12	0,00	0,00	0,00	65.787,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	31.625,30	0,00	0,00	0,00	31.625,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	97.412,42	0,00	0,00	0,00	97.412,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 - PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	115.533,25	0,00	0,00	0,00	115.533,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	115.533,25	0,00	0,00	0,00	115.533,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	20.862,00	0,00	0,00	0,00	20.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	47.380,06	0,00	0,00	0,00	47.380,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	68.242,06	0,00	0,00	0,00	68.242,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	462.478,30	0,00	0,00	0,00	462.478,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	462.478,30	0,00	0,00	0,00	462.478,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 76

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovani, sport e tempo libero											
02 - PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovani, 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
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'											
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	588.679,83	0,00	0,00	0,00	588.679,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	588.679,83	0,00	0,00	0,00	588.679,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 77

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità'	0,00	191.802,81	0,00	0,00	0,00	191.802,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	60.283,60	0,00	0,00	0,00	60.283,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	7.403,20	300.000,00	0,00	0,00	307.403,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	259.489,61	300.000,00	0,00	0,00	559.489,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'											
01 - PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 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
16 - MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	76.800,13	245.144,22	0,00	0,00	321.944,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	76.800,13	245.144,22	0,00	0,00	321.944,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività' finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
17 - MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 - PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	119.470,00	0,00	0,00	0,00	119.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	119.470,00	0,00	0,00	0,00	119.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	1.807.865,60	545.144,22	0,00	0,00	2.353.009,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 79

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	32.826,75	0,00	0,00	0,00	32.826,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	25.744,90	0,00	0,00	0,00	25.744,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	58.571,65	0,00	0,00	0,00	58.571,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 - PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	107.298,25	0,00	0,00	0,00	107.298,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	107.298,25	0,00	0,00	0,00	107.298,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	20.862,00	0,00	0,00	0,00	20.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	16.453,17	0,00	0,00	0,00	16.453,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	37.315,17	0,00	0,00	0,00	37.315,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	240.088,61	0,00	0,00	0,00	240.088,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	240.088,61	0,00	0,00	0,00	240.088,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 80

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovani, sport e tempo libero											
02 - PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovani, 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
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	19.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'											
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	557.388,62	0,00	0,00	0,00	557.388,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	557.388,62	0,00	0,00	0,00	557.388,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 81

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità	0,00	160.061,00	0,00	0,00	0,00	160.061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	60.283,60	0,00	0,00	0,00	60.283,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	7.403,20	300.000,00	0,00	0,00	307.403,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	227.747,80	300.000,00	0,00	0,00	527.747,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 - PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 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
16 - MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	4.816,00	0,00	0,00	4.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	4.816,00	0,00	0,00	4.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
17 - MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 - PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	100.308,40	0,00	0,00	0,00	100.308,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	100.308,40	0,00	0,00	0,00	100.308,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	1.348.478,50	304.816,00	0,00	0,00	1.653.294,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 83

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	25.199,25	0,00	0,00	0,00	25.199,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	7.010,55	0,00	0,00	0,00	7.010,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	32.209,80	0,00	0,00	0,00	32.209,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 - PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	57.468,10	0,00	0,00	0,00	57.468,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	57.468,10	0,00	0,00	0,00	57.468,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	96.969,25	0,00	0,00	0,00	96.969,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	96.969,25	0,00	0,00	0,00	96.969,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	165.142,41	0,00	0,00	0,00	165.142,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	165.142,41	0,00	0,00	0,00	165.142,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 84

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
02 - PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	3.402,15	0,00	0,00	0,00	3.402,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	3.402,15	0,00	0,00	0,00	3.402,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	32.451,63	0,00	0,00	0,00	32.451,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	32.451,63	0,00	0,00	0,00	32.451,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'											
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	0,00	167.422,15	0,00	0,00	0,00	167.422,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	167.422,15	0,00	0,00	0,00	167.422,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	454.515,52	0,00	0,00	0,00	454.515,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	454.515,52	0,00	0,00	0,00	454.515,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 85

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità	0,00	22.182,70	0,00	0,00	0,00	22.182,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	4.821,44	0,00	0,00	0,00	4.821,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	13.449,28	0,00	0,00	0,00	13.449,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	951,60	0,00	0,00	0,00	951,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	41.405,02	0,00	0,00	0,00	41.405,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 - PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 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
16 - MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	3.560,52	117.946,12	0,00	0,00	121.506,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	3.560,52	117.946,12	0,00	0,00	121.506,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

2023

21/03/2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Cessione crediti di breve termine	Cessione crediti di medio- lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
17 - MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 - PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 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
Totale Macroaggregati	0,00	1.054.546,55	117.946,12	0,00	0,00	1.172.492,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	461.628,48	0,00	154.505,55	0,00	616.134,03
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	461.628,48	0,00	154.505,55	0,00	616.134,03
	Totale Macroaggregati	461.628,48	0,00	154.505,55	0,00	616.134,03

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
2023

Pagina 88

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.954.119,07	436.295,11	4.390.414,18
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.954.119,07	436.295,11	4.390.414,18
	Totale Macroaggregati	3.954.119,07	436.295,11	4.390.414,18

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA

Pag. 89

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.00.00.00.000	Spese correnti	54.506.322,45	49.919.816,57	65.302.628,80	50.663.582,14
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	9.063.503,63	8.701.175,28	9.332.333,32	8.693.828,77
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	6.983.704,05	6.693.842,24	7.153.072,88	6.727.301,28
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	6.922.704,05	6.635.006,59	7.082.138,68	6.668.969,09
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	61.000,00	58.835,65	70.934,20	58.332,19
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	2.079.799,58	2.007.333,04	2.179.260,44	1.966.527,49
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	2.079.799,58	2.007.333,04	2.179.260,44	1.966.527,49
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	629.146,00	610.346,59	749.240,59	582.821,64
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	629.146,00	610.346,59	749.240,59	582.821,64
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	587.398,00	576.493,12	681.012,22	553.753,55
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	4.150,00	2.975,00	4.862,00	2.295,00
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.790,00	2.353,97	2.790,00	1.670,97
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	9.980,00	5.280,85	12.353,50	6.955,36
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	24.828,00	23.243,65	48.222,87	18.146,76
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	36.422.849,52	34.604.452,07	45.312.437,42	34.224.699,82
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	280.691,25	250.412,11	334.579,26	244.772,70
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	13.036,00	11.615,75	21.221,79	16.357,39
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	267.655,25	238.796,36	313.357,47	228.415,31
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	36.142.158,27	34.354.039,96	44.977.858,16	33.979.927,12
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	26.200,00	26.188,00	39.239,43	18.183,43
U1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	16.428,00	7.603,65	20.273,89	7.487,44
U1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	100.000,00	100.000,00	165.087,95	23.917,25
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	50.222,00	48.276,33	92.209,95	67.466,78
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	280.859,00	191.459,13	412.164,52	174.349,99
U1.03.02.06.000	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	735.000,00	721.084,76	922.292,90	776.004,94
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	547.588,00	527.832,04	626.365,22	529.201,20
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	259.170,00	240.094,52	334.468,20	220.103,83
U1.03.02.10.000	Consulenze	68.500,00	44.306,18	75.860,00	44.712,85
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	66.271,00	52.649,50	86.375,70	57.956,90
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	141.718,00	135.629,49	165.153,07	130.479,48
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	30.075.255,05	29.956.760,10	37.835.104,90	29.902.837,37
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	288.900,00	255.573,23	346.249,00	263.499,88
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	20.000,00	19.460,86	29.868,64	15.491,26
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	16.500,00	16.008,00	22.810,71	18.316,71

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA

Pag. 90

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	1.183.871,43	911.709,04	1.293.459,74	799.905,78
U1.03.02.99.000	Altri servizi	2.265.675,79	1.099.405,13	2.510.874,34	930.012,03
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.612.918,66	5.174.913,50	8.734.475,92	6.351.647,68
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	973.828,66	928.906,52	1.406.276,81	887.884,74
U1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	349.713,00	343.585,86	457.442,72	358.344,35
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	624.115,66	585.320,66	948.834,09	529.540,39
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	3.733.177,00	3.395.194,12	6.080.203,64	4.417.222,81
U1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	3.067.448,00	2.932.123,94	5.180.182,29	3.829.280,86
U1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	665.729,00	463.070,18	900.021,35	587.941,95
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	25.000,00	24.975,50	118.333,87	117.943,37
U1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	25.000,00	24.975,50	26.000,00	25.609,50
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00	92.333,87	92.333,87
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	880.913,00	825.837,36	1.129.661,60	928.596,76
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	880.913,00	825.837,36	1.129.661,60	928.596,76
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	375.786,00	375.781,28	414.462,10	414.457,38
U1.07.02.00.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	315.528,00	315.525,75	354.204,10	354.201,85
U1.07.02.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	315.528,00	315.525,75	354.204,10	354.201,85
U1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	60.258,00	60.255,53	60.258,00	60.255,53
U1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	60.258,00	60.255,53	60.258,00	60.255,53
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	190.502,00	186.638,55	333.930,32	115.725,00
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	183.302,00	183.301,84	326.602,92	112.503,66
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	183.302,00	183.301,84	326.602,92	112.503,66
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	7.200,00	3.336,71	7.327,40	3.221,34
U1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	4.200,00	3.336,71	4.327,40	3.221,34
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.211.616,64	266.509,30	425.749,13	280.401,85
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	770.378,00	0,00	120.378,00	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	120.378,00	0,00	120.378,00	0,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	650.000,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	1.151.046,64	0,00	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	1.151.046,64	0,00	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	196.100,00	178.237,52	211.279,13	193.416,65
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	196.100,00	178.237,52	211.279,13	193.416,65
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	84.092,00	78.850,58	84.092,00	77.564,00

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA

Pag. 91

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	84.092,00	78.850,58	84.092,00	77.564,00
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	10.000,00	9.421,20	10.000,00	9.421,20
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	10.000,00	9.421,20	10.000,00	9.421,20
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	4.626.390,12	2.353.009,82	3.814.516,89	2.825.787,17
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.895.854,72	1.807.865,60	3.069.860,27	2.403.025,05
U2.02.01.00.000	Beni materiali	1.872.451,13	1.784.462,01	2.966.623,10	2.299.787,88
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	16.836,42	16.836,42	18.645,32	18.645,32
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	23.639,47	23.401,52	41.271,05	39.754,40
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	92.744,00	86.403,82	92.744,00	77.470,00
U2.02.01.05.000	Attrezzature	98.783,27	98.696,83	159.653,52	151.332,08
U2.02.01.07.000	Hardware	45.759,44	44.867,57	45.759,44	11.907,20
U2.02.01.09.000	Beni immobili	1.536.284,53	1.472.255,85	2.562.694,17	1.976.888,88
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	58.404,00	42.000,00	45.855,60	23.790,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	23.403,59	23.403,59	103.237,17	103.237,17
U2.02.03.02.000	Software	3.643,59	3.643,59	28.842,84	28.842,84
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	19.760,00	19.760,00	74.394,33	74.394,33
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	547.453,69	545.144,22	744.656,62	422.762,12
U2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	547.453,69	545.144,22	744.656,62	422.762,12
U2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	547.453,69	545.144,22	744.656,62	422.762,12
U2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	2.183.081,71	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	2.183.081,71	0,00	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	2.183.081,71	0,00	0,00	0,00
U2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
U3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
U4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	616.137,00	616.134,03	839.976,90	839.973,93
U4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	461.629,00	461.628,48	685.468,90	685.468,38
U4.01.02.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	461.629,00	461.628,48	685.468,90	685.468,38
U4.01.02.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	461.629,00	461.628,48	685.468,90	685.468,38
U4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	154.508,00	154.505,55	154.508,00	154.505,55

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA

Pag. 92

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	154.508,00	154.505,55	154.508,00	154.505,55
U4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	154.508,00	154.505,55	154.508,00	154.505,55
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	6.975.000,00	4.390.414,18	8.842.827,11	4.472.476,44
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	6.265.000,00	3.954.119,07	7.660.714,23	3.969.909,77
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	3.000.000,00	2.107.652,21	4.169.362,51	2.065.171,57
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split Payment)	3.000.000,00	2.107.652,21	4.169.362,51	2.065.171,57
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.500.000,00	1.619.798,38	2.722.173,06	1.677.345,46
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	1.500.000,00	1.078.767,34	1.714.966,44	1.137.060,87
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	890.000,00	464.557,10	891.158,54	464.217,75
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	110.000,00	76.473,94	116.048,08	76.066,84
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	125.000,00	50.817,17	129.178,66	51.541,43
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	50.640,77	104.178,66	51.365,03
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	25.000,00	176,40	25.000,00	176,40
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	640.000,00	175.851,31	640.000,00	175.851,31
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	40.000,00	750,00	40.000,00	750,00
U7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	600.000,00	175.101,31	600.000,00	175.101,31
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	710.000,00	436.295,11	1.182.112,88	502.566,67
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	55.000,00	5.480,00	62.627,79	980,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	55.000,00	5.480,00	62.627,79	980,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	655.000,00	430.815,11	1.119.485,09	501.586,67
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	655.000,00	430.815,11	1.119.485,09	501.586,67
U0.00.00.00.000	Totale spese	68.723.849,57	57.279.374,60	80.799.949,70	58.801.819,68

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Pagina 93

21/03/2024

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi al 2023 (c.d. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal FPV	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	312.490,39	46.678,99	0,00	0,00	265.811,40	1.818,00	0,00	0,00	267.629,40
	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	598.899,95	575.747,41	23.152,54	0,00	0,00	696.198,32	0,00	0,00	696.198,32
	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	42.036,42	8.168,73	0,00	0,00	33.867,69	7.752,30	0,00	0,00	41.619,99
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	953.426,76	630.595,13	23.152,54	0,00	299.679,09	705.768,62	0,00	0,00	1.005.447,71
	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	55.698,49	55.698,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	55.698,49	55.698,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	25.318,07	20.862,00	4.456,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	1.647.741,24	47.380,06	0,00	0,00	1.600.361,18	0,00	0,00	0,00	1.600.361,18
	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	235.091,68	53.503,78	0,00	0,00	181.587,90	231.731,73	0,00	0,00	413.319,63

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi al 2023 (c.d. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal FPV	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.908.150,99	121.745,84	4.456,07	0,00	1.781.949,08	231.731,73	0,00	0,00	2.013.680,81
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	146.307,06	146.307,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	146.307,06	146.307,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 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
	MISSIONE 07 - Turismo									
	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	171.682,13	19.760,00	0,00	0,00	151.922,13	0,00	0,00	0,00	151.922,13
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	171.682,13	19.760,00	0,00	0,00	151.922,13	0,00	0,00	0,00	151.922,13
	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
 DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi al 2023 (c.d. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal FPV	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
	Totale 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
	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'									
	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	123.583,19	119.621,61	3.961,58	0,00	0,00	9.375,70	0,00	0,00	9.375,70
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	123.583,19	119.621,61	3.961,58	0,00	0,00	9.375,70	0,00	0,00	9.375,70
	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	158.875,60	60.283,60	92.310,00	0,00	6.282,00	147.420,00	0,00	0,00	153.702,00
	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	6.065,84	6.065,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	334.941,44	66.349,44	262.310,00	0,00	6.282,00	147.420,00	0,00	0,00	153.702,00

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (c.d. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi al 2023 (c.d. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal FPV	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'									
	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 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
	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 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
	TOTALE	3.693.790,06	1.160.077,57	293.880,19	0,00	2.239.832,30	1.094.296,05	0,00	0,00	3.334.128,35

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.486.503,65			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.458.472,59	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.158.981,81		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.534.808,25	0,00			
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00		Titolo 1 - Spese correnti	49.919.816,57	50.663.582,14
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.910,00	3.910,00			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	42.944.279,18	47.116.499,22	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.151.046,64	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.412.113,09	6.783.607,70			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.372.325,49	1.289.709,62	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.353.009,82	2.825.787,17
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	361.649,72	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.183.081,71	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	51.732.627,76	55.555.376,26	Totale spese finali.....	55.606.954,74	53.489.369,31
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	616.134,03	839.973,93
			Fondo anticipazioni di liquidità (6)	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.390.414,18	4.391.339,81	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.390.414,18	4.472.476,44
Totale entrate dell'esercizio	56.123.041,94	59.946.716,07	Totale spese dell'esercizio	60.613.502,95	58.801.819,68
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	62.275.304,59	68.433.219,72	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	60.613.502,95	58.801.819,68
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.661.801,64	9.631.400,04
- di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (7) (DANC)	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	62.275.304,59	68.433.219,72	TOTALE A PAREGGIO	62.275.304,59	68.433.219,72

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato. (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome. (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti. (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie). (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. Gli enti locali iscrivono il FAL in spesa solo nel caso di concessione di nuove anticipazioni di liquidità. (7) Solo per le regioni: i saldi di competenza negativi determinati da impegni per investimenti a fronte di "debito autorizzato e non contratto" (DANC) non rilevano ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018. In particolare, il saldo di competenza negativo Equilibrio complessivo da DANC non determina la formazione o il peggioramento del disavanzo di amministrazione da DANC se è compensato dal risultato positivo della gestione dei residui o dall'utilizzo "di fatto" del risultato di amministrazione libero non applicato al bilancio. (8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza. (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione". (10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".	GESTIONE DEL BILANCIO		
	a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	1.661.801,64	
	b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)	453.618,00	
	c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	896.769,17	
	d) Equilibrio di bilancio (d = a - b - c)	311.414,47	
	- di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC) ⁽⁷⁾	0,00	
	GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
	d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	311.414,47	
	e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	48.432,96	
	f) Equilibrio complessivo (f = d - e)	262.981,51	
	- di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amministrazione ⁽⁷⁾	0,00	
	- di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amministrazione	0,00	

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)	1.158.981,81
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	50.360.302,27 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 - di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	49.919.816,57 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.151.046,64
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 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	616.134,03 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G = A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		-167.713,16
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.772.472,59 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2023)
O1) Risultato di competenza di parte corrente (O1 = G + H + I - L + M)		1.604.759,43
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	453.618,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	896.769,17
O2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		254.372,26
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	48.432,96
O3) Equilibrio complessivo di parte corrente		205.939,30
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	686.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	2.534.808,25
Q1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.372.325,49
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	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione 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 riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.353.009,82
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.183.081,71
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	(-)	
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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2023)
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+		57.042,21
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		57.042,21
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) Equilibrio complessivo in capitale		57.042,21
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	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
2S) 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 finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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	(+)	
W1) Risultato di competenza (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.661.801,64
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		453.618,00
Risorse vincolate nel bilancio		896.769,17

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2023)
W2/Equilibrio di bilancio		311.414,47
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		48.432,96
W3/Equilibrio complessivo		262.981,51
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.604.759,43
Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	1.772.472,59
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	453.618,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	48.432,96
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	896.769,17
Equilibrio di parte corrente ai fini degli investimenti pluriennali		-1.566.533,29
(A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato. (C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000. (D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio. (E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000. (Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato. (S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000. (S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000. (T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000. (U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio. (X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000. (X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000. (Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000. (1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". (2) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". (3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.		

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				8.486.503,65
RISCOSSIONI	(+)	14.451.127,05	45.495.589,02	59.946.716,07
PAGAMENTI	(-)	13.383.440,17	45.418.379,51	58.801.819,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.631.400,04
				0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.631.400,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.086.023,46	10.627.452,92	12.713.476,38
- di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.074.649,87	11.860.995,09	12.935.644,96
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			1.151.046,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			2.183.081,71
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			6.075.103,11

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:**Parte accantonata** ⁽³⁾

FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTEZIOSO	15.000,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	3.487.410,95
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	689.601,44

Totale parte accantonata (B) **4.192.012,39**

Parte vincolata

VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	1.460.760,85
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
ALTRI VINCOLI	0,00

Totale parte vincolata (C) **1.460.760,85**

Parte destinata agli investimenti

Totale destinata agli investimenti (D) **69.242,07**

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) **353.087,80**

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

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

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

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c).

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre ☐.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023						(Allegato a/1) Risultato di Amministrazione - Quote Accantonate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)						
Bilancio Consuntivo (Rendiconto)						
UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI						21/03/2024
SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Accantonate al 1/1/2023	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2023	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
FONDO CONTEZIOSO						
230/68 30	ACCANTONAMENTO FONDO CONTENZIOSO	15.000,00	0,00	6.157,00	-6.157,00	15.000,00
TOTALE FONDO CONTEZIOSO		15.000,00	0,00	6.157,00	-6.157,00	15.000,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA						
1100/0 1	ACCANTONAMENTO FCDE	2.013.407,66	0,00	300.000,00	165.067,32	2.478.474,98
1101/0 14	ACCANTONAMENTO FCDE - CODICE DELLA STRADA	1.119.413,33	0,00	0,00	-110.477,36	1.008.935,97
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA		3.132.820,99	0,00	300.000,00	54.589,96	3.487.410,95
ALTRI ACCANTONAMENTI						
209/10 2	ACCANTONAMENTO ONERI CONTRIBUTIVI PERSONALE IN QUIESCENZA	58.364,44	0,00	46.850,00	0,00	105.214,44
1002/0 3	ACCANTONAMENTO CANONE DEMANIALE PL, CONGUAGLI UTENZE	109.539,20	0,00	0,00	0,00	109.539,20
280/5 15	ACCANTONAMENTO AUMENTI CONTRATTUALI	249.350,62	-8.668,00	73.761,00	0,00	314.443,62
280/10 16	ACCANTONAMENTO AUMENTI CONTRATTUALI	71.387,60	0,00	20.749,00	0,00	92.136,60
280/135 17	ACCANTONAMENTO AUMENTI CONTRATTUALI	21.266,58	0,00	6.101,00	0,00	27.367,58
20236/0 22	INVESTIMENTI FUTURI COMUNE DI CASTELNUOVO RANGONE	40.900,00	0,00	0,00	0,00	40.900,00
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI		550.808,44	-8.668,00	147.461,00	0,00	689.601,44
TOTALE	RISORSE ACCANTONATE	3.698.629,43	-8.668,00	453.618,00	48.432,96	4.192.012,39

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ENTRATA Capitolo - Descrizione		SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI												
5	DIVERSI A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FRNA - FONDO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA	DIVERSI	INTERVENTI FINANZIATI CON FONDO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA	2.699,95	0,00	10.551.171,14	10.551.171,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.699,95
23	DIVERSI A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO POVERTA' - FONDO POVERTA'	DIVERSI	INTERVENTI FINANZIATI CON FONDO POVERTÀ	585.751,44	246.300,65	675.366,80	506.242,73	0,00	0,00	0,00	415.424,72	754.875,51
24	766/0 FONDO P.I.P.P.I. - PROGRAMMA DI INTERVENTO PER LA PREVENZIONE DELL'ISTITUZIONALIZZAZIONE	10911/1	INTERVENTI FINANZIATI CON FONDO P.I.P.P.I. - PROGRAMMA DI INTERVENTO PER LA PREVENZIONE DELL'ISTITUZIONALIZZAZIONE	14.041,00	14.041,00	0,00	14.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	DIVERSI A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (PARTE CORRENTE) - FONDI PON PER SOSTEGNO ECONOMICO ALLE FAMIGLIE	10130/65	INTERVENTI FINANZIATI CON FONDI PON PER SOSTEGNO ECONOMICO ALLE FAMIGLIE	221.841,14	0,00	128.795,61	0,00	0,00	-0,18	0,00	128.795,61	350.636,93
31	0/538 A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO SOSTEGNO EDUCATIVO - FONDO SOSTEGNO EDUCATIVO	4934/65	INTERVENTI FINANZIATI CON FONDO SOSTEGNO EDUCATIVO	390.412,00	390.412,00	0,00	201.194,75	153.947,25	0,00	0,00	35.270,00	35.270,00
34	DIVERSI A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO GAP - A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO GAP	DIVERSI	INTERVENTI FINANZIATI CON FONDO GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	106.173,59	106.173,59	0,00	106.173,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	DIVERSI A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO SOCIALE LOCALE (SPESA CORRENTE) - FONDO SOCIALE LOCALE	DIVERSI	INTERVENTI FINANZIATI DA FONDO SOCIALE LOCALE	271.099,00	271.099,38	1.027.489,23	1.377.983,17	0,00	0,00	358.062,40	278.667,84	278.667,46
36	605/0 PNRR CONTRIBUTO MINISTERIALE - PROGETTO UNIONE "P.I.P.P.I. Sostegno alla genitorialità"	10908/65	INTERVENTI FINANZIATI CON FONDI PNRR (PROGETTO PIPPI)	0,00	0,00	21.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.150,00	21.150,00
37	1005/904 FONDI PNRR (PROGETTO DIGITALIZZAZIONE)	180/904	INTERVENTI FINANZIATI CON PNRR (PROGETTO DIGITALIZZAZIONE)	0,00	0,00	17.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.461,00	17.461,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i/2)				1.592.018,12	1.028.026,62	12.421.433,78	12.756.806,38	153.947,25	-0,18	358.062,40	896.769,17	1.460.760,85

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amministrazione (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i2+i3+i4+i5)		1.592.018,12	1.028.026,62	12.421.433,78	12.756.806,38	153.947,25	-0,18	358.062,40	896.769,17	1.460.760,85

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (m/1)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (m/2)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (m/3)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (m/4)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (m/5)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n1=i/1-m/1)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n2=i/2-m/2)	896.769,17	1.460.760,85
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n3=i/3-m/3)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n4=i/4-m/4)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n5=i/5-m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n=i-m)	896.769,17	1.460.760,85

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023				(Allegato a/3) Risultato di Amministrazione - Quote Destinate			
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)							
Bilancio Consuntivo (Rendiconto)							
UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI				21/03/2024			
ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
DIVERSI CONTRIBUTI REGIONALI - IMPIANTO FOTVOLTAICO - FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	DIVERSI INVESTIMENTI FINANZIATI CON AVANZO	686.000,00	1.180.522,68	1.649.175,61	158.705,00	-10.600,00	69.242,07
DIVERSI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI PNRR	DIVERSI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI PNRR	0,00	191.802,81	191.802,81	0,00	0,00	0,00
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		686.000,00	1.372.325,49	1.840.978,42	158.705,00	-10.600,00	69.242,07
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		686.000,00	1.372.325,49	1.840.978,42	158.705,00	-10.600,00	69.242,07

UNIONE TERRE DI CASTELLI

RENDICONTO DEL BILANCIO 2023

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

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

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (f) = (e)/(c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
1000000	Totale Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	7.031.930,36	476.345,04	7.508.275,40	0,00	0,00	0,0000 %
2010200	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti Correnti Da Imprese	49.500,00	0,00	49.500,00	0,00	0,00	0,0000 %
2010300	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	35.982,90	0,00	35.982,90	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	7.117.413,26	476.345,04	7.593.758,30	0,00	0,00	0,0000 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	1.701.593,79	777.555,14	2.479.148,93	951.967,40	2.442.891,88	98,5375 %
3020000	Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attivita' Di Controllo E Repressione Delle Irregolarita' E Degli Illeciti	377.695,52	635.565,89	1.013.261,41	916.279,76	1.013.260,99	100,0000 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

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

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

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

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

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

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' (f) = (e)/(c)
3040000	Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	366.624,72	71.970,27	438.594,99	18.971,49	31.258,08	7,1269 %
3000000	Totale Titolo 3	2.445.914,03	1.485.091,30	3.931.005,33	1.887.218,65	3.487.410,95	88,7155 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti	1.058.552,93	84.695,81	1.143.248,74			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.058.552,93	84.695,81	1.143.248,74			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	Totale Titolo 4	1.058.552,93	84.695,81	1.143.248,74	0,00	0,00	0,0000 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione Di Attivita' Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5040000	Tipologia 400 - Altre Entrate Per Riduzione Di Attivita' Finanziarie	0,00	35.422,40	35.422,40	0,00	0,00	0,0000 %
5000000	Totale Titolo 5	0,00	35.422,40	35.422,40	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE	10.621.880,22	2.081.554,55	12.703.434,77	1.887.218,65	3.487.410,95	27,4525 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	9.563.327,29	1.996.858,74	11.560.186,03	1.887.218,65	3.487.410,95	30,1674 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.058.552,93	84.695,81	1.143.248,74	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

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

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

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

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

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

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	12.703.434,77	3.487.410,95
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	447.789,78	447.789,78
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	13.151.224,55	3.935.200,73

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

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

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

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

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

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

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

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

UNIONE TERRE DI CASTELLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI
(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

**Allegato
m)**

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2013	3481/0	Emissione Mutui Per Finanziamento Investimenti Vari (Ct)	6.3.1.4	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	2.333,73
Totale esercizio 2013					2.333,73
2017	4540/17	Restituzione Depositi Cauzionali - Polizia Locale (Cap. S 40160/17)	9.2.4.2	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	1.190,42
Totale esercizio 2017					1.190,42
2019	5000/0	Prelievi Da Depositi Bancari (Cap. S 25000)	5.4.7.1	Prelievi da depositi bancari	35.422,40
Totale esercizio 2019					35.422,40
2020	1260/0	Proventi Della Mense Scolastiche (Ct)	3.1.2.1	Proventi da mense	3.936,04
	1270/1	Proventi Del Servizio Trasporto Scolastico - Corrispettivi (Ct)	3.1.2.1	Proventi da trasporto scolastico	160,97
	2202/0	Recupero Somme Anticipate Per Conto Utenti Adulti-Anziani	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	6.081,47
	2366/0	Rimborsi Vari E Restituzione Contributi Non Dovuti - Accesso Scolastico	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	2.344,00
	2968/300	Trasferimenti Dai Comuni Per Investimenti - Redazione Psc	4.2.1.2	Contributi agli investimenti da Province	5.439,00
Totale esercizio 2020					17.961,48
2021	1250/1	Proventi Da Sanzioni Amministrative Cds - A Carico Famiglie	3.2.2.1	Proventi da munte e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	339.488,23
	1253/0	Proventi Da Sanzioni Amministrative Di Competenza Unione	3.2.2.1	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.500,00
	1260/0	Proventi Della Mense Scolastiche (Ct)	3.1.2.1	Proventi da mense	251.542,59
	1265/0	Proventi Rette Servizi Scolastici Pre-Post (Ct)	3.1.2.1	Proventi da servizi n.a.c.	5.786,63
	1270/1	Proventi Del Servizio Trasporto Scolastico - Corrispettivi (Ct)	3.1.2.1	Proventi da trasporto scolastico	34.206,90
	1282/0	Proventi Delle Rette Dei Centri Estivi (Ct)	3.1.2.1	Proventi da servizi n.a.c.	2.755,00
	1300/0	Introito Per Canone Emergenza Abitativa	3.1.2.1	Proventi da servizi n.a.c.	500,00
	2185/20	Rimborsi E Introiti Diversi - Area Tecnica	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	200,00
	2189/20	Rimborsi E Introiti Diversi - Sst	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	1.675,00
	2274/0	Centro Per Le Famiglie: Proventi	3.1.2.1	Proventi da servizi n.a.c.	120,00
	2358/0	Restituzione Contributi - Area Minori	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	300,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI
(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

**Allegato
m)**

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2021	2366/0	Rimborsi Vari E Restituzione Contributi Non Dovuti - Accesso Scolastico	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	324,00
	2379/0	Trasferimenti Da Ausl Per Progetti Sst	2.1.1.1	Trasferimenti correnti da Ministeri	2.771,00
Totale esercizio 2021					641.169,35
2022	1055/900	Trasferimento Dei Comuni A Pareggio Bilancio	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Comuni	371.513,95
	1250/1	Proventi Da Sanzioni Amministrative Cds - A Carico Famiglie	3.2.2.1	Proventi da munte e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	294.577,66
	1260/0	Proventi Della Mense Scolastiche (Ct)	3.1.2.1	Proventi da mense	386.376,78
	1265/0	Proventi Rette Servizi Scolastici Pre-Post (Ct)	3.1.2.1	Proventi da servizi n.a.c.	12.330,70
	1270/1	Proventi Del Servizio Trasporto Scolastico - Corrispettivi (Ct)	3.1.2.1	Proventi da trasporto scolastico	78.844,51
	1280/0	Proventi Delle Rette Nidi D'Infanzia (Ct)	3.1.2.1	Proventi da asili nido	46,00
	1282/0	Proventi Delle Rette Dei Centri Estivi (Ct)	3.1.2.1	Proventi da servizi n.a.c.	249,02
	2181/21	Rimborsi Da Comuni Per Corsi Di Formazione - Risorse Umane	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	2.450,59
	2183/20	Rimborsi E Introiti Diversi - Cuc	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	225,00
	2189/20	Rimborsi E Introiti Diversi - Sst	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	956,16
	2262/12	Rimborso Spese Di Personale Comandi E Convenzioni - Servizio Finanziario (Lt)	3.5.2.1	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	17.290,00
	2266/0	Rimborso A.S.P.E Altri Enti Per Service Personale E Contratti	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	37.704,92
	2274/0	Centro Per Le Famiglie: Proventi	3.1.2.1	Proventi da servizi n.a.c.	700,00
	2280/20	Rimborsi E Introiti Diversi - Servizi Finanziari	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	1.540,56
	2286/0	Erna - Rimborso Assegni Di Cura	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	638,57
	2358/0	Restituzione Contributi - Area Minori	3.5.2.3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	240,00
	2935/200	Contributi Regionali - Tutela Del Territorio - (A Pareggio Con Cap. S. 20951-20952) - (Ct)	4.2.1.2	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	79.256,81
	4580/0	Servizi Per Conto Terzi - Spese Del Personale (Cap. S 40190)	9.2.99.99	Altre entrate per conto terzi	944,76
	851/0	Contributi Regionali - Ambiente	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.600,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI
 (provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

Allegato
m)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2022	925/0	Contributi Regionali - Piani Di Zona L.328/00 E L.R.2/03 - Prevenzione Dipendenze - Politiche Giovanili	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	40.798,29
	996/0	Trasferimento Dal Comune Di Montese - Convenzione Uff. Piano Socio-Sanitario (Lt Fuori Comune)	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Comuni	4.600,00
	997/0	Trasferimento Dal Comune Di Montese - Servizi Sst (Lt Fuori Comune)	2.1.1.2	Trasferimenti correnti da Comuni	48.061,80
Totale esercizio 2022					1.387.946,08
Totale RESIDUI ATTIVI					2.086.023,46

UNIONE TERRE DI CASTELLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI
(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

Allegato m)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2015	5230/65	Prestazioni Di Servizio - Poesiafestival	1.3.2.2	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	889,00
Totale esercizio 2015					889,00
2018	10912/65	Prestazioni Di Servizio - Area Minori (Solo Residui)	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	2.500,00
	40160/17	Restituzione Depositi Cauzionali - Polizia Locale (Cap. E 4540/17)	7.2.4.2	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	694,63
Totale esercizio 2018					3.194,63
2019	10912/65	Prestazioni Di Servizio - Area Minori (Solo Residui)	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	2.458,72
	20530/40	Vg - Costruzione E Manutenzione Straordinaria Polo Scolastico Medie Inferiori - Finanz. Avanzo	2.2.1.9	Fabbricati ad uso scolastico	1.921,50
	40250/10	Depositi Per Spese Contrattuali E D'Asta - Cuc (Cap. E 4570/10)	7.2.4.2	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	6.933,16
Totale esercizio 2019					11.313,38
2020	551/80	Canone Locazione Locali - Protezione Civile	1.3.2.7	Locazione di beni immobili	5.000,00
Totale esercizio 2020					5.000,00
2021	10436/65	Prestazioni Di Servizio - Politiche Immigrazione	1.3.2.15	Altre spese per contratti di servizio pubblico	1.886,48
	10455/92	Spese Per Trasferimenti E Contributi Assistenziali Vari	1.4.2.2	Altri assegni e sussidi assistenziali	15.293,95
	10456/90	Trasferimento Comune Di Montese Fondo Sociale Indistinto	1.4.1.2	Trasferimenti correnti a Comuni	27.900,00
	10640/80	Canone Locazione Locali - Centro Famiglie	1.3.2.7	Locazione di beni immobili	5.000,00
	10910/65	Prestazioni Di Servizio - Area Minori	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	1.855,00
	10922/65	Prestazioni Di Servizio - Area Adulti/Anziani	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	925,00
	20050/0	Realizzazione Polo Della Sicurezza	2.2.1.9	Beni immobili n.a.c.	1.395,68
	4935/92	Trasferimenti Per Inserimento Scolastico Alunni Stranieri (Ct)	1.4.1.1	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	1.510,66
Totale esercizio 2021					55.766,77
2022	10130/90	Trasferimenti Asp - Progetti Speciali	1.4.1.2	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.145,75
	10245/65	Frna - Prestazioni Di Servizio - Anziani E Disabili	1.3.2.15	Altre spese per contratti di servizio pubblico	383.304,33
	10422/27	Acquisto Beni Di Consumo - Centro Famiglie	1.3.1.2	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	417,24
	10430/54	Spesa Energia Elettrica - Centro Famiglie	1.3.2.5	Energia elettrica	2.000,00
	10432/53	Spese Acqua E Gas - Centro Famiglie	1.3.2.5	Utenze e canoni	500,00
	10434/65	Prestazioni Di Servizio - Progetti Territoriali - Politiche Immigrazione	1.3.2.15	Altre spese per contratti di servizio pubblico	751,37
	10435/13	Irap Incarichi E Occasionali - Centro Famiglie	1.2.1.1	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	58,80

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2022	10435/65	Prestazioni Di Servizio - Centro Per Le Famiglie	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	1.140,00
	10456/90	Trasferimento Comune Di Montese Fondo Sociale Indistinto	1.4.1.2	Trasferimenti correnti a Comuni	27.900,00
	10462/92	Trasferimenti Ad Associazioni - Volontariato-Terzo Settore	1.4.4.1	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	776,38
	10630/53	Spese Acqua E Gas - Centri Giovani	1.3.2.5	Utenze e canoni	500,00
	10630/65	Prestazioni Di Servizio - Politiche Giovanili	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	274,50
	10630/90	Sportelli D'Ascolto - Trasferimenti A Comuni Progetti	1.4.1.2	Trasferimenti correnti a Comuni	39.778,34
	10640/80	Canone Locazione Locali - Centro Famiglie	1.3.2.7	Locazione di beni immobili	5.000,00
	10640/92	Sportelli D'Ascolto - Trasferimenti A Scuole Per Gestione Sportelloi (Finanz. Fondo Montagna)	1.4.1.1	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	2.650,00
	10732/65	Prestazioni Di Servizio - Progetto Home Care Premium	1.3.2.15	Altre spese per contratti di servizio pubblico	3.113,28
	10902/65	Prestazioni Di Servizio - Sst (Rimborso Ai Caaf, Spese Notifica)	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	1.200,00
	10910/65	Prestazioni Di Servizio - Area Minori	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	1.844,63
	10915/65	Rette In Comunita' - Area Minori	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	6.954,54
	10922/65	Prestazioni Di Servizio - Area Adulti/Anziani	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	432,00
	10923/92	Contributi Assistenziali - Area Adulti/Anziani	1.4.2.2	Altri assegni e sussidi assistenziali	22.247,76
	11751/92	Frna - Contributi Vari Anziani E Disabili	1.4.2.2	Altri assegni e sussidi assistenziali	49.630,79
	20050/0	Realizzazione Polo Della Sicurezza	2.2.1.9	Beni immobili n.a.c.	94.548,89
	20400/0	Infrastrutture Stradali Intercomunali - Manutenzione Straordinaria (Finanziamento: Contributi Provinciali E Comunali - Cap. E 2400)	2.2.1.9	Infrastrutture stradali	673,98
	205/10	Contributi Previd.Assist. Personale - Affari Generali	1.1.2.1	Contributi obbligatori per il personale	235,86
	20510/0	Cn - Costruzione, Manutenzione Straordinaria Edifici Scolastici	2.2.1.9	Fabbricati ad uso scolastico	10.361,53
	20530/50	Vg - Costruzione E Manutenzione Straordinaria Polo Scolastico Medie Inferiori - Finanz. Contributo Altri Enti (Cap. E 2972/200)	2.2.1.9	Fabbricati ad uso scolastico	24.868,48
	20710/40	Cn - Ristrutturazione, Manutenzione Straordinaria Edifici Settore Culturale - Finanz. Avanzo Amministrazione	2.2.1.9	Fabbricati ad uso commerciale	4.216,82
	208/13	Rimborso Ai Comuni Contributi Previd.Assist. Comando/Convenzione Personale - Cuc	1.9.1.1	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, eccg)	25,94
	20952/0	Trasferimento Ai Comuni Per Realizzazione Interventi - Tutela Del Territorio - (Fin. Contributi Regionali: Cap. E. 2935/200- 3020/500) - (Ct)	2.3.1.2	Contributi agli investimenti a Comuni	79.256,81
	230/59	Spese Postalizzazione - Servizi Amministrativi	1.3.2.16	Spese postali	1.015,52

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2022	231/136	Imposte E Tasse - Servizi Amministrativi	1.2.1.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.000,00
	231/58	Manutenzione Sistema Informatico Comuni (Ct)	1.3.2.19	Gestione e manutenzione applicazioni	1.631,76
	300/10	Contributi Previd.Assist. Personale - Servizi Finanziari	1.1.2.1	Contributi obbligatori per il personale	43,15
	3010/10	Contributi Previd.Assist. Personale - Corpo Unico Polizia Locale	1.1.2.1	Contributi obbligatori per il personale	50,45
	3020/27	Acquisto Beni Di Consumo - Corpo Unico Polizia Locale	1.3.1.2	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	142,74
	3030/58	Manutenzione Attrezzature - Corpo Unico Polizia Locale	1.3.2.9	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	4.453,00
	3030/85	Noleggio Attrezzature -Vistared - Corpo Unico Polizia Locale	1.3.2.7	Noleggi di impianti e macchinari	2.928,00
	3033/65	Spese Per Unita' Cinofila - Corpo Unico Polizia Locale	1.3.2.99	Altri servizi diversi n.a.c.	224,68
	3036/65	Spese Per ' Tiro A Segno' Servizio Pm	1.3.2.4	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	4.540,00
	30/41	Compenso Al Revisore Dei Conti	1.3.2.1	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	1.200,00
	310/12	Rimborso Ai Comuni Stipendi E Assegni Fissi Comando/Convenzione Personale - Servizi Finanziari	1.9.1.1	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	28.173,00
	310/13	Rimborso Ai Comuni Contributi Previd.Assist. Comando/Convenzione Personale - Servizi Finanziari	1.9.1.1	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	8.873,00
	310/135	Irap Comandi/Convenzioni - Servizi Finanziari	1.2.1.1	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.578,00
	310/3	Rimborso Ai Comuni Straordinari Comando/Convenzione Personale - Servizi Finanziari	1.1.1.1	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.111,54
	4252/92	Fornitura Libri - Scuole Primarie - Cedole (Ct)	1.4.2.2	Altri assegni e sussidi assistenziali	3.792,44
	4410/10	Contributi Previd.Assist. Personale - Sportelli Di Prossimità (Ct)	1.1.2.1	Contributi obbligatori per il personale	29,04
	4510/69	Fornitura Pasti Mense Scolastiche (Ct)	1.3.2.15	Contratti di servizio per le mense scolastiche	92.352,21
	4631/65	Prestazioni Di Servizio - Assistenza Scolastica (Pre-Post) (Ct)	1.3.2.15	Altre spese per contratti di servizio pubblico	21.133,28
	4830/65	Prestazioni Di Servizio - Assistenza Trasporto Scolastico (Ct)	1.3.2.15	Contratti di servizio di trasporto scolastico	8.191,66
	4934/65	Spesa Per Integrazione Scolastica Sostegno Educativo Assistenziale (Ct)	1.3.2.15	Altre spese per contratti di servizio pubblico	33.476,83
	4935/92	Trasferimenti Per Inserimento Scolastico Alunni Stranieri (Ct)	1.4.1.1	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	2.154,44

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI

(provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Anno Formaz.	Capitolo	Denominazione	PdCF	Denominazione	Importo
2022	4951/92	Trasferimenti A Associazioni Ed Enti Per Raccordo Scuola-Lavoro- Trasn. Associaz. Ed Enti	1.4.4.1	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	4.052,00
	9032/10	Contributi Previd.Assist. Personale - Area Tecnica	1.1.2.1	Contributi obbligatori per il personale	50,45
	9033/65	Spese Notarili E Prestazioni Tecniche - Area Tecnica	1.3.2.11	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	8.480,88
Totale esercizio 2022					998.486,09
Totale RESIDUI PASSIVI					1.074.649,87

UNIONE TERRE DI CASTELLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

**ELENCO DEI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E INESIGIBILI STRALCIATI
DAL CONTO DEL BILANCIO**

(Crediti Stralciati da riportare nel conto del Patrimonio Attivo)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
ELENCO DEI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E INESIGIBILI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO
(Crediti Stralciati da riportare nel conto del Patrimonio Attivo)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

Esercizio Formaz.	Capitolo	Accert.	Oggetto Accertamento	PDCF	Descrizione	Struttura Responsabile	Motivazione Stralcio Crediti	Somme Stralciate
2019	2202/0 (fcde)	402	Recupero Quote Anticipate Ad Integrazione Della Retta In Struttura	E.3.05.02.03.004	Entrate Da Rimborsi, Recuperi E Restituzioni Di Somme Non Dovute O Incassate In Eccesso Da Famiglie	-	Il residuo presenta una anzianità di (4 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	16.666,65
2020	1250/1 (fcde)	531	Sanzioni Cds Non Riscosse - Vedi Accantonamento Fcde	E.3.02.02.01.004	Proventi Da Munte E Sanzioni Per Violazioni Delle Norme Del Codice Della Strada A Carico Delle Famiglie	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	310.000,00
2020	1260/0 (fcde)	113	Mensa Scolastica Territorio Di Castelnuovo	E.3.01.02.01.008	Proventi Da Mense	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	3.774,16
2020	1260/0 (fcde)	114	Mensa Scolastica Territorio Di Guiglia	E.3.01.02.01.008	Proventi Da Mense	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	4.322,18
2020	1260/0 (fcde)	115	Mensa Scolastica Territorio Di Zocca	E.3.01.02.01.008	Proventi Da Mense	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	6.508,99
2020	1260/0 (fcde)	116	Mensa Scolastica Territorio Di Spilamberto	E.3.01.02.01.008	Proventi Da Mense	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	10.904,42
2020	1260/0 (fcde)	117	Mensa Scolastica Territorio Di Savignano Sul Panaro	E.3.01.02.01.008	Proventi Da Mense	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	15.121,18
2020	1260/0 (fcde)	118	Mensa Scolastica Territorio Di Vignola	E.3.01.02.01.008	Proventi Da Mense	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	374,40
2020	1260/0 (fcde)	119	Mensa Scolastica Territorio Di Castelvetro	E.3.01.02.01.008	Proventi Da Mense	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	8.820,53
2020	1265/0 (fcde)	401	2020- Servizi Pre Post Scuola Savignano	E.3.01.02.01.999	Proventi Da Servizi N.A.C.	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	143,96
2020	1265/0 (fcde)	405	2020- Servizi Pre Post Scuola Vignola	E.3.01.02.01.999	Proventi Da Servizi N.A.C.	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	900,11
2020	1265/0 (fcde)	407	2020- Servizi Pre Post Scuola Guiglia	E.3.01.02.01.999	Proventi Da Servizi N.A.C.	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	253,00
2020	1265/0 (fcde)	408	2020- Servizi Pre Post Scuola Castelvetro	E.3.01.02.01.999	Proventi Da Servizi N.A.C.	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	200,44
2020	1270/1 (fcde)	516	Trasporto Scolastico Castelnuovo Rangone	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	418,66
2020	1270/1 (fcde)	517	Trasporto Scolastico Guiglia	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	1.606,00
2020	1270/1 (fcde)	518	Trasporto Scolastico Zocca	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2	1.160,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
ELENCO DEI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E INESIGIBILI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO
(Crediti Stralciati da riportare nel conto del Patrimonio Attivo)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

Esercizio Formaz.	Capitolo	Accert.	Oggetto Accertamento	PDCF	Descrizione	Struttura Responsabile	Motivazione Stralcio Crediti	Somme Stralciate
							al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	
2020	1270/1 (fcde)	519	Trasporto Scolastico Spilamberto	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	435,00
2020	1270/1 (fcde)	520	Trasporto Scolastico Vignola	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	3.133,25
2020	1270/1 (fcde)	521	Trasporto Scolastico Castelvetro Di Modena	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	2.822,52
2020	1270/1 (fcde)	522	Trasporto Scolastico Marano S/P.	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	658,54
2020	1270/1 (fcde)	523	Trasporto Scolastico Savignano Sul Panaro	E.3.01.02.01.016	Proventi Da Trasporto Scolastico	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	2.337,12
2020	1282/0 (fcde)	334	Centro Estivo Nido D'Infanzia - Territorio Di Vignola	E.3.01.02.01.999	Proventi Da Servizi N.A.C.	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	1.026,00
2020	2202/0 (fcde)	214	Recupero Quote Anticipate Ad Integrazione Della Retta In Struttura Coniugi R.G.-P.L.	E.3.05.02.03.004	Entrate Da Rimborsi, Recuperi E Restituzioni Di Somme Non Dovute O Incassate In Eccesso Da Famiglie	-	Il residuo presenta una anzianità di (3 anni; pertanto, secondo il principio contabile ((paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), char(10) viene stralciato, iscritto e riportato (al netto della svalutazione) nel conto del Patrimonio Attivo.	56.202,67

TOTALE CREDITI STRALCIATI (da riportare nel conto del Patrimonio Attivo) 447.789,78

UNIONE TERRE DI CASTELLI

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

CONTO ECONOMICO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO/PASSIVO

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	3.910,00	1.640,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	43.955.451,26	43.608.846,08		
a	Proventi da trasferimenti correnti	42.944.279,18	42.350.562,18		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	686.919,13	595.538,08		E20c
c	Contributi agli investimenti	324.252,95	662.745,82		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.567.930,72	3.388.982,15	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.600,00	3.600,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.564.330,72	3.385.382,15		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.259.410,19	3.306.572,51	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	49.786.702,17	50.306.040,74		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	249.154,30	182.459,60	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	33.435.830,19	31.651.219,61	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	519.506,47	416.798,24	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.734.883,23	7.150.361,68		
a	Trasferimenti correnti	4.956.979,24	6.635.084,15		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	777.903,99	514.812,53		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	465,00		
13	Personale	8.687.887,28	8.402.688,10	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.281.344,25	1.432.927,69	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	95.950,58	34.384,30	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	383.013,93	359.819,78	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
d	Svalutazione dei crediti	802.379,74	1.038.723,61	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	15.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	91.983,00	1.816.841,91	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	308.763,80	283.663,23	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		50.309.352,52	51.351.960,06		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-522.650,35	-1.045.919,32		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	1.000.325,13	960.312,12	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	1.000.325,13	960.312,12		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	3.066,82	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.003.391,95	960.312,12		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	375.781,28	148.036,56	C17	C17
a	Interessi passivi	375.781,28	148.036,56		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		375.781,28	148.036,56		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		627.610,67	812.275,56		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	612.319,18	947.993,75	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	612.319,18	947.993,75		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	612.319,18	947.993,75		
25	Oneri straordinari	66.079,08	922.617,44	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	65.346,47	922.617,44		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	732,61	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	66.079,08	922.617,44		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	546.240,10	25.376,31		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	651.200,42	-208.267,45		
26	Imposte (*)	576.493,12	547.669,41	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	74.707,30	-755.936,86	E23	E23

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	46.220,58	22.068,49	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	14.456,00	34.091,20	BI6	BI6
	9 Altre	284.531,55	111.194,15	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	345.208,13	167.353,84		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	14.719,02	14.719,02		
	1.1 Terreni	14.719,02	14.719,02		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	9.042.348,75	5.886.854,82		
	2.1 Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	6.794.452,24	3.785.339,06		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	159,60	239,40	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	271.309,51	201.473,81	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	135.661,36	104.799,58		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	111.162,76	150.957,73		

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.7	Mobili e arredi	182.581,32	60.593,21		
2.8	Infrastrutture	1.546.558,36	1.582.524,83		
2.99	Altri beni materiali	463,60	927,20		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.134.626,80	5.372.566,31	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	12.191.694,57	11.274.140,15		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	13.787.299,09	13.606.882,04	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	13.787.299,09	13.606.882,04	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	13.787.299,09	13.606.882,04		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	26.324.201,79	25.048.376,03		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	3.369,00	4.184,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	3.369,00	4.184,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	8.685.579,04	12.802.500,74		
a	verso amministrazioni pubbliche	8.649.596,14	12.780.318,04		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	35.982,90	22.182,70		
3	Verso clienti ed utenti	4.866,68	157.026,51	CII1	CII1
4	Altri Crediti	496.828,31	534.579,14	CII5	CII5
	a verso l'erario	50.867,13	37.587,88		
	b per attivita' svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	445.961,18	496.991,26		
	Totale crediti	9.190.643,03	13.498.290,39		
III	<u>Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilita' liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	9.631.400,04	8.486.503,65		
	a Istituto tesoriere	0,00	8.486.503,65		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	9.631.400,04	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	35.422,40	397.072,12	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilita' liquide	9.666.822,44	8.883.575,77		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	18.857.465,47	22.381.866,16		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	45.181.667,26	47.430.242,19		

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	4.538.080,90	4.538.080,90	AI	AI
II	Riserve	3.121.355,24	2.940.938,19		
b	da capitale	3.121.355,24	2.940.938,19	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	74.707,30	-755.936,86	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	6.888.442,81	7.644.379,67	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	14.622.586,25	14.367.461,90		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	2.014.923,09	2.140.874,35	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.014.923,09	2.140.874,35		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	11.269.205,46	11.885.339,49		
a	prestiti obbligazionari	7.597.004,10	8.058.632,58	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	3.672.201,36	3.826.706,91	D5	
2	Debiti verso fornitori	9.443.529,34	10.181.746,69	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.968.508,51	3.086.304,24		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
5	b altre amministrazioni pubbliche	549.219,83	399.393,83		
	c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d imprese partecipate	366,00	1.000,00	D10	D9
	e altri soggetti	1.418.922,68	2.685.910,41		
	Altri debiti	1.523.607,11	1.790.361,43	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari	319.321,85	346.221,29		
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	112.179,68	99.413,85		
	c per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
	d altri	1.092.105,58	1.344.726,29		
	TOTALE DEBITI (D)	24.204.850,42	26.943.751,85		
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	4.339.307,50	3.978.154,09	E	E
1	Contributi agli investimenti	4.339.307,50	3.978.154,09		
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.339.307,50	3.978.154,09		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		4.339.307,50	3.978.154,09		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		45.181.667,26	47.430.242,19		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	3.334.128,35	3.693.790,06		
	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		3.334.128,35	3.693.790,06		

UNIONE TERRE DI CASTELLI

Esercizio 2023

ATTIVITA' GENERALE

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

PROSPETTO COSTI PER MISSIONE																	
MISSIONI		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione
		Acquisito di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	9.989,10	0,00	1.464.222,03	663,03	0,00	0,00	14.707,92	2.289.409,18	95.950,58	383.013,93	0,00	447.789,78	0,00	91.983,00	253.801,85	
2	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
3	Ordine pubblico e sicurezza	189.051,28	0,00	490.760,76	0,00	0,00	0,00	190.427,12	2.755.414,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.867,84	3.642.521,84
4	Istruzione e diritto allo studio	25.555,34	0,00	10.071.067,08	1.289.060,90	0,00	0,00	117.096,78	1.121.329,58	0,00	0,00	0,00	354.589,96	0,00	0,00	8.895,84	12.987.595,48
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	4.627,35	0,00	102.491,77	181.035,20	0,00	0,00	0,00	23.136,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.290,38
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.761,98	0,00	52.018,07	40.293,41	0,00	0,00	537,79	186.068,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.743,65	287.423,62
7	Turismo	0,00	0,00	14.998,95	35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.771,00	57.269,95
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.423,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.423,77
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	5.110.811,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.110.811,73
10	Trasporti e diritto alla mobilita'	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
11	Soccorso civile	2.193,85	0,00	37.248,25	0,00	0,00	0,00	71.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.077,37	114.019,47
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14.102,42	0,00	15.895.632,66	3.385.451,20	300.000,00	0,00	124.836,86	2.258.122,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.698,47	21.989.843,63
13	Tutela della salute	0,00	0,00	139.421,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.421,79
14	Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	9.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.943,00
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	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	872,98	0,00	47.214,10	24.975,50	477.903,99	0,00	400,00	43.983,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,78	597.257,46
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
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
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
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	0,00
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
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
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	249.154,30	0,00	33.435.830,19	4.956.979,24	777.903,99	0,00	519.506,47	8.687.887,28	95.950,58	383.013,93	0,00	802.379,74	0,00	91.983,00	308.763,80	50.309.352,52

PROSPETTO COSTI PER MISSIONE													TOTALE COSTI PER MISSIONE
MISSIONI		ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		
		Oneri diversi di gestione	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte	
				Svalutazioni		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte		
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	47.558,47	732,61	0,00	0,00	48.291,08	150.040,10	150.040,10	5.249.861,58
2	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
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.095,40	183.095,40	3.825.617,24
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.486,00	65.486,00	13.053.081,48
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552,60	1.552,60	312.842,98
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.422,00	12.422,00	299.845,62
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	440,00	57.709,95
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685,28	685,28	11.109,05
9	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	5.110.811,73
10	Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	114.019,47
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	13.288,00	0,00	0,00	0,00	13.288,00	159.760,74	159.760,74	22.162.892,37
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	139.421,79
14	Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.943,00
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
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.011,00	3.011,00	600.268,46
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
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
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
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
50	Debito pubblico	375.781,28	375.781,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.781,28
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
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
	TOTALE COSTI/ONERI	375.781,28	375.781,28	0,00	0,00	60.846,47	732,61	0,00	0,00	61.579,08	576.493,12	576.493,12	51.323.206,00

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)
1 Rigidita' strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	20,57
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli di entrata	93,12
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli di entrata	96,49
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli di entrata	13,71
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli di entrata	14,21
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli di entrata	81,54
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli di entrata	79,58
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli di entrata	10,27
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli di entrata	10,02
3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale			

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Titolo I della spesa - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	18,73
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	1,77
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'Lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale' + pdc U.1.03.02.11.000 'Prestazioni professionali e specialistiche') / Impegni (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,03
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1 gennaio	105,84
5	Esternalizzazione dei servizi		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') / Impegni spese Titolo I	59,96
6	Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Accertamenti Primi tre titoli delle Entrate	0,75
6.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Impegni pdc U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00
6.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Impegni Voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') / totale impegni Tit. I + II	4,50
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	20,42
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	6,16
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + 2.3 'Contributi agli investimenti') / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	26,58
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Impegni + relativo FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	22,01
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 'Accensione prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	92,47
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	76,31
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	82,98
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	92,59

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	
8 Analisi dei residui			
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	76,05
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	88,44
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	59,49
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1 gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	68,89
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-18,15
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente	7,07

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	
10 Debiti finanziari			
10.3	Sostenibilita' debiti finanziari	Impegni [(1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della Spesa - Estinzioni anticipate) - (Accertamenti categoria (E.4.02.06.00.000) 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche' + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Accertamenti Titoli 1, 2 e 3	1,97
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	127,31
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	5,81
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	1,14
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	69,00
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	24,05
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.3	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	
12.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti riconosciuti e finanziati / Impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	96,62

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	8,37
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	8,44

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 201

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

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

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

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

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

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

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

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali %)			Percentuale (%) di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,01	0,01	100,00	100,00	100,00	100,00	
	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,01	0,01	100,00	100,00	100,00	100,00	
2	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	69,65	69,69	76,30	100,00	100,00	86,23	83,58	95,93
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,09	0,14	0,15	100,00	100,00	66,10	42,28	100,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,06	0,07		100,00	2,70	2,70	
	Totale Trasferimenti correnti	69,74	69,89	76,52	100,00	100,00	86,12	83,43	95,95
3	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,83	6,08	6,61	100,00	100,00	57,66	54,15	63,75
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	3,39	3,54	2,46	100,00	100,00	52,84	72,63	17,29
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,01		100,00	100,00	100,00	
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	1,53	1,60	1,78	100,00	100,00	100,00	100,00	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2,18	2,29	2,35	100,00	100,00	74,30	72,17	81,51
	Totale Entrate extratributarie	12,92	13,52	13,21	100,00	100,00	63,31	67,00	55,03
4	Entrate in conto capitale								

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali %)			Percentuale (%) di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	4,71	2,25	2,45	100,00	100,00	53,01	22,86	92,01
	Totale Entrate in conto capitale	4,71	2,25	2,45	100,00	100,00	53,01	22,86	92,01
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie								
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00					
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	91,08		91,08
	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	91,08		91,08
6	Accensione prestiti								
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00		0,00
	Totale Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00		0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3,06	3,20	0,00	100,00	100,00			
	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3,06	3,20	0,00	100,00	100,00			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	8,66	10,01	7,05	100,00	116,64	99,98	99,98	100,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,91	1,13	0,78	100,00	100,00	98,43	98,89	72,03
	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	9,57	11,15	7,82	100,00	114,93	99,82	99,87	75,27
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	101,31	82,50	81,06	87,39

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione							
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,06	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,78	0,00	0,79	0,00	0,83	0,00	0,45
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,84	0,00	0,99	0,00	1,08	0,00	0,32
01.04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,66	0,00	0,59	0,00	0,57	0,00	0,72
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	6,04	0,00	2,62	8,03	2,51	8,03	3,43
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	2,94	0,00	3,23	20,88	3,36	20,88	2,25
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,41	0,00	0,56	1,25	0,59	1,25	0,35
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	11,72	0,00	8,84	30,16	9,01	30,16	7,53
03.00	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza							
03.01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	5,35	0,00	5,90	0,00	6,50	0,00	1,39
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	5,35	0,00	5,90	0,00	6,50	0,00	1,39
04.00	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio							
04.01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,50	0,00	0,50	0,00	0,49	0,00	0,53
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	4,00	100,00	2,66	48,00	2,99	48,00	0,22
04.06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	18,22	0,00	19,17	12,40	21,56	12,40	1,31
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	22,72	100,00	22,33	60,40	25,04	60,40	2,06
05.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,75	0,00	1,13	0,00	1,28	0,00	0,01
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,75	0,00	1,13	0,00	1,28	0,00	0,01

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
06.00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero							
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,43	0,00	0,47	0,00	0,49	0,00	0,29
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,43	0,00	0,47	0,00	0,49	0,00	0,29
07.00	MISSIONE 07 - Turismo							
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,07	0,00	0,08	0,00	0,10	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,07	0,00	0,08	0,00	0,10	0,00	0,00
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,04	0,00	0,27	4,56	0,30	4,56	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,04	0,00	0,27	4,56	0,30	4,56	0,00
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,08	0,00	0,08	0,00	0,08	0,00	0,13
09.03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	7,33	0,00	7,40	0,00	8,36	0,00	0,24
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7,41	0,00	7,48	0,00	8,43	0,00	0,37

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'							
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile							
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,81	0,00	1,10	0,28	1,17	0,28	0,52
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,81	0,00	1,10	0,28	1,17	0,28	0,52
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
12.01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7,25	0,00	7,77	0,00	8,26	0,00	4,06
12.02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,40	0,00	0,34	0,00	0,33	0,00	0,38
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	1,60	0,00	2,36	4,61	2,17	4,61	3,82
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1,52	0,00	1,50	0,00	1,54	0,00	1,20
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,35	0,00	0,39	0,00	0,44	0,00	0,06
12.06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	1,53	0,00	0,39	0,00	0,40	0,00	0,28
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	21,80	0,00	22,90	0,00	24,44	0,00	11,38
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,02	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,07
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	34,46	0,00	35,67	4,61	37,61	4,61	21,24
13.00	MISSIONE 13 - Tutela della salute							
13.07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,22	0,00	0,22	0,00	0,23	0,00	0,13
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,22	0,00	0,22	0,00	0,23	0,00	0,13
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'							
14.01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
14.02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
16.00	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
16.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,81	0,00	0,69	0,00	0,73	0,00	0,40
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,81	0,00	0,69	0,00	0,73	0,00	0,40
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
17.01	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,68	0,00	0,18	0,00	0,20	0,00	0,04
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,68	0,00	0,18	0,00	0,20	0,00	0,04
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti							
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,24	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	1,48
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,94	0,00	0,95	0,00	0,00	0,00	8,01
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1,32	0,00	1,12	0,00	0,00	0,00	9,50
50.00	MISSIONE 50 - Debito pubblico							
50.01	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,38	0,00	0,55	0,00	0,62	0,00	0,00
50.02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,89	0,00	0,90	0,00	1,02	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	1,27	0,00	1,44	0,00	1,64	0,00	0,00
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie							
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	2,88	0,00	2,91	0,00	0,00	0,00	24,66
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	2,88	0,00	2,91	0,00	0,00	0,00	24,66

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi							
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	9,02	0,00	10,15	0,00	7,24	0,00	31,87
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	9,02	0,00	10,15	0,00	7,24	0,00	31,87

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori percentuali %)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
01.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione					
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	100,00	100,00	54,19	39,79	91,73
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	100,00	100,00	79,41	75,11	99,75
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	70,27	72,64	51,90
01.04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	100,00	100,00	93,96	95,99	65,05
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	81,53	79,63	98,82
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	100,00	100,00	96,67	96,41	100,00
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	100,00	100,00	76,94	72,24	96,09
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	100,00	100,00	84,26	83,55	89,94
03.00	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza					
03.01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	93,89	93,74	95,89
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	100,00	100,00	93,89	93,74	95,89
04.00	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio					
04.01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	100,00	100,00	95,48	97,61	88,36
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	100,00	100,00	78,02	77,69	78,52
04.06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	100,00	100,00	77,36	72,65	95,14
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	100,00	100,00	77,79	73,29	94,31
05.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
05.02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	74,62	65,39	98,31
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,00	100,00	74,62	65,39	98,31

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori percentuali %)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
06.00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero					
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	100,00	100,00	76,61	82,59	60,05
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00	100,00	76,61	82,59	60,05
07.00	MISSIONE 07 - Turismo					
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	100,00	100,00	63,62	44,33	100,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	100,00	100,00	63,62	44,33	100,00
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	99,62	99,22	100,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	100,00	99,62	99,22	100,00
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
09.03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	100,00	100,00	85,88	83,60	100,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	86,04	83,75	100,00

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori percentuali %)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'					
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	100,00	100,00	99,60		99,60
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	100,00	100,00	99,60		99,60
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile					
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	100,00	100,00	87,39	91,50	82,33
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	100,00	100,00	87,39	91,50	82,33
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12.01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	82,81	80,32	98,51
12.02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità'	100,00	100,00	83,27	81,32	100,00
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	100,00	98,63	67,97	55,47	95,24
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	87,99	88,85	78,19
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	100,00	100,00	80,86	82,76	70,16
12.06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	82,67	1,28	100,00
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	81,05	79,27	87,64
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	100,00	100,00	51,13	45,13	75,49
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	99,91	80,96	77,88	91,47
13.00	MISSIONE 13 - Tutela della salute					
13.07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	83,13	79,65	100,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	100,00	100,00	83,13	79,65	100,00
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'					
14.01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato					

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori percentuali %)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
14.02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	63,77	50,00	100,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	100,00	100,00	63,77	50,00	100,00
16.00	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
16.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00	98,11	37,97	25,63	63,34
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00	98,11	37,97	25,63	63,34
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
17.01	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	100,00	100,00	83,96	83,96	
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,00	100,00	83,96	83,96	
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti					
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	100,00	100,00			
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'	0,00	0,00			
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	100,00				
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	29,27	15,63			
50.00	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
50.01	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
50.02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie					
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00			
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00			

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Missioni e Programmi		CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori percentuali %)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi					
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	113,37	85,84	83,37	99,07
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	100,00	113,37	85,84	83,37	99,07

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
1 Rigidita' strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli di entrata	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli di entrata	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente
	2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli di entrata	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente
	2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli di entrata	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente
	2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli di entrata	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente
	2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli di entrata	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli di entrata	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli di entrata	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente
3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo).
4 Spese di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Titolo I della spesa - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegni (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'Lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale' + pdc U.1.03.02.11.000 'Prestazioni professionali e specialistiche') / Impegni (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegni (%)	Rendiconto	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)
	4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1 gennaio	Impegni / popolazione residente (%)	Rendiconto	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') / Impegni spese Titolo I	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Accertamenti Primi tre titoli delle Entrate	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti
	6.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Impegni pdc U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi
	6.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Impegni Voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') / totale impegni Tit. I + II	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)
	7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Impegni / Popolazione al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento (EURO)	Rendiconto	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Impegni / Popolazione al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento (EURO)	Rendiconto	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti
	7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + 2.3 'Contributi agli investimenti') / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Impegni / Popolazione al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento (EURO)	Rendiconto	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Impegni + relativo FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente
	7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 'Accensione prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito
8 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di spesa
	8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di entrata
	8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio
	8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre
	8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio
	9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacita' di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1 gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacita' di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	9.5 Indicatore annuale di tempestività' dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	Giorni (GIORNI)	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempestività' nei pagamenti da parte dell'amministrazione
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	Impegni / Stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12
	10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente	Impegni / Stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate
	10.3 Sostenibilità' debiti finanziari	Impegni [(1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della Spesa - Estinzioni anticipate) - (Accertamenti categoria (E.4.02.06.00.000) 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche' + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)))] / Accertamenti Titoli 1, 2 e 3	Impegni / Accertamenti (EURO)	Rendiconto	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione
	10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / popolazione residente	Rendiconto	S	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Rendiconto	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Rendiconto	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente	(%)	Rendiconto	S	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1 gennaio e quello alla fine dell'esercizio
	12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente	(%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1 gennaio
	12.3 Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	(%)	Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente
	12.4 Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	(%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilita' del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti riconosciuti e finanziati / Impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale

Quadro Sinottico

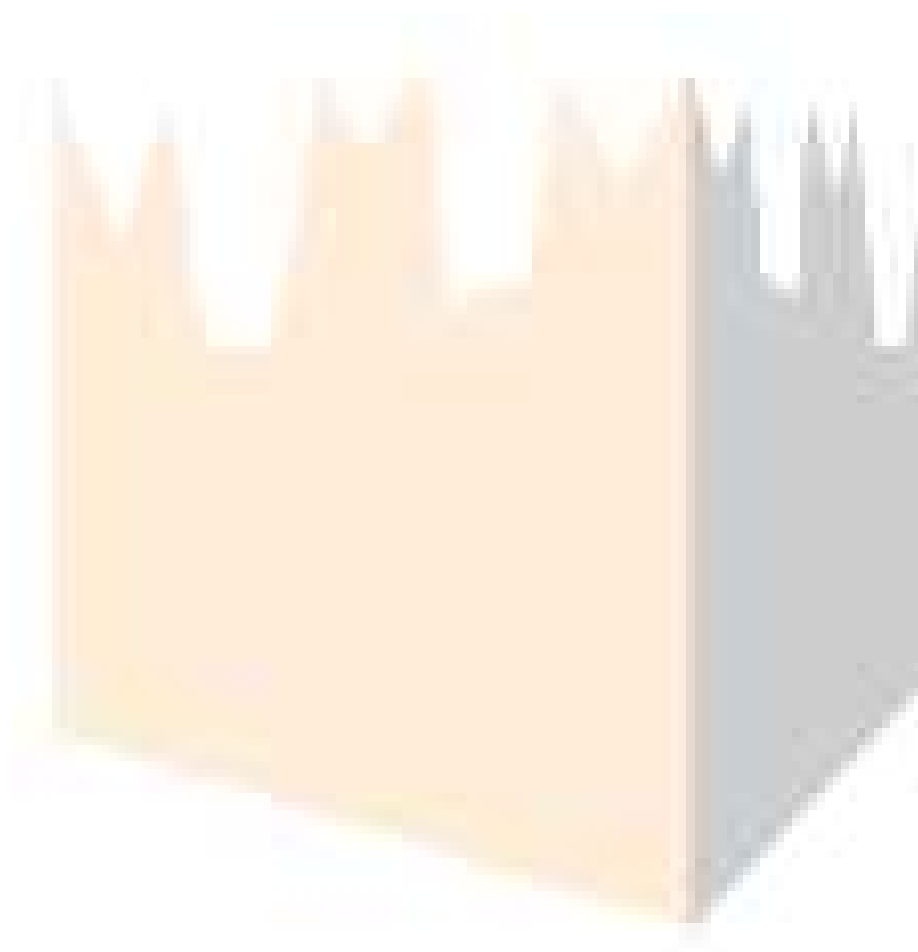
Rendiconto Finanziario (2023)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti

2023

UNIONE TERRE DI CASTELLI



RELAZIONE SULLA GESTIONE
CONSUNTIVO 2023

PREMESSA

Il Rendiconto della gestione 2023 è stato redatto in riferimento alle previsioni di cui agli artt. 227 e successivi del TUEL e dei postulati di cui all'allegato n.1 del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- Il Conto del bilancio, ai sensi dell'art. 228 del TUEL e dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, ai sensi degli articoli 229 e 230 del TUEL, del postulato (principio generale) n. 17 relativo alla competenza economica di cui all'allegato n.1 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, e del principio applicato n. 3 della contabilità economico - patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- La modulistica di bilancio utilizzata per la presentazione dei dati è conforme a quella prevista dall'allegato n. 10 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- Gli allegati sono quelli previsti dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche nonché dall'art. 227, comma 5, del TUEL.

Gli importi esposti in Rendiconto afferiscono ad operazioni registrate ed imputate nel rispetto del principio della competenza finanziaria di cui al punto n. 2 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011).

Ai sensi del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011), il risultato economico d'esercizio è stato determinato considerando anche i componenti non rilevati in contabilità finanziaria, quali:

- le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate; le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- le rimanenze iniziali e finali di materie prime, semilavorati, prodotti in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e prodotti finiti;
- le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

Le informazioni contabili rappresentano fedelmente ed in modo veritiero le operazioni ed i fatti che sono accaduti durante l'esercizio, essendo gli stessi stati rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e, quindi, alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

Il procedimento di formazione del Rendiconto implica l'effettuazione di stime: ne consegue che la correttezza dei dati non si riferisce soltanto all'esattezza aritmetica, bensì alla ragionevolezza ed all'applicazione oculata e corretta dei procedimenti di valutazione adottati nella stesura del rendiconto e del bilancio d'esercizio.

La valutazione delle voci o poste contabili è stata fatta ispirandosi a criteri generali della prudenza, della competenza economica e della continuità e costanza delle attività istituzionali.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività patrimoniali, per evitare compensi di partite tra componenti negative che dovevano essere riconosciute e componenti positive da non riconoscere in quanto non realizzate.

In ottemperanza al principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità delle valutazioni tra i documenti contabili del bilancio di previsione e della rendicontazione e delle singole e sintetiche valutazioni nel tempo, anche connesse con i processi gestionali.

PARTE PRIMA

LA GESTIONE FINANZIARIA



La relazione sulla gestione deve fornire l'illustrazione delle principali voci del conto del bilancio. Ciò è dovuto dalla centralità che tale documento riveste nel sistema del rendiconto, avendo la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.

Questo documento evidenzia, infatti, un insieme molto ricco di informazioni che interessano la gestione di competenza e di cassa, oltre a quella dei residui, per giungere alla evidenziazione del risultato che, a sua volta, si compone della somma di risultati parziali.

1. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023, al netto dell'FPV di spesa, presenta le presenti risultanze:

Fondo iniziale di Cassa		8.486.503,65
Riscossioni	59.946.716,07	
Pagamenti	- 58.801.819,68	
Saldo Cassa al 31/12/2023		9.631.400,04
Residui attivi	12.713.476,38	
Residui passivi	- 12.935.644,96	
Differenza (B)		9.409.231,46
FPV Spese Correnti	- 1.151.046,64	
FPV Spese in Conto capitale	- 2.183.081,71	
Risultato di Amministrazione al 31/12/2023		6.075.103,11

In linea generale si può affermare che un risultato positivo (avanzo di amministrazione) costituisce un indice positivo per la gestione ed evidenzia, al termine dell'esercizio, la capacità dell'ente di coprire le spese correnti e quelle d'investimento con un adeguato flusso di entrate. Al contrario, un risultato negativo (disavanzo di amministrazione) indica una scarsa capacità di previsione nell'andamento delle entrate che inevitabilmente conduce, al termine dell'esercizio, ad un valore complessivo delle spese che non trova integralmente copertura da parte delle entrate.

Già si evince che sulla base della variabile temporale delle componenti, l'avanzo può essere analizzato distinguendo:

- il risultato della gestione di competenza che fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso;
- il risultato della gestione dei residui che esamina esaminare le operazioni generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Il risultato di amministrazione è dunque la somma di varie variabili:

- Avanzo derivante dalla gestione dei residui;
- Avanzo derivante dalla gestione di competenza (in parte corrente ed in conto capitale);
- Avanzo non applicato dell'anno precedente;
- Gestione dei Fondi Pluriennali Vincolati (FPV) di entrata e di uscita.

Gestione Residui	2021	2022	2023
Saldo maggiori e minori accertamenti residui attivi	- 375.199,08	- 911.099,77	- 491.032,99
Economie sui residui passivi	533.834,59	943.245,15	600.322,32
= A) Avanzo da Gestione dei Residui	158.635,51	32.145,38	109.289,33

Gestione di competenza Ordinaria (Parte Corrente del Bilancio)	2021	2022	2023
Entrate tit. 1	2.239,60	1.640,00	3.910,00
Entrate tit. 2	41.377.399,70	42.350.562,18	42.944.279,18
Entrate tit. 3	6.542.971,25	8.189.629,12	7.412.113,09
Totale titoli I + II + III (A)	47.922.610,55	50.541.831,30	50.360.302,27
Spese titolo I (B)	47.343.756,97	49.319.859,70	49.919.816,57
Spese rimborso prestiti parte tit. IV (C)	573.430,01	594.435,13	616.134,03
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	5.423,57	627.536,47	- 175.648,33
FPV di parte corrente iniziale	1.363.920,21	1.034.779,56	1.158.981,81
FPV di parte corrente finale	- 1.034.779,56	- 1.158.981,81	- 1.151.046,64
Differenza FPV (E)	329.140,65	- 124.202,25	7.935,17
Avanzo anno precedente applicato a spesa corrente	2.210.594,16	2.519.603,18	1.772.472,59
Entrate correnti destinate al tit. II. Spesa	-	-	-
Avanzo da Gestione di Competenza Ordinaria	2.545.158,38	3.022.937,40	1.604.759,43

Gestione di Competenza Straordinaria (Parte Conto Capitale del Bilancio)	2021	2022	2023
Entrate tit. IV (destinate a investimenti)	338.526,90	1.174.630,80	1.372.325,49
Entrate tit. V	-	-	-
Totale titoli IV + V (M)	338.526,90	1.174.630,80	1.372.325,49
Avanzo anno precedente applicato a investimenti	274.294,34	2.440.834,47	686.000,00
Entrate correnti destinate al tit. II Spesa	-	-	-
Spese titolo II (N)	2.126.859,72	4.023.583,25	2.353.009,82
Incremento attività finanziarie (Tit. III)	-	-	-
Differenza di parte capitale	- 1.514.038,48	- 408.117,98	- 294.684,33
FPV di conto capitale iniziale	6.469.719,39	3.131.750,80	2.534.808,25
FPV di conto capitale finale	- 3.131.750,80	- 2.534.808,25	- 2.183.081,71
Avanzo da Gestione di Competenza Straordinaria	1.823.930,11	188.824,57	57.042,21

B) Avanzo della gestione di Competenza	4.369.088,49	3.211.761,97	1.661.801,64
C) Avanzo anno precedente non applicato	3.951.291,03	3.518.577,38	4.304.012,14
= Totale Avanzo di Amministrazione	8.479.015,03	6.762.484,73	6.075.103,11

2.1. UTILIZZO DELL'AVANZO DELL'ANNO PRECEDENTE

Nel corso del 2023 sono state applicate al bilancio quote dell'avanzo 2022 per 2.458.472,59
La parte residua di € 4.304.012,14 confluisce nuovamente nel risultato del 2023.

Nella seguente tabella è riportata nel dettaglio di tale applicazione:

Tipologia Avanzo	Cap/ Art	Totale 31/12/2023	Totale Applicato	Residuo da applicare 31/12/2023
AVANZO DISPONIBILE		1.210.182,79		5.901,57
Avanzo Disponibile Parte Corrente	0/301		651.140,00	
Avanzo Disponibile Parte C/capitale	0/302		553.141,22	
Fondo Anticipazione liquidità	0/410	-	-	0,00
Fondo perdite società partecipate	0/420	-	-	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	0/430	3.132.820,99	-	3.132.820,99
<i>Fondo crediti dubbia esigibilità entrate correnti</i>		<i>2.013.407,66</i>	-	<i>2.013.407,66</i>
<i>Fondo crediti dubbia esigibilità conto capitale</i>		<i>1.119.413,33</i>	-	<i>1.119.413,33</i>
Fondo contenzioso	0/440	15.000,00	-	15.000,00
Altri Accantonamenti				
Fondo spese future e potenziali (parte corrente)	0/451	109.539,20	-	109.539,20
Fondo spese future e potenziali (parte conto capitale)	0/452	40.900,00	-	40.900,00
Fondo oneri contributivi personale in quiescenza	0/453	58.364,44	-	58.364,44
Fondo aumento contrattuali - retribuzione	0/454	249.350,62	8.668,00	240.682,62
Fondo aumento contrattuali – Oneri	0/455	71.387,60	-	71.387,60
Fondo aumento contrattuali – Irap	0/456	21.266,58	-	21.266,58
TOTALE A/1 - AVANZO ACCANTONATO		3.698.629,43	8.668,00	3.689.961,43
Vincoli derivanti dalla legge				
Vincoli derivanti dalla legge (parte corrente)	0/511	-	-	-
Vincoli derivanti dalla legge (parte conto capitale)	0/512	-	-	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Vincolo destinazione apposti da ente (Corrente)	0/521	-	-	-
Vincolo destinazione apposti da ente (Conto Capitale)	0/522	-	-	-
Vincoli derivanti da trasferimenti				
Vincolo contributi da Trasferimenti (Corrente)	0/531	221.841,14	-	221.841,14
Vincolo contributi da Trasferimenti (Conto Capitale)	0/532	-	-	-
Fondo regionale non autosufficienza	0/533	2.699,95	-	2.699,95
Fondo Progr.Intervento Prevenzione Istituz.	0/534	14.041,00	14.041,00	-
Fondo sociale locale (spesa corrente)	0/535	399.894,61	271.099,00	128.795,61
Fondo sociale locale (Investimenti)	0/536	-	-	-
Fondo Povertà	0/537	585.751,44	366.209,00	219.542,44
Fondo Sostegno Educativo	0/538	390.412,00	355.142,00	35.270,00
Fondo GAP	0/539	106.173,59	106.173,59	-
TOTALE A/2 - AVANZO VINCOLATO		1.720.813,73	1.112.664,59	608.149,14
Avanzo Destinato ad Investimenti	0/600	132.858,78	132.858,78	0,00
TOTALE A/3 - DESTINATO AD INVEST.		132.858,78	132.858,78	0,00
TOTALE		6.762.484,73	2.458.472,59	4.304.012,14

2.2. COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione può essere analizzato e letto in funzione dell'eventuale utilizzabilità dei fondi che lo costituiscono distinguendo, ai sensi dell'art. 187 del TUEL, la quota libera, destinata, vincolata ed accantonata. In particolare, mutuando lo schema rappresentativo proposto dall'allegato n. 10, lettera a), al D.Lgs. n. 118/2011, è possibile distinguere:

- la parte accantonata, che è costituita:
 - dall'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - dagli ulteriori accantonamenti per passività potenziali, fondi spese e rischi (quali ad esempio quelli relativi alla copertura di perdite delle partecipate, dei rischi di soccombenza nei contenziosi legali in corso, al trattamento di fine mandato del Sindaco, degli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto nella valutazione delle partecipazioni iscritte a patrimonio, ecc.);

2. la parte vincolata, che è costituita:
 - da entrate per le quali le leggi, nazionali o regionali, o i principi contabili individuano un vincolo di specifica destinazione alla spesa;
 - da trasferimenti, erogati da soggetti terzi (anche non PA) a favore dell'ente per una specifica finalità di utilizzo;
 - da mutui ed altri finanziamenti contratti per la realizzazione di investimenti determinati;
 - da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, per le quali l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione, secondo i limiti e le modalità di cui al punto 9.2, lettera d), del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria;
3. la parte destinata agli investimenti, costituita da entrate in conto capitale, senza vincoli di specifica destinazione, non ancora utilizzate.

Parte Accantonata		
Fondo anticipazioni liquidità	0,00	
Fondo perdite società partecipate	0,00	
Fondo crediti dubbia esigibilità entrate correnti	2.478.474,98	
Fondo crediti dubbia esigibilità cds	1.008.935,97	
Fondo contenzioso	15.000,00	
Fondo spese future e potenziali (parte corrente)	109.539,20	
Fondo spese future e potenziali (parte conto capitale):	40.900,00	
Fondo oneri contributivi personale in quiescenza	105.214,44	
Fondo aumento contrattuali	433.947,80	
Totale Accantonamenti		4.192.012,39
Parte Vincolata		
Vincolo contributi da Trasferimenti (parte corrente)	350.636,93	
Fondo PON	0,00	
Fondo regionale non autosufficienza	2.699,95	
Fondo P.I.P.P.I.	0,00	
Fondo sociale locale	278.667,46	
Fondo Povertà	754.875,51	
Fondo Sostegno Educativo	35.270,00	
Fondo GAP	0,00	
PNRR Corrente	21.150,00	
PNRR Progetto Digitale	17.461,00	
Totale Fondi Vincolati		1.460.760,85
Parte Destinata agli investimenti		69.242,07
Avanzo Disponibile		353.087,80
Totale Avanzo di Amministrazione		6.075.103,11

In particolare da evidenziare:

1. **Fondo rischi spese potenziali future:** contiene
 - a. le somme accantonate in parte corrente per gli eventuali maggiori oneri relativi a conguagli delle utenze;
 - b. Le somme derivanti da trasferimenti accantonate in conto capitale per investimenti sul territorio di Castelnuovo Rangone.
2. **Fondo contenzioso:** la somma attualmente accantonata è di 15.000,00. Sulla base del punto 5.2, lettera h), del principio contabile applicato, allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, e tenuto conto dei recenti orientamenti della Corte dei Conti, si è proceduto al monitoraggio delle controversie in essere, individuando quelle che potenzialmente possono far nascere passività a carico dell'ente. Gli accantonamenti previsti sulla base delle indicazioni fornite dai legali dell'ente che coadiuva il Servizio Affari Generali, sono i seguenti:

Oggetto	Rischio	Accantonamento
Causa civile - Tribunale di Modena R.G. n. 5500/2022 avverso l'asserita inerzia dei servizi sociali contro Unione Terre di Castelli e Comune di Vignola per risarcimento danni.	Rischio remoto Accantonamento prudenziale per eventuale condanna alle spese legali.	2.000,00
Causa civile - Tribunale di Trapani R.G. 2467/2022	Nessun rischio di soccombenza	-
Causa civile - Tribunale di Modena R.G. 3302/2023	Nessun rischio di soccombenza	-
Corte d'Appello di Bologna – n. 1186/2019 r.g Atto di appello incidentale nell'interesse della Regione E.R. nell'ambito dei contributi a favore di aziende agricole in merito al Piano di Sviluppo Rurale per il periodo 2007 – 2013	Rischio possibile. Accantonamento per eventuale condanna refusione spese legali	6.500,00
Consiglio di Stato – n. 991/2021 r.g.) – Regione E.R.	Rischio possibile. Accantonamento per eventuale condanna refusione spese legali	6.500,00
Totale		15.000,00

Si evidenzia che nel corso del 2023 con delibera CC n. 25 del 27/07/2023 è stata riconosciuta (ai sensi dell'art. 194, comma 1, lett. a), del TUEL) la legittimità dei debiti fuori bilancio di complessivi €.743,80 derivanti dalle sentenze esecutive del Giudice di Pace di Modena e del Giudice di Pace di Vibo Valentia dando atto contestualmente della copertura finanziaria relativa.

3. **Vincoli derivanti Trasferimenti:** comprende tutte le somme provenienti da trasferimenti di altri enti con destinazione vincolata, che confluiscono in avanzo di amministrazione per la parte non utilizzata.

Nell'ultimo triennio tale risultato ha avuto la seguente evoluzione:

	2021	2022	2023
Risultato di amministrazione	8.479.015,03	6.762.484,73	6.079.603,11
<i>di cui:</i>			
parte accantonata	3.670.944,28	3.698.629,43	4.192.012,39
parte vincolata	2.098.993,36	1.720.813,73	1.460.760,85
parte destinata ad investimenti	1.797.064,77	132.858,78	69.242,07
parte disponibile	912.012,62	1.210.182,79	357.587,80

Nell'appendice finale alla presente nota sono riportati gli elenchi analitici delle risorse accantonate, Vincolate e destinate agli investimenti (all a/1, a/2 e a/3).

2. EQUILIBRI DI BILANCIO

Si specifica che l'Ente Unione non rientra tra gli enti di cui agli articoli 9 e 10 della L. 243/2012 e pertanto non è soggetta ai vincoli di finanza pubblica.

In ogni caso, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019, risultano i seguenti equilibri:

- W1 (Risultato di competenza): 1.661.801,64
- W2* (Equilibrio di bilancio): 311.414,47
- W3* (Equilibrio complessivo): 1.604.759,43

Con riferimento alla Delibera n 20 del 17 dicembre 2019 delle Sezioni riunite della Corte dei conti la RGS con Circolare n 5 del 9 marzo 2020 ha precisato che i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al decreto 118/2011 (saldo tra il complessivo delle entrate e delle spese con utilizzo avanzi, FPV e debito).

Nella medesima Circolare 5/2020 si ricorda che gli equilibri a cui tendere ai fini dei vincoli di finanza pubblica sono W1 e W2 mentre il W3 svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione (eventuale).

Equilibri di Parte Corrente		2023
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.158.981,81
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	50.360.302,27
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	49.919.816,57
<i>di cui:</i>		
- fondo pluriennale vincolato	(-)	1.151.046,64
- fondo crediti di dubbia esigibilità		-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	616.134,03
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 167.713,16
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾	(+)	1.772.472,59
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
O1) Risultato di Competenza in parte corrente O=G+H+I-L+M		1.604.759,43

Equilibri di Parte Conto Capitale		2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	686.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.534.808,25
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.372.325,49
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.353.009,82
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	2.183.081,71
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z1) Risultato di Competenza in c/capitale		57.042,21

Equilibri Complessivi		2023
S1) Entrate Titolo 5.02 Riscossione crediti di breve termine	(+)	
S2) Entrate titolo 05.03 per Riscossione crediti di medio e lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio e lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività Finanziarie	(-)	-
W1) Risultato di Competenza		1.661.801,64
Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	453.618,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	896.769,17
W2) Equilibrio di Bilancio		311.414,47
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto		42.432,96
W3) Equilibrio complessivo		268.981,51

3. GESTIONE DI CASSA

Un discorso ulteriore deve essere effettuato analizzando la gestione di cassa che ha ormai assunto una rilevanza strategica sia per l'amministrazione dell'ente che per i controlli sullo stesso per effetto:

- della reintroduzione delle previsioni di cassa nel bilancio, operata dal nuovo ordinamento finanziario armonizzato;
- della nuova formulazione dell'art. 162, comma 6, TUEL secondo cui "Il bilancio di previsione è deliberato garantendo un fondo di cassa finale non negativo";
- del permanere della stringente disciplina della Tesoreria;
- del rispetto dei tempi medi di pagamento;

L'oculata gestione delle movimentazioni di cassa, per motivazioni non solo di carattere normativo ma anche legate alla contingente realtà socio-economica, è diventata prassi necessaria ed inderogabile per tutti gli operatori dell'Ente, sia in fase di previsione, di gestione che di rendicontazione perché, oltre che garantire - di fatto - il perseguimento di uno dei principi di bilancio, permette di evitare, o quantomeno contenere, possibili deficit monetari che comportano il ricorso alle onerose anticipazioni di tesoreria.

La verifica dell'entità degli incassi e dei pagamenti e l'analisi sulla capacità di smaltimento dei residui forniscono interessanti informazioni sull'andamento complessivo dei flussi monetari e sul perseguimento degli equilibri prospettici.

Il saldo di cassa al 31/12/2023 risulta essere così contabilmente determinato, pari a quello risultante dal Tesoriere.

	Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2023			8.486.503,65
Riscossioni	14.451.127,05	45.495.589,02	59.946.716,07
Pagamenti	13.383.440,17	45.418.379,51	58.801.819,68
Fondo cassa al 31/12/2023			9.631.400,04
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			-
Differenza			9.631.400,04

La situazione di cassa dell'ente al 31/12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazione di cassa rimaste inestinte alla medesima data di ciascun anno, è la seguente:

	2021	2022	2023
Disponibilità	11.123.647,63	8.486.503,65	9.631.400,04
Anticipazioni	-	-	-
Anticipazione liquidità CASSA DD.PP.	-	-	-

4. GESTIONE DEI RESIDUI

Accanto alla gestione di competenza non può essere sottovalutato, nella determinazione del risultato complessivo, il ruolo della gestione residui.

Tale gestione, a differenza di quella di competenza, misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito.

A riguardo l'articolo 228, comma 3, del TUEL dispone che "Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi,

consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

In linea generale, l'eliminazione di residui attivi produce una diminuzione del risultato di questa gestione, mentre una riduzione di quelli passivi, per il venir meno dei presupposti giuridici, produce effetti positivi.

Proprio per ottenere un risultato finale attendibile, è stato chiesto ai responsabili di servizio una attenta analisi dei presupposti per la loro sussistenza, giungendo al termine di detta attività ad evidenziare un ammontare complessivo dei residui attivi e passivi riportati nella tabella seguente.

Residui Attivi	
Residuo Iniziale	17.028.183,50
Riscossioni	- 14.451.127,05
Variazioni:	
Crediti stralciati	- 447.789,78
Crediti insussistenti	- 46.808,47
Crediti inesigibili	-
Incremento Accertamenti	3.565,26
Totale Variazioni	- 491.032,99
Residui attivi finali <2023	2.086.023,46
Residui attivi 2023	
Totale Residui attivi	10.627.452,92

Residui Passivi	
Residuo Iniziale	15.058.412,36
Pagamenti	- 13.383.440,17
Variazioni	- 600.322,32
Residui Passivi finali <2023	1.074.649,87
Residui Passivi 2023	11.860.995,09
Totale Residui Passivi	12.935.644,96

L'entità dei residui presenti nel 2023 ha subito in corso d'anno la seguente evoluzione:

	Iniziali	Riscossi/ Pagati	Variazioni	Da Riportare
Residui Attivi	17.028.183,50	14.451.127,05	491.032,99	2.086.023,46
Residui Passivi	15.058.412,36	13.383.440,17	600.322,32	1.074.649,87

Nelle scritture contabili dell'ente risultano alcuni residui con anzianità superiore ai 5 anni.

Per ottemperare alle previsioni dell'art. 11, comma 6, lettera e), del D.Lgs. n. 118/2011, in merito alle ragioni della persistenza ed alla fondatezza dei residui con anzianità superiore a 5 anni, si riportano le informazioni riassunte nelle seguenti.

E/S	Anno	Cap.	Importo	Motivazioni
E	2013	3481/0	2.333,73	Accensione mutui lungo termine
E	2017	4540/0	1.190,42	Deposito Cauzionale Versato
			3.524,15	

S	Anno	Cap.	Importo	Motivazioni
S	2015	5230/65	889,00	Prestazione (intervento sostitutivo in corso)
S	2018	10912/65	2.500,00	Rimborso Spese (accordi fra comuni)

S	2018	40170/10	694,63	Deposito Contrattuale
			4.083,63	

L'analisi complessiva di vetustà dei residui è la seguente:

Residui Attivi	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	-					-	-
Titolo 2	-			2.771,00	473.574,04	7.117.413,26	7.593.758,30
Titolo 3	-	-	12.522,48	638.398,35	834.170,47	2.445.914,03	3.931.005,33
Titolo 4	-		5.439,00	-	79.256,81	1.058.552,93	1.143.248,74
Titolo 5	-	35.422,40					35.422,40
Titolo 6	2.333,73						2.333,73
Titolo 7							
Titolo 9	1.190,42		-	-	944,76	5.572,70	7.707,88
Totale	3.524,15	35.422,40	17.961,48	641.169,35	1.387.946,08	10.627.452,92	12.713.476,38

Residui Passivi	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	3.389,00	2.458,72	5.000,00	54.371,09	784.559,58	10.431.158,99	11.280.937,38
Titolo 2	-	1.921,50		1.395,68	213.926,51	699.715,32	916.959,01
Titolo 3	-						-
Titolo 4	-				-	-	-
Titolo 5							-
Titolo 7	694,63	6.933,16		-	-	730.120,78	737.748,57
Totale	4.083,63	11.313,38	5.000,00	55.766,77	998.486,09	11.860.995,09	12.935.644,96

Con riferimento all'art. 11, comma 6, lettera e), del D.Lgs. n. 118/2011, che prevede che si forniscono informazioni relative ai crediti dichiarati inesigibili, stralciati dal conto del bilancio e non prescritti, si evidenzia che, per l'esercizio 2023 sono i seguenti:

Cap/Art	Descrizione Capitolo	2019	2020	Totale
1250/1	Proventi Sanzioni CDS - A Carico Famiglie		310.000,00	310.000,00
1250/2	Proventi Sanzioni CDS - A Carico Di Imprese			-
1252/1	Proventi Per Violazioni Ai Regolamenti - Famiglie			-
1252/2	Proventi Per Violazioni Ai Regolamenti - Imprese			-
1253/0	Proventi Di Competenza Unione			-
1260/0	Proventi Della Mense Scolastiche		49.825,86	49.825,86
1265/0	Proventi Rette Servizi Scolastici Pre-Post		1.497,51	1.497,51
1270/0	Proventi Del Servizio Trasporto Scolastico		12.571,09	12.571,09
1280/0	Proventi Delle Rette Nidi D'infanzia			-
1282/0	Proventi Delle Rette Dei Centri Estivi		1.026,00	1.026,00
1295/0	Proventi Per Servizio Prevenzione Salute			-
1300/0	Introito Per Canone Emergenza Abitativa			-
1695/0	Fitti Attivi - Agricoltura E Tutela Territorio			-
2189/20	Rimborsi e introiti diversi			-
2202/0	Recupero Somme Anticipate Utenti Adulti - Anziani	16.666,65	56.202,67	72.869,32
2274/0	Centro Per Le Famiglie: Proventi			-
2286/0	FRNA - Rimborso assegni di cura			-
2288/0	PAL - Rimborso Spese per Rilascio Atti			-
2358/0	Restituzione Contributi - Area Minori			-
2359/0	Restit. Contributi Sotto Forma Di Prestito - Adulti			-
2360/0	Restit. Contributi Sotto Forma Di Prestito - minori			-
2364/0	Restituzione Contributi - Area Adulti Anziani			-
2366/0	Restituzione Contributi non dovuti - Accesso Scolastico			-
Totale		16.666,65	431.123,13	447.789,78

Tali crediti vengono riportati tra le immobilizzazioni finanziarie nel Conto del Patrimonio dell'ente, interamente coperte dal Fondo svalutazione crediti.

5. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria c.d. potenziata e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in conto capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo iscritti nella spesa del rendiconto precedente, nei singoli programmi cui si riferiscono tali spese.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di questi due fondi.

Per quanto concerne la spesa, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituisce la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il rendiconto e imputate agli esercizi successivi;
- le risorse accertate nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio, con imputazione agli esercizi successivi.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale il valore dei citati fondi.

Fondo Pluriennale Vincolato	FPV al 01/01/2023	FPV al 31/12/2023	Riaccertamento Ordinario (+/-)	FPV Finale 2023 Iniziale 2024
Parte Corrente	1.158.981,81	696.198,32	454.848,32	1.151.046,64
Parte C. Capitale	2.534.808,25	1.181.559,88	1.001.521,83	2.183.081,71
Totale	3.693.790,06	1.877.758,20	1.456.370,15	3.334.128,35

La composizione al 31/12/2023 del Fondo Pluriennale è la seguente:

Fondo Pluriennale Vincolato - Parte Corrente

Mis. Prog	Descrizione	31/12/2023
01.10	Fondo Produttività	622.878,32
01.10	Indennità di risultato	73.320,00
01.08	Progetto Protocollo e Contratti	1.818,00
01.11	Tutela legale	39.710,69
04.06	Incentivi tecnici per Gare Europee servizi scolastici	413.319,63
	Totale	1.151.046,64

Fondo Pluriennale Vincolato - Parte Conto Capitale

Mis. Prog	Descrizione	31/12/2023
01.08	Riqualificazione funzionale Rete Dati Unione	265.811,40
01.11	Ristrutturazione Edificio di proprietà Unione (Zocca)	1.909,30
04.02	Realizzazione Nuova Palestra Polifunzionale loc. "Il Poggio" (Vignola)	1.600.361,18
08.01	Formazione PUG e PSC Intercomunale	151.922,13
11.01	Realizzazione Polo della sicurezza	9.375,70
12.03	Nuovo Polo Sanitario (Vignola)	153.702,00
	Totale	2.183.081,71

6. FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

L'allegato n. 2/4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, in particolare al punto 3.3 e all'esempio n. 5 in appendice, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità a fronte di crediti di dubbia e difficile esazioni accertati nell'esercizio.

In relazione a quanto sopra l'analisi volta a determinare gli importi da accantonare è stata pertanto svolta con riferimento alle poste di entrata, ritenute soggette a rischio morosità, in particolare:

1. Proventi delle mense scolastiche;
2. Proventi del pre post scuola;
3. Proventi del trasporto scolastico
4. Proventi dei nidi d'infanzia (sino al 31 Agosto 2018)
5. Proventi del servizio prevenzione salute
6. Introiti canoni per emergenza abitativa
7. Rette Utenti CSRR "Il Melograno" (sino al 31 Marzo 2018)
8. Fitti attivi
9. Centro per le Famiglie
10. Sanzioni amministrative Codice della Strada
11. Sanzioni amministrative altre violazioni
12. Restituzione contributi non dovuti e recupero somme anticipate;

Per quanto riguarda il Fondo complessivo la cifra al 31/12/2023 verrà ad essere la seguente:

Fondi	Fondo al 01/01/2023	Crediti Stralciati	Risorse Accantonate	Fondo al 31/12/2023
FCDE – Entrate Correnti.	2.013.407,66	- 137.789,78	602.857,25	2.478.475,13
FCDE – CDS	1.119.413,33	- 310.000,00	199.522,64	1.008.935,97
Totale	3.132.820,99	- 447.789,78	802.379,89	3.487.411,10

Così composta:

Cap/Art	Descrizione Capitolo	Composizione FCDE
1250/1	Proventi Da Sanzioni Amministrative Cds - A Carico Famiglie	1.004.421,97
1250/2	Proventi Da Sanzioni Amministrative Cds - A Carico Di Imprese	4.514,00
1252/1	Proventi Da Sanzioni Per Violazioni Ai Regolamenti Comunali - Famiglie	2.711,22
1252/2	Proventi Da Sanzioni Per Violazioni Ai Regolamenti Comunali - Imprese	113,80
1253/0	Proventi Da Sanzioni Amministrative Di Competenza Unione	1.500,00
1260/0	Proventi Della Mense Scolastiche	2.041.577,68
1265/0	Proventi Rette Servizi Scolastici Pre-Pos	96.225,45
1270/0	Proventi Del Servizio Trasporto Scolastico	294.938,67
1280/0	Proventi Delle Rette Nidi D'infanzia	1.266,40
1282/0	Proventi Delle Rette Dei Centri Estivi	5.303,52
1295/0	Proventi Per Servizio Prevenzione Salute	
1300/0	Introito Per Canone Emergenza Abitativa	1.800,16
1301/0	Rette Utenti Csrr Melograno	
1695/0	Fitti Attivi - Agricoltura E Tutela Territorio	
2189/20	Rimborsi e introiti diversi	2.631,00
2202/0	Recupero Somme Anticipate Per Conto Utenti Adulti-Anziani	8.562,03
2274/0	Centro Per Le Famiglie: Proventi	1.780,00
2286/0	Fma - Rimborso assegni di cura	15.116,05
2288/0	Corpo Unico Plizia Locale - Rimborso Spese per Rilascio Atti	1.221,00
2358/0	Restituzione Contributi - Area Minori	940,00
2359/0	Restituzione Contributi Sotto Forma Di Prestito - Area Adulti/Anziani	
2360/0	Restituzione Contributi Sotto Forma Di Prestito - Area Minori	
2364/0	Restituzione Contributi - Area Adulti Anziani	120,00
2366/0	Rimborsi Vari e Restituzione Contributi non dovuti - Accesso Scolastico	2.668,00
Totale		3.487.410,95

7. ANALISI DELLE ENTRATE

L'Ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una precedente attività di acquisizione delle risorse. L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che di quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione. Da essa e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione l'analisi si sviluppa prendendo in considerazione dapprima le entrate, cercando di evidenziare le modalità in cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, l'analisi della parte Entrata che segue parte da una ricognizione sui titoli per poi passare ad approfondire i contenuti di ciascuno di essi.

7.1. ENTRATE PER TITOLI

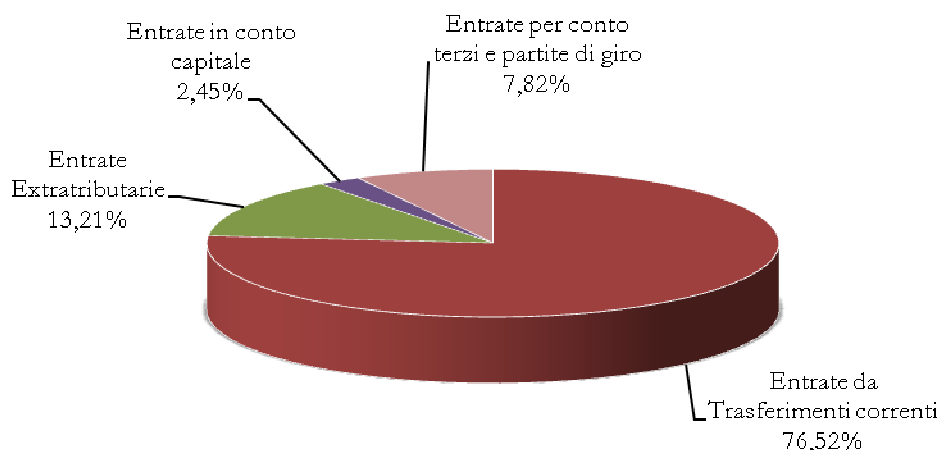
Il primo livello di classificazione delle entrate prevede la suddivisione delle stesse in "Titoli", i quali richiamano la "natura" e "la fonte di provenienza". In particolare:

- *il "Titolo 1" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente;*
- *il "Titolo 2" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti correnti dallo Stato, da altri enti del settore pubblico allargato e, in genere, da economie terze. Esse sono finalizzate alla gestione corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria e giornaliera attività dell'ente;*
- *il "Titolo 3" sintetizza tutte le entrate di natura extratributarie, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici;*
- *il "Titolo 4" è costituito da entrate in conto capitale, derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento;*
- *il "Titolo 5" propone le entrate da riduzione di attività finanziarie, relative alle alienazioni di attività finanziarie ed altre operazioni finanziarie che non costituiscono debito per l'ente*
- *il "Titolo 6" comprende ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungo termine;*
- *il "Titolo 7" che accoglie le entrate relative a finanziamenti a breve termine erogate in c/anticipazione dall'istituto tesoriere.*

L'intera manovra di acquisizione delle risorse, posta in essere da questa amministrazione nel corso dell'ultimo quinquennio, è sintetizzata nell'analisi per titoli riportata nella tabella sottostante; dalla sua lettura si comprende come i valori complessivi siano stati determinati e, di conseguenza, quali scelte l'amministrazione abbia posto in essere nell'anno.

Tit	Entrata	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
1	Entrate correnti trib., contributiva e pereq.	1.480,00	5.510,00	2.239,60	1.640,00	3.910,00
2	Entrate da Trasferimenti correnti	37.567.674,76	42.043.409,14	41.377.399,70	42.350.562,18	42.944.279,18
3	Entrate Extratributarie	7.790.283,42	4.930.711,33	6.542.971,25	8.189.629,12	7.412.113,09
4	Entrate in conto capitale	552.648,29	924.423,50	338.526,90	1.174.630,80	1.372.325,49
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.612.296,36	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensioni di Prestiti	1.612.296,36	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.091.390,43	3.994.371,43	4.085.150,72	4.179.190,47	4.390.414,18
	Totale Generale delle Entrate	53.228.069,62	53.898.425,40	52.346.288,17	55.895.652,57	56.123.041,94

Nel grafico sottostante, è riportato anche il valore in percentuale che indica la quota di partecipazione di ciascun titolo nell'anno 2022 alla determinazione del volume complessivo delle entrate.



Da evidenziare sono anche gli scostamenti 2023 tra la previsione inizialmente effettuata, quella finale e gli importi accertati. Questi ultimi sono i valori presi a riferimento nel Consuntivo.

Tit	Entrata	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertamenti	(B A) / A	(C A) / C	(C B)/B
		A	B	C			
1	Entrate correnti trib., contributiva e pereq.	1.500,00	3.790,00	3.910,00	152,67%	160,67%	3,17%
2	Entrate da Trasferimenti correnti	45.629.545,00	43.730.620,05	42.944.279,18	-4,16%	-5,88%	-1,80%
3	Entrate Extratributarie	8.452.049,00	8.456.595,00	7.412.113,09	0,05%	-12,30%	-12,35%
4	Entrate in conto capitale	3.084.259,81	1.405.581,87	1.372.325,49	-54,43%	-55,51%	-2,37%
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	n.c.	n.c.	n.c.
6	Accensioni di Prestiti	-	-	-	n.c.	n.c.	n.c.
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	-	0,00%	-100,00%	-100,00%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.260.000,00	6.975.000,00	4.390.414,18	11,42%	-29,87%	-37,05%
	Totale Generale delle Entrate	65.427.353,81	62.571.586,92	56.123.041,94	-4,36%	-14,22%	-10,31%

Per una valutazione complessiva della politica di raccolta delle fonti di finanziamento per la quale è più interessante verificare come i singoli titoli siano composti.

In seguito si propone una lettura delle poste più importanti di ciascuno di essi per "tipologie", cioè secondo una articolazione prevista dallo stesso legislatore.

7.2. TITOLO I ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Le entrate tributarie sono suddivise dal legislatore in cinque "tipologie" delle quali le prime tre misurano le diverse forme di contribuzione (diretto o indiretta) dei cittadini alla gestione dell'ente.

In un ente come l'Unione Terre di Castelli non sono molto rappresentative: sono costituite dalle sole entrate per concorsi indetti e rappresentano il solo 0,01% delle entrate del bilancio.

7.3. TITOLO II TRASFERIMENTI CORRENTI

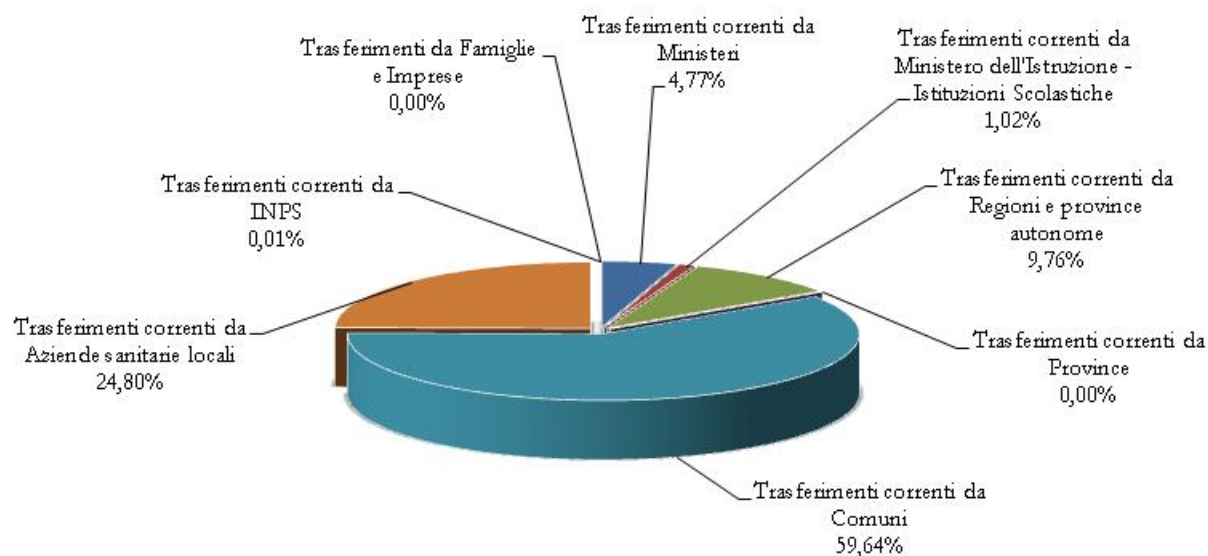
Le entrate del Titolo 2 racchiudono la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato, la quale è finalizzata ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

Per l'Ente Unione rappresentano la principale fonte di finanziamento, contenendo anche i trasferimenti effettuati dai Comuni per le funzioni e servizi conferiti.

Nell'ultimo quinquennio tali trasferimenti hanno avuto il seguente andamento.

Trasferimenti Correnti	2019	2020	2021	2022	2023
Trasferimenti correnti da Ministeri	747.028,33	1.861.930,60	2.214.754,09	1.585.298,27	2.042.052,15
di cui Ordine pubblico PAL		58.939,50	-	6.292,30	21.616,40
Emergenza Covid 19		744.773,07	969.632,06	-	-
Trasferimenti correnti Min. Istruzione	341.219,47	341.182,72	449.028,00	342.604,65	436.000,00
Trasferimenti correnti da Regioni	3.631.894,94	3.469.164,81	3.845.174,67	4.885.498,15	4.180.726,35
Trasferimenti correnti da Province		3.501,40	-	-	-
Trasferimenti correnti da Comuni	24.634.469,22	26.479.365,03	24.947.322,53	24.948.446,42	25.540.802,05
di cui Spese Smaltimento Rifiuti	4.791.091,87	4.751.682,39	5.032.419,15	4.919.656,21	5.064.625,78
Funzioni Conferite	19.798.215,35	20.800.484,06	19.561.737,44	19.820.986,00	20.120.657,74
Progetti Specifici	45.162,00	45.106,92	4.600,00	207.804,21	338.057,53
Emergenza Covid 19		882.091,66	348.565,94	-	-
Progetti PNRR	-	-	-	-	17.461,00
Trasferimenti correnti Asl	8.092.173,52	9.763.429,91	9.810.744,57	10.460.805,58	10.618.855,73
di cui Fondo Regionale Non Autosufficienza	7.975.402,45	9.675.000,00	9.800.000,00	10.250.010,00	10.536.693,66
Trasferimenti correnti da INPS	20.836,28	9.631,37	19.586,24	29.219,51	3.100,00
Trasferimenti da Famiglie e Imprese		45.663,70	90.789,60	4.000,00	-
di cui Donazioni Emergenza Covid 19		45.663,70	-	-	-
Totale	37.467.621,76	42.019.533,24	41.377.399,70	42.255.872,58	42.821.536,28

Nel grafico sottostante, è riportato anche il valore in percentuale che indica la quota di partecipazione di ciascuna tipologia nell'anno 2023 alla determinazione del volume complessivo delle entrate del titolo II°



I trasferimenti per funzioni conferite suddivisi per comune nel quinquennio sono i seguenti:

Comune	2019	2020	2021	2022	2023
Castelnuovo R.	3.346.870,91	3.464.521,73	3.238.127,63	3.249.874,00	3.336.373,21
Castelvetro	2.592.599,17	2.763.808,16	2.452.876,47	2.629.984,00	2.693.128,47
Guiglia	812.979,05	918.035,04	904.579,57	896.364,00	896.364,41
Marano s/P	937.889,97	1.031.429,28	1.019.841,79	1.015.037,00	1.015.036,51
Savignano s/P	1.964.688,97	2.064.730,38	2.010.320,86	2.018.006,00	2.065.356,59
Spilamberto	2.657.879,92	2.864.791,89	2.729.736,60	2.806.909,00	2.860.511,82
Vignola	6.481.930,32	6.660.774,91	6.193.372,92	6.189.966,00	6.239.042,25
Zocca	1.003.377,04	1.032.392,67	1.012.881,60	1.014.846,00	1.014.844,48
Totale	19.798.215,35	20.800.484,06	19.561.737,44	19.820.986,00	20.120.657,74

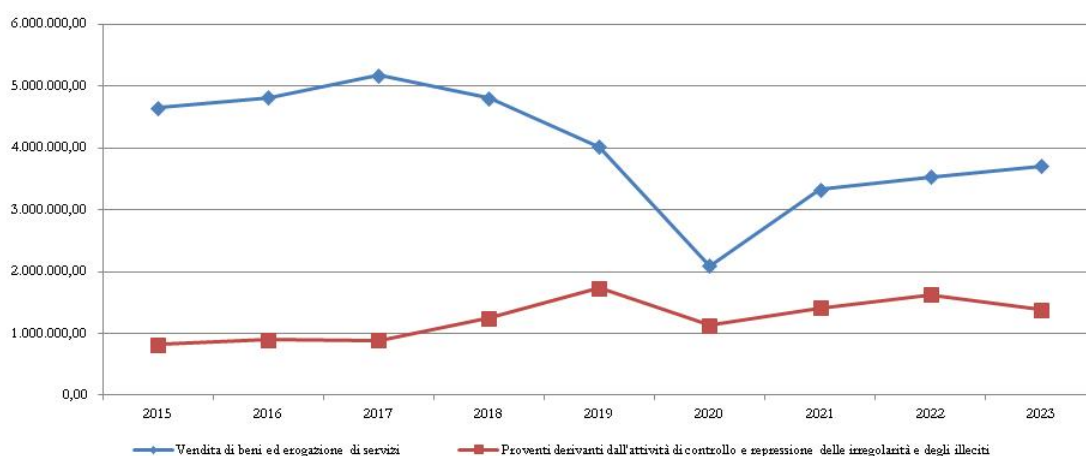
7.4. TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le Entrate extratributarie (Titolo 3) costituiscono il terzo componente nella definizione dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente. Sono compresi in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi.

Il valore complessivo del titolo è stato già analizzato in precedenza, nella tabella che segue vengono evidenziate le singole componenti e il loro trend nel quinquennio.

Cod.	Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
3100	Vendita di beni ed erogazione di servizi	4.019.113,70	2.092.380,50	3.323.345,45	3.532.411,85	3.711.047,83
3200	Proventi da controllo/repressione illeciti	1.733.633,69	1.130.369,86	1.413.073,18	1.630.490,09	1.380.192,59
3300	Interessi attivi	0,43	2,99	1,07	0,00	3.066,82
3400	Altre entrate da redditi di capitale	800.260,10	800.260,10	880.286,11	960.312,12	1.000.325,13
3500	Rimborsi e altre attività correnti	1.237.275,50	907.697,88	926.265,44	2.066.415,06	1.317.480,72
Totale		7.790.283,42	4.930.711,33	6.542.971,25	8.189.629,12	7.412.113,09

Analizzando le prime due tipologie di entrata della tabella possiamo notare come nel 2020 si registra un netto calo entrate dovuto all'impatto della pandemia, (-47,94% dei proventi relativi ai servizi; -34,80% sulle sanzioni CDS), il quale si attenua negli anni a seguire a seguito della ripresa dei servizi.



Il dettaglio delle entrate di cui al titolo III° è così costituito:

Tipologia Proventi	2023
Proventi da asili nido (centri estivi)	9.711,04
Proventi da corsi extrascolastici	-
Proventi da mense	3.105.827,74
Proventi da trasporto scolastico	296.119,13
Proventi da strutture residenziali per anziani	-
Proventi da diritti di segreteria e rogito	66.915,53
Proventi da servizi pre-post scuola	216.397,23
Proventi delle Rette Centro estivo	9.167,00
Proventi per servizio prevenzione salute	-
Introito per canone emergenza Abitativa	1.300,16
Riscossione Tarsu per conto dei Comuni	-
Proventi da servizio Centro per le famiglie	2.010,00
Locazioni di altri beni immobili	3.600,00
Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	32.567,67
Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	1.169.336,79
Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	102,00
Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle imprese	4.200,65
Proventi da multe e sanzioni per violazione delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese	173.985,48
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	3.066,82
Entrate da distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	1.000.325,13
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	41.487,27
Rimborsi ricevuti per spese di personale	234.535,67
Entrate da rimborsi di IVA a credito	434.894,12
Entrate da rimborsi di imposte dirette	3.369,00
Entrate da rimborsi, restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	53.347,59
Entrate da rimborsi, restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	516.513,43
Entrate da rimborsi, restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	6.553,45
Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	26.592,61
Altre entrate correnti n.a.c.	187,58
Totale	7.412.113,09

** Servizi a domanda Individuale*

Relativamente ai **servizi a domanda individuale** nel 2023 si attesta una copertura complessiva del 54,06%. Nella sottostante tabella vengono riportati i costi ed i ricavi che concorrono al calcolo della percentuale.

Servizio	Entra	Spesa	Copertura
Mensa Scolastica	3.529.023,12	4.469.221,98	78,96%
Trasporto scolastico	649.102,86	2.440.513,84	26,60%
Pre post e servizi integrativi	216.397,23	336.774,70	64,26%
Totale	4.394.523,21	7.246.510,52	60,64%

Il trend di tale copertura dell'ultimo quinquennio risulta essere la seguente:

Anno	%
2019	62,32%
2020	44,37%
2021	52,55%
2022	54,06%
2023	60,64%

7.5. TITOLO IV E V ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il Titolo 4 rappresenta il primo aggregato delle entrate in conto capitale, sarebbe a dire delle entrate che contribuiscono, insieme a quelle dei Titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento ed all'acquisizione di beni utilizzabili per più esercizi nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale.

Anche per le entrate del Titolo 4 il legislatore ha presentato un'articolazione per tipologie, così come riportate nella seguente tabella.

Cod.	Descrizione	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
100	Tributi in conto capitale		-	-	-	-
200	Contributi agli investimenti	552.648,29	924.423,50	338.526,90	1.174.630,80	1.372.325,49
400	Entrate da alien. beni materiali e immateriali		-	-	-	-
500	Altre entrate in conto capitale		-	-	-	-
	Totale	552.648,29	924.423,50	338.526,90	1.174.630,80	1.372.325,49

I contributi agli investimenti rappresentano per l'Unione il 100% delle entrate del titolo IV e sono così composte:

	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
Contributi agli investimenti da Ministeri	-	-	-	-	191.802,81
Contributi agli investimenti da Regioni	362.585,52	376.513,96	145.674,67	614.376,60	642.363,02
Contributi agli investimenti da Province	-	43.750,00	25.000,00	155.000,00	-
Contributi agli investimenti da Comuni	116.440,00	430.366,00	93.478,00	308.697,25	419.359,53
Contributi agli investimenti da altre Ammin. Locali	73.622,77	73.793,54	74.374,23	74.374,25	76.800,13
Contributi agli investimenti da Famiglie	-	-	-	-	-
Contributi agli investimenti da Istit. Sociali Private	-	-	-	22.182,70	-
Altri contributi agli investimenti UE					42.000,00
Totale	552.648,29	924.423,50	338.526,90	1.174.630,80	1.372.325,49

7.6. TITOLO V ENTRATE DA RIDUZIONI FINANZIARIE

Il Titolo 5 accoglie le entrate relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che ad operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

Tale titolo di Entrata è da leggersi unitamente al Titolo 3 della spesa **"Spesa per incremento attività finanziarie"**.

I dettagli di quest'ultima operazione sono meglio esposti nella sezione "Indebitamento"

7.7. TITOLO VI ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI

La politica degli investimenti posta in essere dagli enti locali non può essere finanziata esclusivamente da entrate proprie, contributi pubblici e privati (iscritti nel Titolo 4 delle entrate); quantunque l'intera attività di acquisizione delle fonti sia stata posta in essere cercando di minimizzare la spesa futura, in alcuni casi è risultato indispensabile il ricorso all'indebitamento.

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica (si ricorda che l'accensione di un mutuo determina di norma il consolidamento della spesa per interessi per un periodo di circa 20 anni, finanziabile con il ricorso a nuove entrate o con la riduzione delle altre spese correnti), è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Tra questi la capacità di indebitamento costituisce un indice sintetico di natura giuridica e contabile che limita la possibilità di contrarre debiti per gli scopi previsti dalla normativa vigente.

Anche in questo caso si rimanda alla lettura esaustiva della sezione di cui oltre.

8. INDEBITAMENTO

Il debito residuo dell'ente nell'ultimo quinquennio presenta il seguente andamento prospettico:

Debito Residuo	2019	2020	2021	2022	2023
Debito residuo al 01.01	11.432.479,18	12.579.400,13	13.053.204,63	12.479.774,62	11.885.339,49
Nuovi Prestiti	1.612.296,36	1.000.000,00	-	-	-
Rimborsi	- 465.375,41	- 526.195,50	- 573.430,01	- 594.435,13	- 616.134,03
Estinzioni Anticipate					-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
Debito residuo al 31.12	12.579.400,13	13.053.204,63	12.479.774,62	11.885.339,49	11.269.205,46
Quota Interessi	101.536,43	127.149,18	137.484,57	148.036,56	375.781,28
Quota Capitale	465.375,41	526.195,50	573.430,01	594.435,13	616.134,03
Totale	566.911,84	653.344,68	710.914,58	742.471,69	991.915,31

Gli indicatori connessi all'indebitamento dell'Unione Terre di Castelli sono i seguenti:

Indicatore	2019	2020	2021	2022	2023
Debito Medio per abitanti al 31/12	142,88	148,18	141,63	134,86	127,64
Incidenza Oneri (rispetto alle entrate nell'anno di riferimento)	1,250%	1,391%	1,483%	1,469%	1,873%
Limite indebitamento (rispetto entrate dell'penultimo anno precedente)	0,204%	0,245%	0,303%	0,315%	0,784%

L'importo dei mutui passivi iscritti nel bilancio pluriennale rientra nei limiti di indebitamento a lungo termine di cui all'art. 204 del Tuel, modificato dall'art. 1, comma 735, legge 147/2013.

8.1. GARANZIE PRESTATE A FAVORE DI ALTRI SOGGETTI

L'Unione non ha in essere le garanzie prestate ad altri soggetti.

8.2. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sussistono contratti in essere relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

9. ANALISI DELLE SPESE

9.1. RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI

Il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato anche la precedente articolazione dei relativi titoli che, pur costituendo ancora i principali aggregati economici di spesa, presentano una nuova articolazione.

I "Titoli" di spesa raggruppano i valori in riferimento alla loro "natura" e "fonte di provenienza". In particolare:

- "Titolo 1" riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
- "Titolo 2" presenta le spese in conto capitale e cioè quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni

a fecondità ripetuta;

- "Titolo 3" descrive le somme da destinare a "Spese per incremento di attività finanziarie" e, cioè, all'acquisizione di immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale);
- "Titolo 4" evidenzia le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti;
- Solo per le missioni 60 "Anticipazioni finanziarie" e 99 "Servizi per conto terzi" sono previsti, rispettivamente, anche i seguenti:
- "Titolo 5" sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere;
- "Titolo 7" riassume le somme per partite di giro. Come per le entrate anche in questo caso l'analisi del titolo viene compiuta separatamente.

Tit	Spese	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
1	Spese Correnti	44.460.144,76	44.597.426,98	47.343.756,97	49.319.859,70	49.919.816,57
2	Spese in conto capitale	1.407.529,23	1.979.693,76	2.126.859,72	4.023.583,25	2.353.009,82
3	Spese incremento di attività finanziarie	1.612.296,36	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	465.375,41	526.195,50	573.430,01	594.435,13	616.134,03
5	Chiusura anticip. tesoriere	-	-	-	-	-
6	Spese per conto terzi e partite di giro	4.091.390,43	3.994.371,43	4.085.150,72	4.179.190,47	4.390.414,18
Totale Generale delle Spese		52.036.736,19	52.097.687,67	54.129.197,42	58.117.068,55	57.279.374,60

9.2. RIEPILOGO GENERALE PER MISSIONI

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola in missioni secondo una classificazione funzionale.

La classificazione per missioni non è decisa liberamente dall'ente ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011. Quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Missione	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali di gestione	6.345.790,66	5.318.161,87	4.181.775,35	4.768.842,35	4.458.483,15
MISSIONE 02 Giustizia	-	-	-	-	-
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	3.242.468,63	3.558.466,56	3.775.786,97	3.625.066,98	3.941.150,49
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	12.020.145,15	10.358.434,74	11.828.913,94	12.382.085,00	13.166.694,69
MISSIONE 05 Tutela valorizz.beni e attività culturali	312.480,91	236.204,86	1.021.127,52	1.458.472,75	775.321,28
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	228.515,15	198.143,29	274.422,78	357.404,95	299.845,62
MISSIONE 07 Turismo	22.195,58	23.951,00	43.710,00	57.514,90	57.709,95
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	108.602,35	86.568,72	82.902,11	43.541,28	30.869,05
MISSIONE 09 Sviluppo sost. tutela territorio ambiente	4.882.022,73	4.850.637,48	5.093.725,69	4.995.053,61	5.110.811,73
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	-	180.000,00	-
MISSIONE 11 Soccorso civile	211.014,98	773.327,47	643.386,49	1.674.416,92	702.699,30
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	19.515.612,01	21.382.393,45	21.863.927,56	22.877.563,57	22.640.316,24
MISSIONE 13 Tutela della salute	79.850,00	140.990,63	170.499,98	145.428,53	139.421,79
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	-	57.800,94	33.964,00	15.359,00	9.943,00
MISSIONE 15 Politiche lavoro e formaz. professionale	-	-	-	-	-
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalim. e pesca	409.735,77	464.890,55	318.989,73	614.656,55	444.308,82
MISSIONE 17 Energia, diversificazione fonti energetiche	-	-	-	-	119.470,00
MISSIONE 18 Relazioni con altre auton. territ. e locali	-	-	-	-	-
MISSIONE 19 Relazioni internazionali	-	-	-	-	-
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	-	-	-	-	-
MISSIONE 50 Debito pubblico	566.911,84	653.344,68	710.914,58	742.471,69	991.915,31
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie	-	-	-	-	-
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	4.091.390,43	3.994.371,43	4.085.150,72	4.179.190,47	4.390.414,18
Totale	52.036.736,19	52.097.687,67	54.129.197,42	58.117.068,55	57.279.374,60

9.3. TITOLO I SPESA CORRENTE

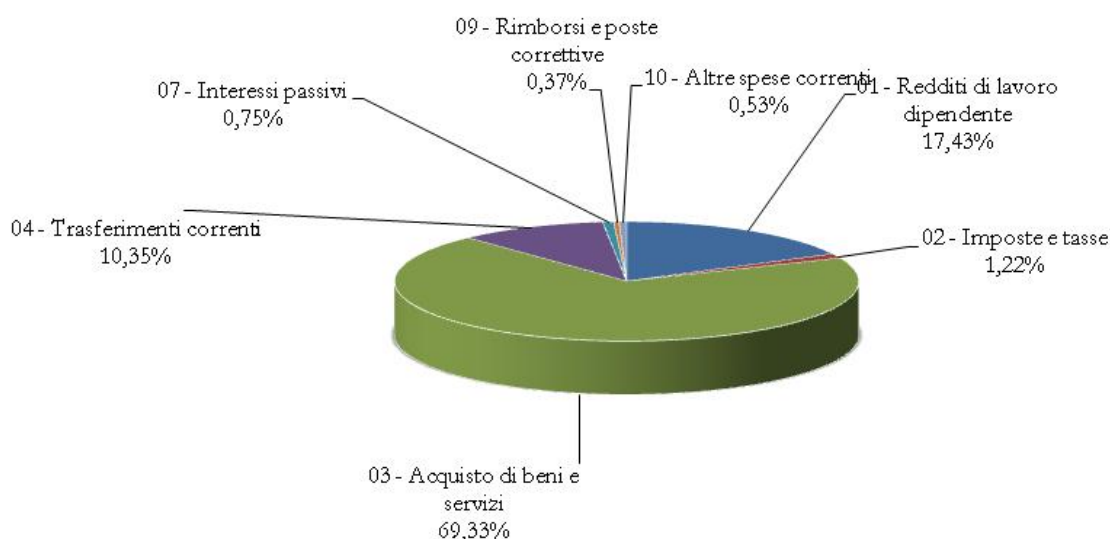
Le Spese correnti trovano iscrizione nel Titolo 1, all'interno delle missioni e dei programmi, e ricomprendono gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola a livello di macroaggregati, che identificano le stesse in funzione della natura.

	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegni	(B A) / A	(C A) / A	(C B)/B
Spesa	A	B	C			
01 Redditi di lavoro dipendente	9.697.759,95	9.063.503,63	8.701.175,28	-6,54%	-10,28%	-4,00%
02 Imposte e tasse	689.406,00	629.146,00	610.346,59	-8,74%	-11,47%	-2,99%
03 Acquisto di beni e servizi	37.590.306,00	36.428.849,52	34.610.452,07	-3,09%	-7,93%	-4,99%
04 Trasferimenti correnti	5.556.630,00	5.606.918,66	5.168.913,50	0,91%	-6,98%	-7,81%
07 Interessi passivi	266.809,00	375.786,00	375.781,28	40,84%	40,84%	0,00%
09 Rimborsi e poste correttive	164.576,00	190.502,00	186.638,55	15,75%	13,41%	-2,03%
10 Altre spese correnti	1.092.820,00	2.211.616,64	266.509,30	102,3%	-75,61%	-87,95%
Totale	55.058.306,95	54.506.322,45	49.919.816,57	-1,00%	-9,33%	-8,41%

La ripartizione del titolo 1 per macroaggregati nel quinquennio è riepilogata nella tabella che segue:

Cod.	Descrizione	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
101	Redditi da lavoro dipendente	8.238.477,98	8.426.838,18	8.466.398,24	8.925.029,79	8.701.175,28
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	549.669,39	562.335,77	570.092,26	592.401,67	610.346,59
103	Acquisto di beni e servizi	30.521.375,17	29.343.537,14	31.588.520,16	32.620.946,34	34.610.452,07
104	Trasferimenti correnti	4.397.349,03	5.661.179,60	6.110.681,66	6.629.084,15	5.168.913,50
107	Interessi passivi	101.536,43	127.149,18	137.484,57	148.036,56	375.781,28
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	207.438,16	228.473,71	231.357,55	145.658,19	186.638,55
110	Altre spese correnti	444.298,60	247.913,40	239.222,53	258.703,00	266.509,30
	Totale Spese Correnti	44.460.144,76	44.597.426,98	47.343.756,97	49.319.859,70	49.919.816,57



9.4.II SPESE IN CONTO CAPITALE

Con il termine "Spesa in conto capitale" generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente. La spesa in conto capitale impegnata nel Titolo 2 riassume, quindi, l'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente.

Alla stregua del Titolo I Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola a livello di macroaggregati, che identificano le stesse in funzione della natura.

La ripartizione del Titolo II per macroaggregati nel quinquennio è riepilogata nella tabella che segue:

Cod.	Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
202	Investimenti fissi lordi e acq. terreni	1.184.793,12	1.876.221,89	1.997.505,55	3.939.045,44	1.807.865,60
203	Contributi agli investimenti	222.736,11	103.471,87	129.354,17	84.537,81	545.144,22
204	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-
205	Altre spese in conto capitale	-	-	-	-	-
	Totale Spese in conto capitale	1.407.529,23	1.979.693,76	2.126.859,72	4.023.583,25	2.353.009,82

Gli interventi iscritti nel bilancio 2023 sono i seguenti:

Mis. Prog	Descrizione	Importo
01.08	Acquisto Attrezzature informatiche	44.867,57
01.08	Progetti per lo sviluppo digitale integrato	17.275,96
01.08	Rinnovo sistema informatico dei comuni	3.643,59
01.11	Acquisto arredi uffici amministrativi	15.998,32
01.11	Manutenzione Straordinaria sedi Unione	15.626,98
03.01	Acquisto attrezzature e automezzi - Polizia Locale	115.533,25
04.01	Riqualificazione Polo Scolastico Piazza Brodolini (Castelnuovo)	20.862,00
04.02	Realizzazione Nuova Palestra Polifunzionale loc. "Il Poggio" (Vignola)	47.380,06
05.02	Riqualificazione di Villa Ferrari (Castelnuovo)	462.478,30
08.01	Formazione PUG e PSC Intercomunale	19.760,00
11.01	Realizzazione Polo della sicurezza	588.679,83
12.02	PNRR - Progetto disabilità	191.802,81
12.03	Realizzazione Polo Sanitario	60.283,60
12.04	Contributi investimenti ad ASP Terre di Castelli "Giorgio Gasparini"	300.000,00
12.04	Acquisto mobili e attrezzature Ufficio di Piano	7.403,20
16.01	Interventi relativi alla tutela del territorio montano	321.944,35
17.01	Interventi per Clima ed Energia (Fotovoltaico)	119.470,00
	Totale	2.353.009,82

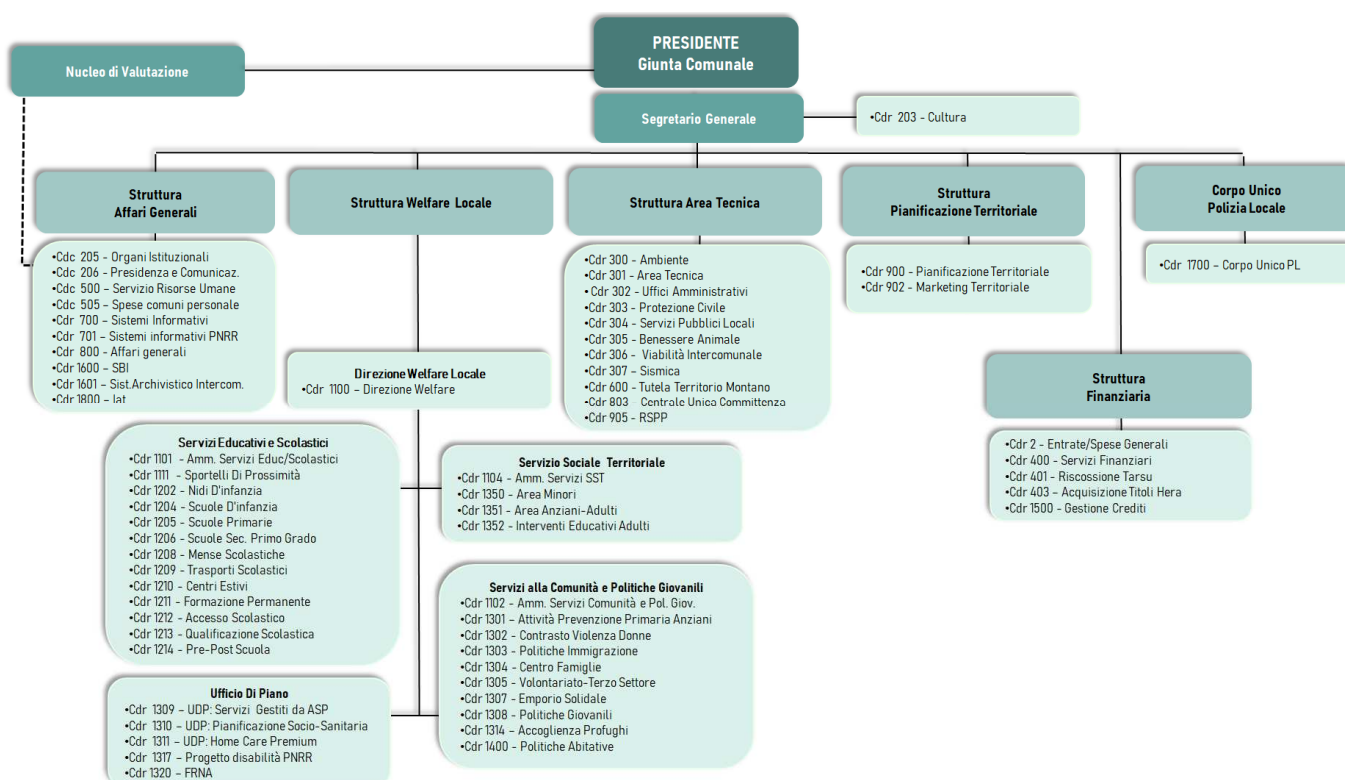
10. CENTRI DI COSTO

L'Unione Terre di Castelli ha attivato ormai da tempo la contabilità analitica, ovvero un sistema di controllo dove le entrate e le spese dei servizi erogati dall'Ente nelle sue diverse componenti (personale, beni di consumo, servizi energetici, manutenzioni, impiego di beni di terzi, ammortamenti, solo per citarne alcuni) vengono imputati ad un'area organizzativa specifica che è appunto il Centro di Responsabilità (CdR).

Lo scopo primario di tale sistema di contabilità è permettere un controllo di gestione superando i limiti della contabilità finanziaria, troppo sintetica e aggregata per essere un vero e proprio strumento di supporto alle decisioni strategiche dell'Amministrazione e monitoraggio da parte dei Servizi.

Grazie alle informazioni fornite viene predisposto e tenuto costantemente sotto controllo il budget è possibile analizzare il livello di efficienza, efficacia ed economicità nell'utilizzo delle risorse; orientare le decisioni secondo criteri di convenienza economica utili anche a valutare eventuali forme alternative di erogazione dei servizi; determinare il costo dei servizi e dei relativi ricavi; supportare il sistema di misurazione e valutazione delle performance dell'Ente; realizzare il monitoraggio per singolo centro di costo/ricavo.

Qui di seguito viene riportato lo schema organizzativo dei centri di Responsabilità suddivisi per Responsabile, nonché il consuntivo della Parte corrente del Bilancio (Entrata e Spesa) suddivisa per Struttura Organizzativa e CdR.



Struttura	Centro di responsabilità	Entrate Correnti (Tit I II e III)	Spese Correnti (Tit I e IV)
Struttura Affari Generali	CDR 0203 - CULTURA	119.760,00	189.048,51
	CDR 0205 - ORGANI ISTITUZIONALI	-	31.458,00
	CDR 0206 - PRESIDENZA E COMUNICAZIONE	-	6.404,80
	CDR 0500 - SERVIZIO RISORSE UMANE	74.898,77	580.338,49
	CDR 0505 - SPESE COMUNI DEL PERSONALE	55.939,59	697.900,80
	CDR 0700 - SISTEMI INFORMATIVI	25.563,49	1.105.222,49
	CDR 0701 - PNRR: SISTEMI INFORMATIVI	17.461,00	85.637,29
	CDR 0800 - AFFARI GENERALI	51.565,47	309.711,80
	CDR 1600 - SISTEMA BIBLIOTECARIO INTERCOMUNALE	42,00	58.116,04
	CDR 1610 - SISTEMA ARCHIVISTICO INTERCOMUNALE	-	90.914,03
Struttura Area Tecnica	CDR 0300 - AMBIENTE	5.075.508,68	46.185,95
	CDR 0301 - AREA TECNICA	126.321,78	441.206,67
	CDR 0302 - UFFICI AMMINISTRATIVI SEDE	3.233,07	257.162,08
	CDR 0303 - POLO SICUREZZA E PROT.CIVILE	-	185.915,29
	CDR 0304 - SERVIZI PUBBLICI LOCALI	-	5.064.625,78
	CDR 0305 - BENESSERE ANIMALE	-	139.421,79
	CDR 0306 - VIABILITA' INTERCOMUNALE	-	-
	CDR 0307 - SISMICA	80.617,00	-
	CDR 0600 - TUTELA TERRITORIO MONTANO	27.903,45	140.760,37
	CDR 0803 - CUC	32.047,58	175.279,53
Struttura Pianificazione Territoriale	CDR 0905 - RSPP	-	62.913,78
	CDR 1000 - FONTI ENERGETICHE	-	-
	CDR 0900 - PIANIFIC. TERRITORIALE	-	11.109,05
Welfare Locale	CDR 0902 - MARKETING TERRITORIALE	-	9.943,00
	CDR 1800 - INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA TURISTICA	-	57.709,95
	CDR 1100 - DIREZIONE WELFARE LOCALE	-	138.979,22
Welfare Locale - Serv. Educativi e Scolastici	CDR 1101 - AMM. SERVIZI EDUC/SCOLASTICI	145,00	211.686,51
	CDR 1111 - SPORTELLI DI PROSSIMITA'	-	764.225,21
	CDR 1202 - NIDI D'INFANZIA	1.183.510,05	3.397.568,34
	CDR 1204 - SCUOLE D'INFANZIA	57.146,48	276.819,34
	CDR 1205 - SCUOLE PRIMARIE	-	267.078,08
	CDR 1206 - SCUOLE SEC. PRIMO GRADO	-	2.590,09
	CDR 1208 - MENSE SCOLASTICHE	3.529.023,12	4.588.132,82
	CDR 1209 - TRASPORTI SCOLASTICI	649.102,86	2.471.470,87
	CDR 1210 - CENTRI ESTIVI	388.934,26	297.634,38
	CDR 1211 - FORMAZIONE PERMANENTE	-	22.200,00
	CDR 1212 - ACCESSO SCOLASTICO	567.377,45	3.741.252,05
	CDR 1213 - QUALIFICAZIONE SCOLASTICA	-	130.997,75
	CDR 1214 - PRE-POST SCUOLA	216.397,23	336.774,70
	CDR 1102 - AMM. SERVIZI COMUNITA'/GIOV.	1.640,00	92.232,82
Welfare Locale - Serv. Comunita e Pol. Giovanili	CDR 1301 - ATTIVITA' PREVENZIONE PRIMARIA ANZIANI	-	-
	CDR 1302 - CONTRASTO VIOLENZA DONNE	81.107,75	61.509,36
	CDR 1303 - POLITICHE IMMIGRAZIONE	-	96.081,37
	CDR 1304 - CENTRO FAMIGLIE	73.726,77	266.526,39
	CDR 1305 - VOLONTARIATO-TERZO SETTORE	-	12.861,37
	CDR 1307 - EMPORIO SOLIDALE	-	38.047,31
	CDR 1308 - POLITICHE GIOVANILI	36.725,00	299.845,62
	CDR 1314 - ACCOGLIENZA PROFUGHI	-	-
	CDR 1400 - POLITICHE ABITATIVE	239.537,84	242.178,33
	CDR 1309 - UDP: SERV. GESITTI DA A.S.P	-	1.704.991,00
Welfare Locale - Ufficio di Piano	CDR 1310 - UDP: PIANIFIC. SOCIO-SANITARIA	2.399.084,29	1.476.457,82
	CDR 1311 - UDP: HOME CARE PREMIUM	3.100,00	3.100,00
	CDR 1317 - PNRR: PROGETTI SOCIALI	-	-
	CDR 1320 - FRNA	10.551.171,14	10.551.161,00
Welfare Locale - Servizio Sociale Professionale	CDR 1104 - AMM. SERVIZI SST	71.998,20	296.389,11
	CDR 1350 - AREA MINORI	99.075,58	1.611.578,86
	CDR 1351 - AREA ANZIANI-ADULTI	188.369,01	1.916.357,78
	CDR 1352 - INTERVENTI EDUCATIVI ADULTI	196.557,68	313.785,77
Corpo Unico PL	CDR 1700 - CORPO UNICO POLIZIA LOCALE	1.575.382,53	3.825.617,24
Struttura Servizi Finanziari	CDR 0002 - ENTRATE/SPESE GENERALI	21.060.773,08	-
	CDR 0400 - SERVIZI FINANZIARI	498.018,70	575.694,76
	CDR 0401 - RISCOSSIONE TARSU	-	-
	CDR 0403 - ACQUISIZIONE TTITOLI HERA	1.000.325,13	657.139,84
	CDR 1500 - GESTIONE CREDITI	1.211,24	100.000,00
	Totale complessivo	50.360.302,27	50.535.950,60

11. VARIAZIONI ALLE PREVISIONI DI BILANCIO

In base all'art. 175 del Tuel il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento.

Ciò avviene secondo il principio di flessibilità, cui la variazione di bilancio corrisponde, il quale è volto a trovare all'interno dei documenti contabili di programmazione e previsione di bilancio la possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti da variabili esogene, circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo.

Organo	n.	del	Oggetto	Ratifica	Var. PEG
Giunta	30	30/03/2023	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2022 (ART. 3, COMMA 4 DEL D.lgs. N. 118/2011) E CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. D D.lgs. N. 267/2000)	/	/
Consiglio	13	27/04/2023	VARIAZIONE N. 1/C AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 (ART. 175 COMMA 2 D.LGS N. 267/2000)	/	Gu 43 del 04/05/2023
Determina	416	28/04/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D.LGS. N.267/2000) - VARIAZIONE N. 1/DIM	/	/
Giunta	43	04/05/2023	PRELEVAMENTO N. 1 DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E CASSA (ARTT. 166 E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267) E VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	/	/
Determina	470	11/05/2023	ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N.267/2000) – VARIAZIONE N. 2/DIM	/	/
Determina	587	08/06/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO E DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZ (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A E LETT. E), D.LGS. N.267/2000) - VARIAZIONE N. 3/DIM	/	/
Consiglio	26	27/07/2023	ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023 (AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000) - VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025.	/	Gu 77 del 03/08/2023
Determina	797	17/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO E DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZ (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A E LETT. E), D.LGS. N.267/2000) - VARIAZIONE N. 4/DIM	/	/
Determina	825	31/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO E DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZ (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A E LETT. E), D.LGS. N.267/2000) - VARIAZIONE N. 5/DIM	/	/
Determina	970	04/10/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D.LGS. N.267/2000) - VARIAZIONE N. 6/DIM	/	/
Determina	1034	20/10/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D.LGS. N.267/2000) - VARIAZIONE N. 7/DIM	/	/
Consiglio	36	30/11/2023	VARIAZIONE N. 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 (art. 175 comma 2 d.lgs. 267/2000)	/	Gu 123 del 07/12/2023
Determina	1360	15/12/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N.267/2000) - VARIAZIONE N. 8/DIM	/	/
Giunta	130	21/12/2023	PRELEVAMENTO N. 2 DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E CASSA (ARTT. 166 E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267	/	/

12. IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

12.1. IVA COMMERCIALE

L'IVA è un'imposta erariale indiretta sui consumi che colpisce tutti gli scambi di beni e servizi effettuati tra operatori commerciali effettuati in Italia (Presupposto Territoriale A rt. 7 Dpr 633/72).

L'imposta è neutrale per i soggetti commerciali in quanto il soggetto definitivamente inciso è il soggetto a valle che è il consumatore finale.

In questa categoria si collocano tutte le **attività istituzionali** dell'ente locali che mancano dei due presupposti di cui al DPR 633/72

1. **Presupposto soggettivo (artt. 2 e 3):** le operazioni devono essere poste in essere da un soggetto passivo iva (che svolge un' attività economica imprenditoriale, artistica o professionale) con il requisito dell'abitudine dell'attività esercitata (anche se non svolta mediante una vera e propria organizzazione imprenditoriale).
2. **Presupposto oggettivo (Art 1):** occorre analizzare l'attività esercitata ovvero se il soggetto svolga una delle attività commerciali previste dall'Art. 2195 C.C o attività agricole previste dall'art. art. 2135 C.C. Sono comunque considerati imprenditori quei soggetti che hanno per oggetto esclusivo o principale l'esercizio di attività commerciali o agricole. (società ed enti pubblici e privati, che hanno per oggetto esclusivo o principale l'esercizio di attività commerciali)

Questi due presupposti si riscontrano nelle **attività commerciali** che l'Ente Locale svolge, per i quali si comporta alla stregua delle imprese. Tali attività per l'Unione Terre di Castelli sono relative in particolare ai servizi a domanda individuale e all'attività di sponsorizzazione nell'ambito del Poesia Festival.

Da queste scaturiscono IVA a debito e credito che viene versata all'Erario. Per il 2023 il riepilogo delle liquidazioni mensili è il seguente:

Iva a Debito	573.182,96
Iva a Credito	399.961,11
Saldo Iva a Debito	173.221,85
Credito a.p.	0
Versamento Acconto	23.219,35
Versamenti	155.018,17
Credito da Dichiarazione	-5.015,67

12.2. IVA SPLIT PAYMENT

Lo **split payment IVA**, introdotto dalla Legge 190/2014 (Stabilità 2015), è un particolare meccanismo di liquidazione dell'IVA da applicare obbligatoriamente quando le imprese private hanno rapporti commerciali con le Pubbliche amministrazioni.

Lo split payment o scissione dei pagamenti prevede che il fornitore privato incassi la fattura al netto dell'IVA al debito, che sarà versata direttamente dall'ente di Pubblica Amministrazione all'Erario.

Nel 2023, l'IVA da Split versata all'erario risulta essere la seguente:

Data	Mese	Anno Rif.	Split
16/02/2023	1	2023	139.680,33
16/03/2023	2	2023	194.381,58
17/04/2023	3	2023	203.611,14
16/05/2023	4	2023	115.308,02
16/06/2023	5	2023	138.096,32
17/07/2023	6	2023	147.924,81
21/08/2023	7	2023	141.614,48
18/09/2023	8	2023	115.011,51
16/10/2023	9	2023	77.761,72
16/11/2023	10	2023	132.368,25
18/12/2023	11	2023	148.920,03
16/01/2024	12	2023	123.095,90
Totale			1.677.774,09

13. INVENTARIO DEI BENI MOBILI ED IMMOBILI

Entrambi gli inventari sono stati aggiornati nel dettaglio alla data del 31/12/2023. Le risultanze sono confluite nello Stato Patrimoniale dell'Ente.

14. TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Ai sensi dell'art.8, comma1, del DL. 66 del 24 aprile 2014 e del D.P.C.M del 22.09.2014, pubblicato sulla G.U. Serie Generale n.265 del 14.11.2014, è introdotto a partire dall'anno 2015, per le Pubbliche Amministrazioni, l'obbligo di pubblicazione dell'indicatore annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

Per il calcolo dell'indice viene utilizzata una apposita funzionalità del programma di contabilità che mette a disposizione un report che espone il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti e i documenti (fatture, compensi e incarichi a professionisti) che lo determinano.

N. Documenti Pagati	Totale Differenza Ponderata / Totale Pagato	Indicatore di tempestività
6.256	- 633.000.660,48 ----- = 34.866.503,70	- 18,15

Dall'analisi dei dati rilevati otteniamo la distribuzione illustrata di seguito:

Tempistica Pagamento	N. Documenti Pagati	%
Entro la scadenza	4.814	76,95%
tra 1 e 5 giorni	289	4,62%
tra 6 e 10 giorni	313	5,00%
tra 11 e 15 giorni	140	2,24%
tra 16 e 20 giorni	103	1,65%
tra 21 e 30 giorni	148	2,37%
tra 31 e 60 giorni	225	3,60%
oltre 60 giorni	224	3,58%
Totale complessivo	6.256	100,00%

Si fa presente che la tempistica di pagamento è comunque influenzata negativamente dall'impossibilità di escludere i periodi di sospensione del pagamento di alcune fatture dal computo dei tempi medi di pagamento (ad es. a fronte di contenzioso, attesa di nota di credito, DURC scaduto) come previsto dal D.P.C.M. del 22.09.2014.

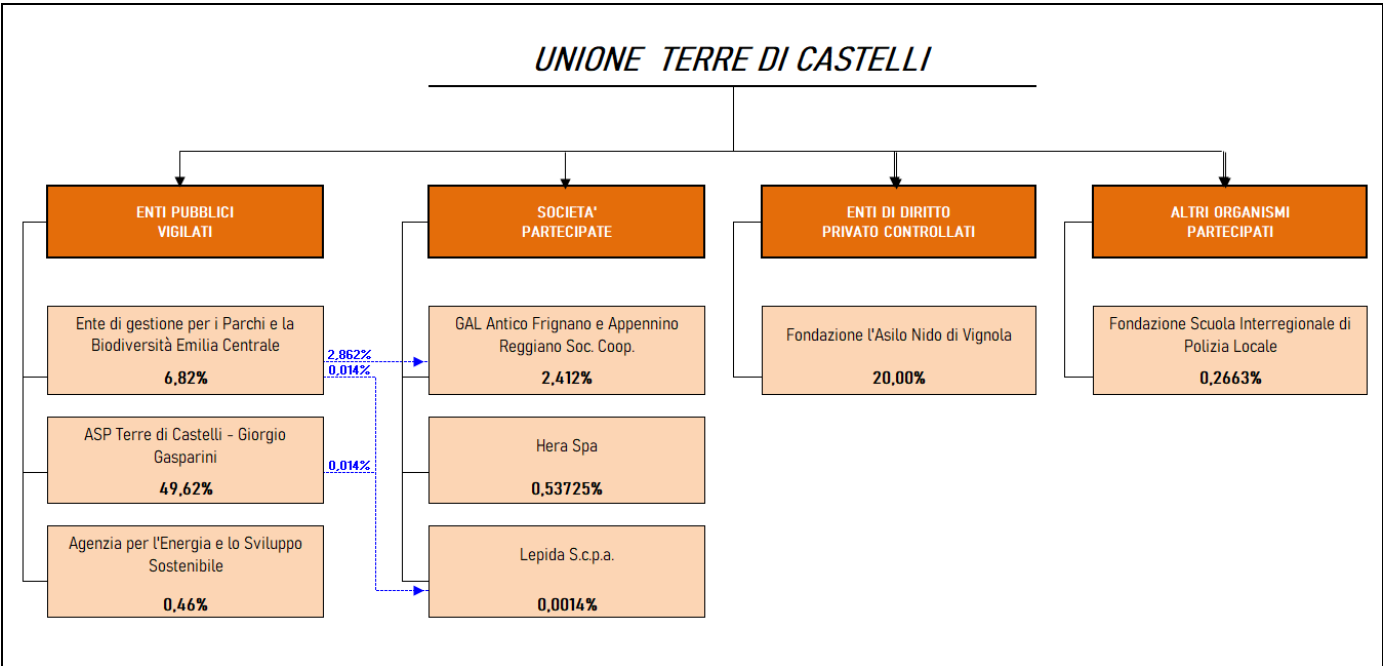
Lo stock del debito al 31/12/2023 rilevato sulla piattaforma certificazione crediti del MEF risulta essere inferiore al 5% delle fatture ricevute nell'esercizio, mentre l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti elaborato dalla piattaforma risulta essere pari a meno 19 giorni.

Non risulta pertanto necessario quantificare e accantonare somme al Fondo garanzia debiti commerciali.

15. PARTECIPAZIONI E ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI

15.1. ENTI PARTECIPATI

Gli enti controllati dall'Unione Terre di Castelli attuali sono illustrati nel seguente organigramma, altresì confermati dalla delibera di razionalizzazione annuale delle partecipazioni ex art. 24 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 approvata dal Consiglio 35 del 30/11/2023.



Tutti i dati di sintesi relativi alle singole partecipazioni, ivi inclusi i link ai siti web sono riportati nell'apposita sezione dedicata del sito istituzionale dell'ente.

15.2. VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI, SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

La verifica è stata richiesta con PEC Prot. n. 5336 del 05/02/2024 inviata a tutti gli enti partecipati dall'Unione Terre di Castelli (Società Partecipate, Enti di Diritto Pubblico Controllati, Enti Pubblici Vigilati).

In ottemperanza a quanto previsto dalla Corte dei Conti ER – Sez. Regionale di Controllo con delibera 173/2021 RSE sono stati controllati i debiti e crediti reciproci fra l'Unione Terre di Castelli e gli enti aderenti.

Le risultanze della verifica verranno riportate nell'apposita nota informativa allegata alla delibera consiliare di rendiconto.

15.3. SERVIZI IN CONCESSIONE

I servizi gestiti in concessione ad oggi sono descritti nella tabella sottostante.

Servizio	Soggetti che svolgono i servizi
Nido d'Infanzia Comune di Vignola	Vignola Zerosei Consorzio Coop.

PARTE SECONDA

LA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE



L'Ente ha elaborato a partire dal 2016 il Rendiconto secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii.

1. STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118/2011.

Il Patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi.

Il Passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in cinque classi principali: patrimonio netto, fondi rischi e oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi.

1.1. IMMOBILIZZAZIONI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che vengono aggiornati annualmente.

I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.Lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate.

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio contabile, allegato n. 4/3.

Sono state effettuate le operazioni previste dal principio applicato 4.3, punto 9, allegato al D.Lgs. 118/2011:

- riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso al 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto. A tal fine sono state riclassificate le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.
- applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato.

Le eventuali rivalutazione/svalutazioni delle partecipazioni finanziarie derivanti dalla valutazione al patrimonio netto delle stesse incidono sull'apposita riserva da capitale.

1.2. CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, e corrispondono ai residui attivi mantenuti nel conto del bilancio.

I crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio confluiscono in apposita voce dello Stato patrimoniale, tra le immobilizzazioni finanziarie, e attraverso apposito Fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

Il **Fondo svalutazione crediti** al 31/12/2023 è pari a euro 6.009.840,30 e si compone di:

- 2.522.429,35 Crediti Immobilizzati stralciati dal conto del Bilancio, di cui 447.789,78 nel 2023 (interamente coperti da fondo svalutazione);
- 3.487.410,95 portati direttamente in riduzione ai Crediti compresi nell'attivo circolante e corrispondente al Fondo crediti di dubbia esigibilità, quota accantonata nell'avanzo di amministrazione.

1.3. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide corrispondono alla consistenza del Conto del Tesoriere.

1.4. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto, pari alla differenza tra le attività e le passività dello stato patrimoniale è articolato dal 2021 nelle seguenti poste:

- a) Fondo di dotazione;
- b) Riserve;
- c) Risultato economico dell'esercizio;
- d) Risultati economici di esercizi precedenti;
- e) Riserve negative per beni indisponibili.

Il Fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Ente.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante conferimenti in denaro o natura, destinazione dei risultati economici positivi di esercizio e delle riserve disponibili sulla base di delibera di Consiglio.

Le riserve del patrimonio netto possono assumere solo valore positivo e sono distinte in riserve disponibili e indisponibili.

Si suddividono in "riserve da capitale", derivanti dalla rivalutazione al "patrimonio netto" delle partecipazioni e in "riserve da permessi a costruire".

Viene riportato il modulo aggiornato della composizione del patrimonio netto, valorizzando anche i dati nella colonna dell'anno precedente, al fine di rendere confrontabili i dati.

PATRIMONIO NETTO	31/12/2022	31/12/2023
Fondo di dotazione	4.538.080,90	4.538.080,90
Riserve	2.940.938,19	3.121.355,24
<i>da capitale</i>	<i>2.940.938,19</i>	<i>3.121.355,24</i>
<i>da permessi di costruire</i>	-	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	-
<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-
<i>altre riserve disponibili</i>	-	-
Risultato economico dell'esercizio	-755.936,86	74.707,30
Risultati economici di esercizi precedenti	7.644.379,67	6.888.442,81
Riserve negative per beni indisponibili	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	14.367.461,90	14.622.586,25

1.5. FONDI PER RISCHI E ONERI

Contengono i seguenti fondi, opportunamente accantonati anche nell'avanzo di amministrazione:

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Per imposte	-
Fondo rinnovi contrattuali	433.947,80
Altri fondi	1.580.975,29
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.014.923,09
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
Fondo per trattamento fine rapporto	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00

1.6. DEBITI

I debiti di finanziamento sono pari al residuo indebitamento e operazioni di finanziamento a lungo termine dell'ente al 31/12/2023.

Gli altri debiti sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai residui passivi del conto del bilancio.

1.7. RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono relativi ai contributi in conto capitale erogati da altre amministrazioni pubbliche, ridotti della quota di pertinenza imputata all'esercizio 2023.

2. CONTO ECONOMICO

Il risultato economico della gestione rappresenta il valore dell'intera gestione economica effettuata dall'Ente. A seguito di detta conoscenza si può giudicare se la gestione è risultata economicamente equilibrata nel raggiungimento degli obiettivi.

Le informazioni fornite dal conto del bilancio riguardano la gestione dell'ente locale sotto l'aspetto finanziario e permettono una verifica formale sull'operato di coloro che gestiscono. Ciò non è sufficiente per valutare se la gestione si è svolta nel rispetto del principio di economicità.

Il risultato economico, calcolato quale differenza tra proventi e costi, permette di ottenere un primo giudizio sull'andamento dell'esercizio e misura l'incremento o il decremento del patrimonio netto. In particolare nel nostro ente il risultato di esercizio si chiude secondo le risultanze contabili di cui al prospetto che segue:

	2022	2023
A Componenti positivi della gestione	50.306.040,74	49.786.702,17
B Componenti negativi della gestione	- 51.351.960,06	-50.309.352,52
Risultato della gestione (a- b)	- 1.045.919,32	- 522.650,35
C Proventi ed oneri finanziari	812.275,56	627.610,67
D Rettifica di valore attività finanziarie	-	0
Risultato della gestione operativa (a b +/ c)	- 233.643,76	104.960,32
E Proventi straordinari	947.993,75	612.319,18
E Oneri straordinari	- 922.617,44	- 66.079,08
Risultato prima delle imposte	- 208.267,45	651.200,42
IRAP	- 547.669,41	- 576.493,12
Risultato dell'esercizio	- 755.936,86	74.707,30

La versione completa del conto economico è inserita nell'altro fascicolo, comprendente conto del bilancio e conto del patrimonio. La struttura è di tipo scalare, permettendo così una classificazione delle voci per natura e la rilevazione di alcuni risultati parziali, nonché del risultato economico finale.

Il risultato della gestione operativa, che rappresenta il risultato dell'area caratteristica, cioè di tutto ciò che riguarda l'attività propria dell'ente, presenta un risultato positivo per € 104.960,32. La gestione straordinaria comprende proventi e oneri straordinari, principalmente riconducibili all'eliminazione di residui passivi e attivi derivante dall'operazione di riaccertamento.

Il risultato dell'esercizio ante imposte risulta essere positivo per € 651.200,42.

ALLEGATI
ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Accantonate al 1/1/2023	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2023	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
FONDO CONTEZIOSO						
SCHEDA Nr. 30						
230/68	SPESE PER TUTELA LEGALE DELL'ENTE	15.000,00	0,00	6.157,00	-6.157,00	15.000,00
TOTALE SCHEDA Nr. 30		15.000,00	0,00	6.157,00	-6.157,00	15.000,00
TOTALE FONDO CONTEZIOSO		15.000,00	0,00	6.157,00	-6.157,00	15.000,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA						
SCHEDA Nr. 1						
1100/0	ACCANTONAMENTO PER FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (vedi Avanzo A/1 Cap. 0/430)	2.013.407,66	0,00	300.000,00	165.067,32	2.478.474,98
TOTALE SCHEDA Nr. 1		2.013.407,66	0,00	300.000,00	165.067,32	2.478.474,98
SCHEDA Nr. 14						
1101/0	ACCANTONAMENTO PER FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' - SANZIONI CDS (vedi Avanzo A/1 Cap. 0/430)	1.119.413,33	0,00	0,00	-110.477,36	1.008.935,97
TOTALE SCHEDA Nr. 14		1.119.413,33	0,00	0,00	-110.477,36	1.008.935,97
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA		3.132.820,99	0,00	300.000,00	54.589,96	3.487.410,95

SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Accantonate al 1/1/2023	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziare nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2023	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
ALTRI ACCANTONAMENTI						
SCHEDA Nr. 2						
209/10	ONERI CONTRIBUTIVI SU PERSONALE IN QUIESCENZA	58.364,44	0,00	46.850,00	0,00	105.214,44
TOTALE SCHEDA Nr. 2		58.364,44	0,00	46.850,00	0,00	105.214,44
SCHEDA Nr. 3						
1002/0	ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI E ONERI FUTURI	109.539,20	0,00	0,00	0,00	109.539,20
TOTALE SCHEDA Nr. 3		109.539,20	0,00	0,00	0,00	109.539,20
SCHEDA Nr. 15						
280/5	AUMENTO CONTRATTUALE	249.350,62	-8.668,00	73.761,00	0,00	314.443,62
TOTALE SCHEDA Nr. 15		249.350,62	-8.668,00	73.761,00	0,00	314.443,62
SCHEDA Nr. 16						
280/10	CONTRIBUTI PREVID.ASSIST. PERSONALE - AUMENTO CONTRATTUALE	71.387,60	0,00	20.749,00	0,00	92.136,60
TOTALE SCHEDA Nr. 16		71.387,60	0,00	20.749,00	0,00	92.136,60
SCHEDA Nr. 17						
280/135	IRAP AUMENTO CONTRATTUALE	21.266,58	0,00	6.101,00	0,00	27.367,58
TOTALE SCHEDA Nr. 17		21.266,58	0,00	6.101,00	0,00	27.367,58
SCHEDA Nr. 22						
20236/0	RINNOVO SISTEMA INFORMATICO DEI COMUNI (CT) (SOLO RESIDUI)	40.900,00	0,00	0,00	0,00	40.900,00
TOTALE SCHEDA Nr. 22		40.900,00	0,00	0,00	0,00	40.900,00
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI		550.808,44	-8.668,00	147.461,00	0,00	689.601,44

SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Accantonate al 1/1/2023	Risorse Accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse Accantonate Stanziate nella spesa del Bilancio dell'esercizio 2023	Variazione Accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse Accantonate nel risultato di Amministrazione al 31/12/2023
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a)+(b)+(c)+(d)
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	3.698.629,43	-8.668,00	453.618,00	48.432,96	4.192.012,39

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ENTRATA Capitolo - Descrizione		SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI											
SCHEDA Nr. 5											
0/533	A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FRNA		2.699,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.699,95
811/0	FRNA - CONTRIBUTO REGIONALE TRAMITE AUSL - GESTIONE FONDO NON AUTOSUFFICIENZA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
812/0	FRNA - TRASFERIMENTO DA AUSL - GESTIONE FONDO NON AUTOSUFFICIENZA		0,00	0,00	10.536.693,66	0,00	0,00	0,00	0,00	10.536.693,66	10.536.693,66
2286/0	FRNA - RIMBORSO ASSEGNI DI CURA		0,00	0,00	14.477,48	0,00	0,00	0,00	0,00	14.477,48	14.477,48
2384/0	RECUPERO SOMMA FRNA PER GESTIONE - UFF. PIANO SOCIO-SANITARIO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10245/65 FRNA - PRESTAZIONI DI SERVIZIO - ANZIANI E DISABILI		0,00	0,00	0,00	9.501.171,14	0,00	0,00	0,00	-9.501.171,14	-9.501.171,14
	11751/92 FRNA - CONTRIBUTI VARI ANZIANI E DISABILI		0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00
TOTALE SCHEDA Nr. 5			2.699,95	0,00	10.551.171,14	10.551.171,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.699,95

ENTRATA Capitolo - Descrizione		Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 23										
0/537	A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO POVERTA'	585.751,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585.751,44
615/0	TRASFERIMENTI STATALI - MINISTERO LAVORO E POLITICHE SOCIALI - FONDO POVERTA'	0,00	0,00	675.366,80	0,00	0,00	0,00	0,00	675.366,80	675.366,80
10410/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - SERV. COMUNITA' E POLITICHE GIOVANILI	0,00	2.899,26	0,00	2.899,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.899,26
10439/65	PRESTAZIONI DI SERVIZIO - EMPORIO SOLIDALE	0,00	5.867,52	0,00	5.867,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.867,52
10439/80	CANONE LOCAZIONE LOCALI - EMPORIO SOLIDALE	0,00	3.182,87	0,00	3.182,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.182,87
10710/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - UFF. PIANO SOCIO-SANITARIO	0,00	24.470,01	0,00	177.396,51	0,00	0,00	0,00	-152.926,50	-177.396,51
10810/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - POLITICHE GIOVANILI	0,00	2.907,93	0,00	2.907,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.907,93
10900/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - AMM.VI SST	0,00	2.294,54	0,00	2.294,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.294,54
10910/65	PRESTAZIONI DI SERVIZIO - AREA MINORI	0,00	14.819,92	0,00	105.655,70	0,00	0,00	0,00	-90.835,78	-105.655,70
10910/85	UTILIZZO BENI DI TERZI - AREA MINORI	0,00	816,00	0,00	816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-816,00
10911/3	LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE - AREA MINORI	0,00	3.028,00	0,00	3.028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.028,00
10920/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - AREA ADULTI/ANZIANI	0,00	131.563,87	0,00	131.563,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.563,87

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 23										
	10920/3 LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE - AREA ADULTI/ANZIANI	0,00	5.064,25	0,00	5.064,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.064,25
	10921/65 PROGETTI UTILI ALLA COLLETTIVITA' (PUC) - PRESTAZIONI DI SERVIZIO	0,00	1.244,40	0,00	1.244,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.244,40
	10922/65 PRESTAZIONI DI SERVIZIO - AREA ADULTI/ANZIANI	0,00	233,98	0,00	16.413,78	0,00	0,00	0,00	-16.179,80	-16.413,78
	10922/85 UTILIZZO BENI DI TERZI - AREA ANZIANI/ADULTI	0,00	751,00	0,00	751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-751,00
	10926/92 CONTRIBUTI ASSISTENZIALI - INTERVENTI EDUCATIVI ADULTI - TIROCINI	0,00	18.950,06	0,00	18.950,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.950,06
	10951/1 STIPENDI E ASSEGNI FISSI - AREA INTERVENTI EDUCATIVI ADULTI	0,00	28.207,04	0,00	28.207,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.207,04
TOTALE SCHEDA Nr. 23		585.751,44	246.300,65	675.366,80	506.242,73	0,00	0,00	0,00	415.424,72	754.875,51
SCHEDA Nr. 24										
766/0	CONTRIBUTO REGIONALE - AREA MINORI	14.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.041,00
	10911/1 STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - AREA MINORI	0,00	14.041,00	0,00	14.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.041,00
TOTALE SCHEDA Nr. 24		14.041,00	14.041,00	0,00	14.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATA Capitolo - Descrizione		SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI												
SCHEDA Nr. 29												
0/531	A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (PARTE CORRENTE)			221.841,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.841,14
0/535	A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO SOCIALE LOCALE (SPESA CORRENTE)			0,00	0,00	128.795,61	0,00	0,00	0,00	0,00	128.795,61	128.795,61
	10130/65 PRESTAZIONI DI SERVIZIO - NIDI D'INFANZIA (CT)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,18	0,00	0,00	0,18
TOTALE SCHEDA Nr. 29				221.841,14	0,00	128.795,61	0,00	0,00	-0,18	0,00	128.795,61	350.636,93
SCHEDA Nr. 31												
0/538	A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO SOSTEGNO EDUCATIVO			390.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.412,00
	4934/65 SPESA PER INTEGRAZIONE SCOLASTICA SOSTEGNO EDUCATIVO ASSISTENZIALE (CT)			0,00	390.412,00	0,00	201.194,75	153.947,25	0,00	0,00	35.270,00	-355.142,00
TOTALE SCHEDA Nr. 31				390.412,00	390.412,00	0,00	201.194,75	153.947,25	0,00	0,00	35.270,00	35.270,00

ENTRATA Capitolo - Descrizione		SPESA Capitolo - Descrizione		Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI												
SCHEDA Nr. 34												
0/539	A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO GAP			106.173,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.173,59
998/0	TRASFERIMENTO DA AZIENDA SANITARIA LOCALE - UFF. PIANO SOCIO-SANITARIO			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10435/65 PRESTAZIONI DI SERVIZIO - CENTRO PER LE FAMIGLIE			0,00	9.821,65	0,00	9.821,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.821,65
	10630/65 PRESTAZIONI DI SERVIZIO - POLITICHE GIOVANILI			0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
	10630/92 SPORTELLI D'ASCOLTO - TRASFERIMENTI A SCUOLE PER PROGETTI (FINANZ. FSL)			0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
	10731/90 PROGETTO GAP - TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI AMM.NI PUBBLICHE - UFFICIO DI PIANO			0,00	84.851,94	0,00	84.851,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.851,94
TOTALE SCHEDA Nr. 34				106.173,59	106.173,59	0,00	106.173,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 35										
0/535	A/2 - VINCOLI DI DESTINAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI: FONDO SOCIALE LOCALE (SPESA CORRENTE)	271.099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.099,00
755/0	CONTRIBUTO REGIONALE FONDO SOCIALE LOCALE	0,00	0,00	1.027.489,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.027.489,23	1.027.489,23
4934/92	CONTRIBUTI A FAMIGLIE PER ACCOMPAGNAMENTO STUDENTI DISABILI SCUOLE FUORI TERRITORIO - CT	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
10415/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - POLITICHE IMMIGRAZIONE	0,00	0,00	0,00	12.250,00	0,00	0,00	0,00	-12.250,00	-12.250,00
10430/65	PRESTAZIONI DI SERVIZIO - SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00	3.911,69	0,00	0,00	0,00	-3.911,69	-3.911,69
10436/90	TRASFERIMENTI ALTRI ENTI PUBBLICI - POLITICHE IMMIGRAZIONE	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	-9.000,00
10455/92	SPESE PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI ASSISTENZIALI VARI	0,00	68,00	0,00	14.622,92	0,00	0,00	0,00	-14.554,92	-14.622,92
10456/90	TRASFERIMENTO COMUNE DI MONTESE FONDO SOCIALE INDISTINTO	0,00	0,00	0,00	27.900,00	0,00	0,00	0,00	-27.900,00	-27.900,00
10610/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - CENTRO FAMIGLIE	0,00	15.000,00	0,00	82.500,00	0,00	0,00	0,00	-67.500,00	-82.500,00
10630/92	SPORTELLI D'ASCOLTO - TRASFERIMENTI A SCUOLE PER PROGETTI (FINANZ. FSL)	0,00	21.633,41	0,00	21.633,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.633,41
10710/1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - UFF. PIANO SOCIO-SANITARIO	0,00	0,00	0,00	85.615,72	0,00	0,00	0,00	-85.615,72	-85.615,72

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 35										
	10734/65 QUOTA ENTI LOCALI PER SERVIZIO ACCREDITAMENTO - SERVIZI	0,00	0,00	0,00	88.415,79	0,00	0,00	72.979,79	-15.436,00	-15.436,00
	10810/1 STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - POLITICHE GIOVANILI	0,00	20.000,00	0,00	77.750,00	0,00	0,00	0,00	-57.750,00	-77.750,00
	10900/134 IRAP INCARICHI - SST	0,00	550,80	0,00	550,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,80
	10902/62 INCARICHI E CONSULENZE - SST	0,00	2.396,80	0,00	2.396,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.396,80
	10911/1 STIPENDI E ASSEGNI FISSI PERSONALE - AREA MINORI	0,00	30.000,00	0,00	166.811,12	0,00	0,00	0,00	-136.811,12	-166.811,12
	10915/65 RETTE IN COMUNITA' - AREA MINORI	0,00	41.834,93	0,00	158.066,85	0,00	0,00	16.432,59	-99.799,33	-141.634,26
	10915/92 CONTRIBUTI ASSISTENZIALI - AREA MINORI	0,00	80.117,85	0,00	354.394,58	0,00	0,00	175.440,37	-98.836,36	-178.954,21
	10922/65 PRESTAZIONI DI SERVIZIO - AREA ADULTI/ANZIANI	0,00	7.501,56	0,00	10.592,34	0,00	0,00	3.090,78	0,00	-7.501,56
	10923/92 CONTRIBUTI ASSISTENZIALI - AREA ADULTI/ANZIANI	0,00	46.996,03	0,00	256.571,15	0,00	0,00	90.118,87	-119.456,25	-166.452,28
TOTALE SCHEDA Nr. 35		271.099,00	271.099,38	1.027.489,23	1.377.983,17	0,00	0,00	358.062,40	278.667,84	278.667,46

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

(Allegato a/2) Risultato di Amministrazione - Quote Vincolate (per capitolo)

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse Vincolate Applicate al Bilancio dell'esercizio 2023	Entrate Vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Vincolate accertate nell'esercizio o da quote Vincolate del Risultato di amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi o eliminazione del vincolo su quote del Risultato di amminstrazine (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di Impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimputati nell'esercizio 2023	Risorse Vincolate nel Bilancio al 31/12/2023	Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b)+(c) -(d)-(e)+(g)	(i) =(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
SCHEDA Nr. 36										
605/0	PNRR CONTRIBUTO MINISTERIALE - PROGETTO UNIONE "P.I.P.P.I. Sostegno alla genitorialità"	0,00	0,00	21.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.150,00	21.150,00
10908/65	AREA MINORI - PNRR - PROGETTO P.I.P.P.I. - PRESTAZIONI DI SERVIZIO - CAP. E 605	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 36		0,00	0,00	21.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.150,00	21.150,00
SCHEDA Nr. 37										
1005/904	PNRR - TRASFERIMENTO DAI COMUNI PROGETTO ""Adozione piattaforma pagoPA" (Cap. S 180/904)	0,00	0,00	17.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.461,00	17.461,00
180/904	PNRR - PROGETTO "Adozione piattaforma pagoPA" (FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DAI COMUNI Cap. E 1005/904)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 37		0,00	0,00	17.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.461,00	17.461,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (i/2)		1.592.018,12	1.028.026,62	12.421.433,78	12.756.806,38	153.947,25	-0,18	358.062,40	896.769,17	1.460.760,85
TOTALE RISORSE VINCOLATE (i=i/1+i2+i3+i4+i5)		1.592.018,12	1.028.026,62	12.421.433,78	12.756.806,38	153.947,25	-0,18	358.062,40	896.769,17	1.460.760,85

ELENCO ANALITICO (per Capitolo) DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE(*)
Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI

21/03/2024

Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da LEGGE (m/1)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI (m/2)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI (m/3)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate dall'ENTE (m/4)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate da ALTRO (m/5)	0,00	0,00
Totale Quote Accantonate riguardanti le Risorse Vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00

Totale Risorse Vincolate da LEGGE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n1=i/1-m/1)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da TRASFERIMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n2=i/2-m/2)	896.769,17	1.460.760,85
Totale Risorse Vincolate da FINANZIAMENTI al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n3=i/3-m/3)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate dall'ENTE al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n4=i/4-m/4)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate da ALTRO al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n5=i/5-m/5)	0,00	0,00
Totale Risorse Vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (n=i-m)	896.769,17	1.460.760,85

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Bilancio Consuntivo (Rendiconto)

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 33							
0/600	A/3 - AVANZO DESTINATO AD INVESTIMENTI	686.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686.000,00
2400/300	INFRASTRUTTURE STRADALI INTERCOMUNALI - CONTRIBUTI DA PROVINCIA (CAP. S 20400)	0,00	0,00	0,00	0,00	9.922,50	-9.922,50
2400/400	INFRASTRUTTURE STRADALI INTERCOMUNALI - TRASFERIMENTI DAI COMUNI (CAP. S 20400)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.981,37	-1.981,37
2800/200	CONTRIBUTI REGIONALI - IMPIANTO FOTOVOLTAICO	0,00	50.744,00	0,00	0,00	0,00	50.744,00
2920/0	PROVENTI DA DISMISSIONI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2935/200	CONTRIBUTI REGIONALI - TUTELA DEL TERRITORIO - (A PAREGGIO CON CAP. S. 20951-20952) - (CT)	0,00	242.636,82	0,00	0,00	0,00	242.636,82
2950/200	CONTRIBUTI REGIONALI - PROGETTI SULLA SICUREZZA E PRESIDIO DEL TERRITORIO - CORPO UNICO POLIZIA LOCALE	0,00	34.834,27	0,00	0,00	47,80	34.786,47
2950/400	CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI - CORPO UNICO POLIZIA LOCALE	0,00	16.372,29	0,00	0,00	0,00	16.372,29
2955/200	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - REDAZIONE PSC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2956/200	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - INFORMATICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,44	-0,44
2957/200	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - SERV. COMUNITA' E POL. GIOVANILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 33							
2968/300	TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER INVESTIMENTI - REDAZIONE PSC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2970/400	CN - TRASFERIMENTO DAL COMUNE PER INVESTIMENTI - SETTORE CULTURALE (CAP. S 20710/50)	0,00	316.171,24	0,00	0,00	0,00	316.171,24
2970/500	CN - CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PER INVESTIMENTI - SETTORE CULTURALE (CAP. S 20710/50)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2971/900	TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER INVESTIMENTI - PAREGGIO SPESA CONTO CAPITALE	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,01	81.999,99
2972/200	VG - CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - EDILIZIA SCOLASTICA (CAP. S. 20530/0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2972/400	VG - TRASFERIMENTO DA COMUNE PER INVESTIMENTI - EDILIZIA SCOLASTICA (CAP. S. 20530/0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2978/200	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2979/200	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - POLO SICUREZZA	0,00	314.147,93	0,00	0,00	0,00	314.147,93
2980/200	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2985/400	TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER INVESTIMENTI - INFORMATICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 33							
2988/200	CONTRIBUTI REGIONALI PER INVESTIMENTI - TECNOPOLO (CT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2990/400	TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER INVESTIMENTI - TUTELA DEL TERRITORIO - (A PAREGGIO CON CAP. S. 20957) - (LT fuori Comune) (CT)	0,00	4.816,00	0,00	0,00	0,00	4.816,00
2995/100	CONTRIBUTI MINISTERIALI - TUTELA DEL TERRITORIO - (A PAREGGIO CON CAP. S. 20951) - (CT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000/100	CONTRIBUTI EUROPEI INTERVENTI PER IL CLIMA E L'ENERGIA	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00
3020/500	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PER INVESTIMENTI - AGRIC. E TUTELA TERRITORIO (EX COMUNITA' MONTANA) (CAP. S 20951-20952) (CT)	0,00	76.800,13	0,00	0,00	0,00	76.800,13
3021/500	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER INVESTIMENTI - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3022/500	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER INVESTIMENTI - SOCIALE DISABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3481/0	EMISSIONE MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VARI (CT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20050/0	REALIZZAZIONE POLO DELLA SICUREZZA	0,00	0,00	465.096,64	9.375,70	-1.433,53	-473.038,81
20230/0	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE: HARDWARE - SOFTWARE - RETE	0,00	0,00	19.108,13	0,00	0,00	-19.108,13

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 33							
20231/0	ACQUISTO ATTREZZATURE ED ARREDI - SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00	15.015,39	1.909,30	-888,30	-16.036,39
20232/40	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE SOCIETA' PARTECIPATA (LEPIDA) - FINANZ. AVANZO AMM.NE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20234/40	PROGETTI PER LO SVILUPPO DIGITALE INTEGRATO - FINANZ. AVANZO AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20234/50	PROGETTI PER LO SVILUPPO DIGITALE INTEGRATO - FINANZ. CONTRIBUTI DA ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20235/40	RINNOVO SISTEMA INFORMATICO DEI COMUNI (CT) - FINANZ. AVANZO AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20235/50	RINNOVO SISTEMA INFORMATICO DEI COMUNI (CT) - FINANZ. CONTRIBUTI DA ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20236/0	RINNOVO SISTEMA INFORMATICO DEI COMUNI (CT) (SOLO RESIDUI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20300/51	INTERVENTI PER IL CLIMA E L'ENERGIA - FINANZ. CONTRIBUTI UE	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00
20330/40	ACQUISTO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI - CORPO UNICO POLIZIA LOCALE - FINANZ. AVANZO AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	19.924,09	0,00	0,00	-19.924,09
20330/50	ACQUISTO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI - CORPO UNICO POLIZIA LOCALE - FINANZ. CONTRIBUTI DA ENTI	0,00	0,00	65.596,74	0,00	0,00	-65.596,74
20331/50	ACQUISTO AUTOMEZZI - CORPO UNICO POLIZIA LOCALE (FINANZ. CONTRIBUTI)	0,00	0,00	5.436,42	0,00	0,00	-5.436,42
20400/0	INFRASTRUTTURE STRADALI INTERCOMUNALI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA (FINANZIAMENTO: CONTRIBUTI PROVINCIALI E COMUNALI - Cap. E 2400)	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.903,87	11.903,87

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 33							
20510/0	CN - COSTRUZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	0,00	0,00	-4.456,07	0,00	-6.640,64	11.096,71
20520/0	REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURA BANDA LARGA - DIGITAL DIVIDE (CT) (SOLO RESIDUI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20530/40	VG - COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA POLO SCOLASTICO MEDIE INFERIORI - FINANZ. AVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20530/50	VG - COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA POLO SCOLASTICO MEDIE INFERIORI - FINANZ. CONTRIBUTO ALTRI ENTI (CAP. E 2972/200)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20550/40	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SISTEMAZIONE LOCALI - SEDI UNIONE (P.ZZA CARDUCCI VIGNOLA E VIA TESI ZOCCA) - FINANZ. AVANZO AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	8.441,18	0,00	0,00	-8.441,18
20551/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SISTEMAZIONE LOCALI - SPESE TECNICHE (CT) (SOLO RESIDUI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20560/0	ACQUISTO AUTOBUS - TRASPORTI SCOLASTICI (CT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20600/0	SPESA PER REDAZIONE NUOVO P.S.C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20620/0	PIL-ATTUAZIONE PROGETTI PROMOZIONE CCN UNIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20620/20	PIL-ATTUAZIONE PROGETTI PROMOZIONE CCN UNIONE - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20630/0	S.I.T. - SERVIZIO INFORMATIVO TERRITORIALE - PRESTAZIONI DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20710/10	CN - RISTRUTTURAZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SETTORE CULTURALE - (FINANZ. MUTUO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 33							
20710/40	CN - RISTRUTTURAZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SETTORE CULTURALE - FINANZ. AVANZO AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20710/50	CN - RISTRUTTURAZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SETTORE CULTURALE - FINANZ. CONTRIBUTI DA ENTI (CAP. E 2970/400)	0,00	0,00	316.171,24	0,00	0,00	-316.171,24
20715/50	AMBITO SOCIALE - INTERVENTI SULLA DISABILITA" - INCARICHI PROFESSIONALI FINALIZZATI AD INVESTIMENTI - FINANZ. DA CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20720/50	AMBITO SOCIALE - INTERVENTI SULLA POVERTA' - INCARICHI PROFESSIONALI FINALIZZATI AD INVESTIMENTI - FINANZ. DA CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20725/40	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI AD AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA - SERVIZI SOCIALI - FINANZ. AVANZO AMM.NE	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00
20730/40	ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE - UDP - FINANZ. AVANZO AMM.NE	0,00	0,00	1.337,36	0,00	0,00	-1.337,36
20750/40	COSTRUZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI AMBITO SOCIO SANITARIO AVANZO	0,00	0,00	-2.310,00	147.420,00	0,00	-145.110,00
20754/0	ACQUISTO ATTREZZATURE - SERV. COMUNITA' E POLITICHE GIOVANILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20760/0	ACQUISTO AUTOMEZZI E ATTREZZATURE - PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20770/0	REALIZZAZIONE POLO TECNOLOGICO AREA SIPE (CT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 33							
	20800/50 COSTRUZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - FINANZ. CONTRIBUTI DA ENTI	0,00	0,00	77.470,00	0,00	0,00	-77.470,00
	20951/0 REALIZZAZIONE INTERVENTI VARI - TUTELA DEL TERRITORIO - (FIN. CONTRIBUTI REGIONE CAP. 2935/200 - MINISTERO: CAP. E. 2995/100 - ALTRI ENTI CAP. 3020/500) - (CT)	0,00	0,00	75.200,27	0,00	-1.685,78	-73.514,49
	20952/0 TRASFERIMENTO AI COMUNI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI - TUTELA DEL TERRITORIO - (FIN. CONTRIBUTI REGIONALI: CAP. E. 2935/200- 3020/500) - (CT)	0,00	0,00	240.328,22	0,00	0,00	-240.328,22
	20955/0 ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE VARIE - TUTELA DEL TERRITORIO (EX COMUNITA' MONTANA) (CT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20957/0 TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE - TUTELA DEL TERRITORIO - (FIN. TRASFERIMENTO COMUNI: CAP. E. 2990/400) - (CT)	0,00	0,00	4.816,00	0,00	0,00	-4.816,00
TOTALE SCHEDA Nr. 33		686.000,00	1.180.522,68	1.649.175,61	158.705,00	-10.600,00	69.242,07

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023				(Allegato a/3) Risultato di Amministrazione - Quote Destinate (per capitolo)			
ELENCO ANALITICO (PER CAPITOLO) DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)							
Bilancio Consuntivo (Rendiconto)							
UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI				21/03/2024			
ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI							
SCHEDA Nr. 38							
2956/401	TRASFERIMENTO DAI COMUNI PROGETTO PNRR PDND 'Piattaforma Digitale Nazionale Dati' (Cap. S 20181/50)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3022/100	PNRR CONTRIBUTO MINISTERIALE - PROGETTO DISABILITA' HOUSING FIRST - (PARTE CAPITALE Capp. S 20715-6-7-8/51)	0,00	191.802,81	0,00	0,00	0,00	191.802,81
3023/500	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER INVESTIMENTI - SOCIALE POVERTA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20181/50 PROGETTO PNRR PDND "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" (FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DAI COMUNI Cap. E 2956/401)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20715/51 PNRR - PROGETTO DISABILITA' - MANUTENZIONE STRAODINARIA (Cap. E 3022/100)	0,00	0,00	176.943,05	0,00	0,00	-176.943,05
	20716/51 PNRR - PROGETTO DISABILITA' - ACQUISTO ATTREZZATURE (Cap. E 3022/100)	0,00	0,00	5.925,94	0,00	0,00	-5.925,94
	20717/51 PNRR - PROGETTO DISABILITA' - ACQUISTO ATTREZZATURE E PRESIDII SANITARI (Cap. E 3022/100)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20718/51 PNRR - PROGETTO DISABILITA' - ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE (Cap. E 3022/100)	0,00	0,00	8.933,82	0,00	0,00	-8.933,82
	20720/51 PNRR - INVESTIMENTI LINEA 1.3.2 - INTERVENTI SULLA POVERTA' - STAZIONE DI POSTA - FINANZ. DA CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SCHEDA Nr. 38		0,00	191.802,81	191.802,81	0,00	0,00	0,00
TOTALE AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		686.000,00	1.372.325,49	1.840.978,42	158.705,00	-10.600,00	69.242,07

ENTRATA Capitolo - Descrizione	SPESA Capitolo - Descrizione	Risorse Destinate agli Investimenti al 1/1/2023	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2023 finanziato da Entrate Destinate accertate nell'esercizio o da quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi costituiti da risorse destinate o eliminazione della destinazione su quote del Risultato di Amm.ne (+) e cancellazione di Residui Passivi finanziati da Risorse Destinate (-) (gestione dei residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI (f)		686.000,00	1.372.325,49	1.840.978,42	158.705,00	-10.600,00	69.242,07

Totale Quote Accantonate nel Risultato di Amministrazione riguardanti le Risorse Destinate agli Investimenti (g)	0,00
Totale Risorse Destinate nel Risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di Accantonamenti (h=f-g)	69.242,07

UNIONE DI COMUNI “TERRE DI CASTELLI”

Provincia di Modena

Relazione dell’organo di revisione

- *sulla proposta di
deliberazione consiliare del
rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2023

L’ORGANO DI REVISIONE

RINALDINI DOTT. ROBERTO

Unione “Terre di Castelli”

Organo di revisione

Verbale n. 7 del 29.03.2024

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2023

L'Organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2023, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2023 operando ai sensi e nel rispetto:

- del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del d.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto dell'Unione e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2023 dell'Unione Terre di Castelli che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Reggio Emilia, 29 marzo 2024

L'Organo di revisione



INTRODUZIONE

Il sottoscritto Roberto Rinaldini, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 46 del 24.11.2022;

- ◆ ricevuta in data 22.03.2024 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2023, approvati con delibera della giunta dell'unione n. 19 del 21.03.2024, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL):

- a) Conto del bilancio;
- b) Conto economico);
- c) Stato patrimoniale;

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

- ◆ visto il bilancio di previsione degli esercizi 2023-2025 con le relative delibere di variazione;
- ◆ viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del TUEL;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- ◆ visto il d.lgs. 118/2011;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo consiliare n. 56 del 26/11/2020;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso 2023 dell'esercizio dalla Giunta, dal responsabile del servizio finanziario e dai dirigenti, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

in particolare, ai sensi art. 239 comma 1 lett. b) 2), è stata verificata l'esistenza dei presupposti relativamente le seguenti variazioni di bilancio:

	Anno 2023
Variazioni di bilancio totali	n. 14
di cui variazioni di Consiglio	n. 3
di cui variazioni di Giunta con i poteri del consiglio a ratifica ex art. 175 c. 4 Tuel	n. 0
di cui variazioni di giunta con i poteri attribuiti dall'art. 2, c. 3, DL 154/2021	n. 0
di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 166 Tuel	n. 2
di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 175 c. 5 bis Tuel	n. 1
di cui variazioni responsabile servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater Tuel	n. 8
di cui variazioni del responsabile servizio finanziario per applicazione avanzo vincolato 2019	n. 0
di cui variazioni di altri responsabili se previsto dal regolamento di contabilità	n. 0

- ◆ le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'Organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività di vigilanza svolta;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2023.

Verifiche preliminari

L'Ente registra una popolazione al 01.01.2023, ai sensi dell'art.156, comma 2, del Tuel, di n.88.723 abitanti.

L'Ente non è in dissesto;

L'Organo di revisione precisa che:

- l'Ente è istituito a seguito di processo di unione;
- l'Ente non è istituito a seguito di processo di fusione per incorporazione;
- l'Ente non è terremotato;

L'Organo di revisione, nel corso del 2023, non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente risulta essere correttamente adempiente rispetto agli adempimenti richiesti dalla BDAP;
- l'Ente ha provveduto al caricamento dei dati del rendiconto 2023 in BDAP attraverso la modalità "approvato dalla Giunta";
- l'Ente ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei rilievi non recepiti degli organi di controllo interno e degli organi di revisione amministrativa e contabile, ai sensi dell'art. 31, d.lgs. n. 33/2013;
- nel corso dell'esercizio 2023, in ordine all'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione in sede di applicazione dell'avanzo libero, l'Ente non si trovasse in una delle situazioni previste dagli artt.195 e 222 del TUEL (utilizzo di entrate a destinazione specifica e anticipazioni di tesoreria), come stabilito dal comma 3-bis, dell'art. 187 dello stesso Testo unico;
- l'Ente ha in essere operazioni economiche in cui ricorrono congiuntamente i requisiti di cui all'art. 174 del vigente Codice dei contratti e pertanto sono riconducibili al partenariato pubblico privato come definito nel Libro IV del Codice:

4

Contrattuale	Istituzionale
SI	SI
SI	SI
SI	SI

- nel corso dell'esercizio 2023, non sono state effettuate segnalazioni ai sensi dell'art.153, comma 6, del TUEL per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
- in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel gli agenti contabili, hanno reso i conti della loro gestione, entro il 31/1/2024, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233 e i conti resi hanno ottenuto il visto di conformità del conto alle scritture contabili dell'Ente;
- l'Ente ha nominato il responsabile del procedimento ai sensi dell'art.139 del d.lgs. 174/2016 ai fini della trasmissione, tramite il servizio SIRECO, dei conti degli agenti contabili;
- l'Ente ha predisposto, secondo le modalità previste dalle note metodologiche del SOSE, le seguenti rendicontazioni 2023:
 - obiettivi di servizio per il sociale
 - obiettivi di servizio per asili nido
 - obiettivi di servizio per il trasporto studenti disabili (da non allegare al rendiconto 2023)

CONTO DEL BILANCIO

Il risultato di amministrazione

L'Organo di revisione ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023, presenta un avanzo di Euro 6.075.103,11, come risulta dai seguenti elementi:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				8.486.503,65
RISCOSSIONI	(+)	14.451.127,05	45.495.589,02	59.946.716,07
PAGAMENTI	(-)	13.383.440,17	45.418.379,51	58.801.819,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.631.400,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.631.400,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.086.023,46	10.627.452,92	12.713.476,38
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.074.649,87	11.860.995,09	12.935.644,96
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			1.151.046,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			2.183.081,71
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			6.075.103,11

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

	2021	2022	2023
Risultato d'amministrazione (A)	€ 8.479.015,03	€ 6.762.484,73	€ 6.075.103,11
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	€ 3.670.944,28	€ 3.698.629,43	€ 4.192.012,39
Parte vincolata (C)	€ 2.098.993,36	€ 1.720.813,73	€ 1.460.760,85
Parte destinata agli investimenti (D)	€ 1.797.064,77	€ 132.858,78	€ 69.242,07
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	€ 912.012,62	€ 1.210.182,79	€ 353.087,80

L'Organo di revisione ha verificato che alla chiusura dell'esercizio le entrate esigibili che hanno finanziato spese di investimento per le quali, sulla base del principio contabile applicato di cui all'All.4/2 al D. Lgs.118/2011 e s.m.i., non è stato costituito il F.P.V., sono confluite nella corrispondente quota del risultato di amministrazione:

- vincolato;
- destinato ad investimenti;
- libero;

a seconda della fonte di finanziamento.

Utilizzo nell'esercizio 2023 delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio 2022

Valori e Modalità di utilizzo del risultato di amministrazione anno n-1	Totali	Parte disponibile	Parte accantonata			Parte vincolata				Parte destinata agli investimenti
			FCDE	Fondo passività potenziali	Altri Fondi	Ex lege	Trasfer.	mutuo	ente	
Copertura dei debiti fuori bilancio	€ -	€ -								
Salvaguardia equilibri di bilancio	€ 651.140,00	€ 651.140,00								
Finanziamento spese di investimento	€ 553.141,22	€ 553.141,22								
Finanziamento di spese correnti non permanenti	€ -	€ -								
Estinzione anticipata dei prestiti	€ -	€ -								
Altra modalità di utilizzo	€ -	€ -								
Utilizzo parte accantonata	€ 8.668,00		€ -	€ -	€ 8.668,00					
Utilizzo parte vincolata	€ 1.112.664,59					€ -	€ 1.112.664,59	€ -		
Utilizzo parte destinata agli investimenti	€ 132.858,78									€ 132.858,78
Valore delle parti non utilizzate	€ 4.304.012,14	€ 5.901,57	€ 3.132.820,99	€ 165.439,20	€ 391.701,24	€ -	€ 608.149,14	€ -		€ -
Valore monetario della parte	€ 6.762.484,73	€ 1.210.182,79	€ 3.132.820,99	€ 165.439,20	€ 400.369,24	€ -	€ 1.720.813,73	€ -	€ -	€ 132.858,78

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto delle finalità indicate in ordine di priorità dall'art. 187 co.2 Tuel oltreché da quanto previsto dall'art.187 co. 3-bis Tuel e dal principio contabile punto 3.3 circa la verifica di congruità del fondo crediti dubbia esigibilità.

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

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

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2023
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	-€ 1.156.332,66
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€ 3.693.790,06
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€ 3.334.128,35
SALDO FPV	€ 359.661,71
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€ 3.565,26
Minori residui attivi riaccertati (-)	€ 494.598,25
Minori residui passivi riaccertati (+)	€ 600.322,32
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 109.289,33
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-€ 1.156.332,66
SALDO FPV	€ 359.661,71
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 109.289,33
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€ 2.458.472,59
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ 4.304.012,14
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	€ 6.075.103,11

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2023

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

O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		1.604.759,43
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	453.618,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	896.769,17
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		254.372,26
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	48.432,96
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		205.939,30
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		57.042,21
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		57042,21
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		57042,21
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		1661801,64
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		453.618,00
Risorse vincolate nel bilancio		896.769,17
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		311414,47
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		48.432,96
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		262981,51

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato art. 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 e dal Dm 7.9.2020, gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 1.661.801,64
- W2 (equilibrio di bilancio): € 311.414,47
- W3 (equilibrio complessivo): € 262.981,51

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2022

L'Organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e re-imputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV.

La composizione del FPV finale 31.12.2023 è la seguente:

Composizione FPV	01/01/2023	31/12/2023
FPV di parte corrente	€ 1.158.981,81	€ 1.151.046,64
FPV di parte capitale	€ 2.534.808,25	€ 2.183.081,71
FPV per partite finanziarie	€ -	€ -

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente è la seguente:

	2021	2022	2023
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	€ 314.345,54	€ 329.966,19	€ 1.151.046,64
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	€ 11.338,57	€ -	€ -
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile *	€ 270.342,05	€ 303.713,01	€ 1.149.228,64
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2**	€ 13.000,00	€ -	€ 1.818,00
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	€ 5.632,00	€ 14.920,57	€ -
- di cui FPV alimentato da trasferimenti e contributi per eventi sismici	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	€ 14.032,92	€ 11.332,61	€ -
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	€ -	€ -	€ -

(*) premialità e trattamento accessorio reimputato su anno successivo; incarichi legali esterni su contenziosi ultrannuali;

(**) impossibilità di svolgimento della prestazione per fatto sopravvenuto, da dimostrare nella relazione al rendiconto e da determinare solo in occasione del riaccertamento ordinario.

Il FPV in spesa c/capitale è stato attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della contabilità finanziaria.

La re-imputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV determinato alla data del 1° gennaio 2024, è conforme all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

L'Organo di revisione ha verificato che le entrate esigibili che hanno finanziato spese di investimento prive, a chiusura dell'esercizio considerato, di obbligazioni giuridiche perfezionate e che non rientrano nelle fattispecie di cui al punto 5.4.9 (conservazione del fondo pluriennale vincolato anche alla luce della FAQ 53/2023 di Arconet) del Principio contabile della contabilità finanziaria, *sono/non sono* confluite, a seconda della fonte di finanziamento, nella corrispondente quota del risultato di amministrazione:

a) vincolato

b) destinato ad investimenti

c) libero

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale è la seguente:

	2021	2022	2023
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	€ 3.889.774,46	€ 4.314.853,82	€ 2.183.081,71
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	€ 1.140.841,29	€ 1.599.157,26	€ 158.705,00
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti	€ 2.748.933,17	€ 2.715.696,56	€ 2.024.376,71
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV da entrate correnti e avanzo libero	€ -	€ -	€ -

Analisi della gestione dei residui

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto Giunta del 21/3/2024 munito del parere dell'Organo di revisione.

L'Organo di revisione ha verificato:

- il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL;
- la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi, sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria;

Nelle scritture contabili dell'Ente persistono residui passivi provenienti dal 2019 e da esercizi precedenti.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario ha comportato le seguenti variazioni:

	Iniziali	Riscossi	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	€ 17.028.183,50	€ 14.451.127,05	€ 2.086.023,46	-€ 491.032,99
Residui passivi	€ 15.058.412,36	€ 13.383.440,17	€ 1.074.649,87	-€ 600.322,32

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

	Insussistenze dei residui attivi	Insussistenze ed economie dei residui passivi
Gestione corrente non vincolata	455.932,80	572.650,04
Gestione corrente vincolata	26.125,41	-
Gestione in conto capitale vincolata		22.552,12
Gestione in conto capitale non vincolata	11.952,12	
Gestione servizi c/terzi	587,66	5.120,16
MINORI RESIDUI	494.597,99	600.322,32

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

L'Organo di revisione ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza è stato adeguatamente motivato:

- attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale;
- indicando le ragioni che hanno condotto alla maturazione della prescrizione.

L'Organo di revisione ha verificato conseguentemente che è stato adeguatamente ridotto il FCDE.

L'Organo di revisione ha verificato che il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

L'Organo di revisione ha verificato l'anzianità dei residui attivi e passivi come da tabelle seguenti:

Residui attivi		Esercizi precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale residui conservati al 31.12.2023 ⁽¹⁾	FCDE al 31.12.2023
IMU/TASI	Residui iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Percentuale di riscossione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TARSU/TIA/TARI/TARES	Residui iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Percentuale di riscossione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Sanzioni per violazioni codice della strada	Residui iniziali	0,00	0,00	310000,00	378725,35	388158,03	1343322,27	1008936,74	1008935,77
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	39237,12	93580,37	968451,82		
	Percentuale di riscossione	0,00	0,00	0,00	10,3603099	24,1088327	72,0937813		
Fitti attivi e canoni patrimoniali	Residui iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3600,00	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3600,00		
	Percentuale di riscossione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100		
Proventi acquedotto	Residui iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Percentuale di riscossione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Proventi canoni depurazione	Residui iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Percentuale di riscossione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Analisi residui attivi al 31.12.2023

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	-					-	-
Titolo 2	-			2.771,00	473.574,04	7.117.413,26	7.593.758,30
Titolo 3	-	-	12.522,48	638.398,35	834.170,47	2.445.914,03	3.931.005,33
Titolo 4	-		5.439,00	-	79.256,81	1.058.552,93	1.143.248,74
Titolo 5	-	35.422,40					35.422,40
Titolo 6	2.333,73						2.333,73
Titolo 7							
Titolo 9	1.190,42		-	-	944,76	5.572,70	7.707,88
Totale	3.524,15	35.422,40	17.961,48	641.169,35	1.387.946,08	10.627.452,92	12.713.476,38

Analisi residui passivi al 31.12.2023

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	3.389,00	2458,72	5000	54371,09	784559,58	10431158,99	11.280.937,38
Titolo 2	-	1921,5		1395,68	213926,51	699715,32	916.959,01
Titolo 3	-						-
Titolo 4	-				-	-	-
Titolo 5							-
Titolo 7	694,63	6.933,16		-	-	730.120,78	737.748,57
Totale	4.083,63	11.313,38	5.000,00	55.766,77	998.486,09	11.860.995,09	12.935.644,96

Servizi conto terzi e partite di giro

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano essere equivalenti.

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

Gestione Finanziaria

L'Organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta quanto segue.

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31.12.2023 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da conto del Tesoriere)	€	9.631.400,04
- di cui conto "istituto tesoriere"	€	-
- di cui conto "Conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia"	€	9.631.400,04
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da scritture contabili)	€	9.631.400,04

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

	2021	2022	2023
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 11.123.647,63	€ 8.486.503,65	€ 9.631.400,04
di cui cassa vincolata	€ -	€ -	€ 3.220.690,30

L'Ente non ha utilizzato nel corso del 2023 l'anticipazione di tesoreria all'esito

L'Ente sta man mano implementando il sistema di rilevazione ed aggiornamento della cassa vincolata.

L'Organo di revisione ha verificato l'esistenza dell'equilibrio di cassa.

Tempestività pagamenti

L'Organo di revisione ritiene che le previsioni di cassa del bilancio 2023 *abbiano* rispecchiato gli effettivi andamenti delle entrate e delle spese e *non siano state effettuate* sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'art. 183, comma 8 del Tuel;
- l'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, ha allegato al rendiconto un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, e l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013 nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici;
- l'Ente ha correttamente attuato le procedure di cui ai commi 4 e 5, art. 7-bis, d.l. n. 35/2013;
- l'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 859, lett. b, Legge 145/2018, ha allegato l'indicatore annuale di ritardo dei pagamenti che ammonta a meno 18 giorni;
- l'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 867, Legge 145/2018, entro il 31 gennaio ha comunicato, mediante la piattaforma elettronica, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente.

Analisi degli accantonamenti**Fondo crediti di dubbia esigibilità**

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità della metodologia di calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato All. 4.2. al D. Lgs.118/2011 e s.m.i.;
- l'Ente nel calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità non si è avvalso della facoltà di cui all'art.107-bis, d.l. n.18/2020 come modificato dall'art. 30-bis del d.l. n. 41/2021, che consente nella quantificazione del FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione 2021 (entrate titolo 1 e 3), di calcolare la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

L'accantonamento a FCDE iscritto a rendiconto ammonta a complessivi euro 3.487.411,10.

Con riferimento ai crediti riconosciuti inesigibili, l'Organo di revisione ha verificato:

- 1) l'eventuale e motivata eliminazione di crediti iscritti fra i residui attivi da oltre tre anni dalla loro scadenza e non riscossi, ancorché non ancora prescritti e contestualmente iscritti nel conto del patrimonio;
- 2) la corrispondente riduzione del FCDE;
- 3) l'iscrizione di tali crediti stralciati dal conto del bilancio in apposito elenco crediti inesigibili nell'allegato C al rendiconto;
- 4) l'avvenuto mantenimento nello Stato patrimoniale di detti crediti, ai sensi dell'art.230, comma 5, del TUEL e la prosecuzione delle azioni di recupero.

Fondo perdite aziende e società partecipate

L'Organo di revisione dà atto che le società partecipate dall'Ente non hanno subito perdite nel corso dell'ultimo esercizio.

Fondo anticipazione liquidità

L'Ente non ha ricevuto anticipazioni di liquidità di cui all'art.1 comma 11 del d.l. n. 35/2013 convertito in legge n. 64/2013 e norme successive di rifinanziamento.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenzioso

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per euro 15.000, determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze e le quote accantonate risultano congrue.

Dalla ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente esistente al 31/12 è stata calcolata una passività potenziale probabile di euro 15.000 disponendo i seguenti accantonamenti:

Euro 15.000 già accantonati nel risultato di amministrazione al 31/12 dell'esercizio precedente

Altri fondi e accantonamenti

L'Organo di Revisione ha verificato che nel risultato di amministrazione è stato iscritto un accantonamento pari a € 433.947,80 per gli aumenti contrattuali del personale dipendente relativi all'anno 2023 (riferiti al rinnovo contrattuale CCNL 2022-2024).

L'Organo di Revisione ha verificato la congruità degli accantonamenti in uno specifico fondo per le passività potenziali probabili.

Analisi delle entrate e delle spese**Entrate**

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

Entrate 2021	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Accert.ti /Previsioni iniziali %	Accert.ti /Previsioni definitive %
	(A)	(B)	(C)	(C/A*100)	(C/B*100)
Titolo 1	1.000,00	2.000,00	2.239,60	223,96	111,98
Titolo 2	38.265.516,55	41.521.082,71	41.377.399,70	108,13	99,65
Titolo 3	7.958.114,34	7.050.416,34	6.542.971,25	82,22	92,80
Titolo 4	1.397.612,19	690.426,68	338.526,90	24,22	49,03
Titolo 5	-	-	-	-	-
TOTALE	47622243,08	49263925,73	48261137,45	101,34	97,96

Entrate 2022	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Accert.ti /Previsioni iniziali %	Accert.ti /Previsioni definitive %
	(A)	(B)	(C)	(C/A*100)	(C/B*100)
Titolo 1	1.000,00	2.000,00	1.640,00	164,00	82,00
Titolo 2	39.776.309,00	41.521.082,71	42.350.562,18	106,47	102,00
Titolo 3	8.551.317,00	7.050.416,34	8.189.629,12	95,77	116,16
Titolo 4	867.086,25	690.426,68	1.174.630,80	135,47	170,13
Titolo 5	-	-	-	-	-
TOTALE	49195712,25	49263925,73	51716462,10	105,12	104,98

Entrate 2023	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Accert.ti /Previsioni iniziali %	Accert.ti /Previsioni definitive %
	(A)	(B)	(C)	(C/A*100)	(C/B*100)
Titolo 1	1.500,00	3.790,00	3.910,00	260,67	103,17
Titolo 2	45.629.545,00	43.730.620,05	42.944.279,18	94,12	98,20
Titolo 3	8.452.049,00	8.456.595,00	7.412.113,09	87,70	87,65
Titolo 4	3.084.259,81	1.405.581,87	1.372.325,49	44,49	97,63
Titolo 5	-	-	-	-	-
TOTALE	57167353,81	53596586,92	51732627,76	90,49	96,52

L'Ente utilizza le seguenti modalità di riscossioni:

Modalità di riscossione	Volontaria	Coattiva
IMU/TASI		
TARSU/TIA/TARI/TARES		
Sanzioni per violazioni codice	<i>in economia</i>	<i>ader riscossioni</i>
Fitti attivi e canoni patrimoniali		
Proventi acquedotto		
Proventi canoni depurazione		

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada
(artt. 142 e 208 del d.lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

<i>sanzioni ex art.208 co 1</i>	2021	2022	2023
accertamento	€ 1.369.873,18	€ 1.608.170,85	€ 1.343.322,27
riscossione	€ 907.334,14	€ 1.220.012,82	€ 968.451,82
%riscossione	66,23	75,86	72,09
<i>sanzioni ex art.142 co 12 bis</i>	2021	2022	2023
accertamento	€ 128.025,89	€ 14.484,00	€ 7.658,71
riscossione	€ 128.025,89	€ 9.242,00	€ 4.181,49
%riscossione	100,00	63,81	54,60

Rilevato che nel rispetto del comma 12 bis dell'art.142 del d.lgs. 285/1992, i proventi delle sanzioni derivanti da violazioni al limite massimo di velocità, sono stati attribuiti in misura pari al 50% all'ente proprietario della strada in cui è stato effettuato l'accertamento.

Spese

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni delle spese finali emerge che:

Spese 2021	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate+ FPV	Impegnate /Previsioni iniziali %	Impegnate /Previsioni definitive %
	(A)	(B)	(C)	(C/A*100)	(C/B*100)
Titolo 1	48.386.237,60	51.573.581,42	48.378.536,53	99,98	93,80
Titolo 2	7.867.331,58	7.435.440,41	5.258.610,52	66,84	70,72
Titolo 3	-	-	-	-	-
TOTALE	56.253.569,18	59.009.021,83	53.637.147,05	95,35	90,90
Spese 2022	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate+ FPV	Impegnate /Previsioni iniziali %	Impegnate /Previsioni definitive %
	(A)	(B)	(C)	(C/A*100)	(C/B*100)
Titolo 1	50.711.181,47	54.465.684,93	50.478.841,51	99,54	92,68
Titolo 2	1.785.429,17	6.889.750,35	6.558.391,50	367,33	95,19
Titolo 3	-	-	-	-	-
TOTALE	52.496.610,64	61.355.435,28	57.037.233,01	108,65	92,96
Spese 2023	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate+ FPV	Impegnate /Previsioni iniziali %	Impegnate /Previsioni definitive %
	(A)	(B)	(C)	(C/A*100)	(C/B*100)
Titolo 1	55.058.306,95	54.506.322,45	51.070.863,21	92,76	93,70
Titolo 2	5.433.130,19	4.626.390,12	4.536.091,53	83,49	98,05
Titolo 3	-	-	-	-	-
TOTALE	60.491.437,14	59.132.712,57	55.606.954,74	91,93	94,04

Spese correnti

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

Macroaggregati - spesa corrente		Rendiconto 2022	Rendiconto 2023	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	8.925.029,79	8.701.175,28	- 223.854,51
102	imposte e tasse a carico ente	592.401,67	610.346,59	17.944,92
103	acquisto beni e servizi	32.620.946,34	34.610.452,07	1.989.505,73
104	trasferimenti correnti	6.629.084,15	5.168.913,50	- 1.460.170,65
105	trasferimenti di tributi			-
106	fondi perequativi			-
107	interessi passivi	148.036,56	375.781,28	227.744,72
108	altre spese per redditi di capitale			-
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	145.658,19	186.638,55	40.980,36
110	altre spese correnti	258.703,00	266.509,30	7.806,30
TOTALE		€ 49.319.859,70	€ 49.919.816,57	599.956,87

Spese per il personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2022, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- i vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del d.l. 90/2014;
- l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557/562 della Legge 296/2006 rispetto a valore relativo al 2008;
- l'art. 1, comma 562, della Legge 296/2006 [per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità];
- l'art. 1, comma 762, della Legge 208/2015, [per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità];
- i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del d.l. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009;
- l'art.40 del d. lgs. 165/2001;
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale come previsto dal comma 2 dell'art.23 del d.lgs. 75/2017 assumendo a riferimento l'esercizio 2016.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2018, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come disposto dall'art.9 del d.l. 78/2010.

Nell'esercizio 2023, l'Ente ha proceduto ad assunzioni di personale a tempo indeterminato rispettando il valore soglia della fascia demografica di appartenenza, ai sensi dell'art. 33, co. 2, del d.l. 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58.

L'Organo di revisione ha verificato che la spesa di personale sostenuta nell'anno 2023 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557, 557 quater, 562 della Legge 296/2006.

	Media 2011/2013	rendiconto 2023
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	€ 8.943.651,43	€ 8.701.175,28
Spese macroaggregato 103	€ 34.999,99	€ -
Irap macroaggregato 102	€ 376.712,17	€ 576.493,12
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Spese macroaggregato 109 quota parte	€ -	€ 183.301,84
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	€ 9.355.363,59	€ 9.460.970,24
(-) Componenti escluse (B)	€ 967.244,37	€ 2.061.831,97
Rettifiche per trasferimento servizi	€ 243.578,46	
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C	€ 8.144.540,76	€ 7.399.138,27
(ex art. 1, commi 557-quater, 562 legge n. 296/ 2006)		

L'Organo di revisione ha certificato la costituzione del fondo per il salario accessorio.

L'Organo di revisione ha rilasciato il parere sull'accordo decentrato integrativo.

Spese in c/capitale

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

Macroaggregati - spesa c/capitale		Rendiconto 2022	Rendiconto 2023	variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	€ -	€ -	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 3.939.045,44	€ 1.807.865,60	-2.131.179,84
203	Contributi agli investimenti	€ 84.537,81	€ 545.144,22	460.606,41
204	Altri trasferimenti in conto capitale	€ -	€ -	0,00
205	Altre spese in conto capitale	€ -	€ -	0,00
TOTALE		€ 4.023.583,25	€ 2.353.009,82	-1.670.573,43

L'Organo di revisione ha verificato che:

- nel rendiconto 2023 le somme iscritte ai titoli IV, V e VI delle entrate (escluse quelle entrate del titolo IV considerate ai fini degli equilibri di parte corrente) sono state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento;
- per l'attivazione degli investimenti sono state utilizzate tutte le fonti di finanziamento di cui all'art. 199 Tuel;

Debiti fuori bilancio

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto/non ha provveduto nel corso del 2023 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 743,80 di parte corrente e detti atti sono stati trasmessi alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei conti ai sensi dell'art. 23 Legge 289/2002, c. 5;

ali debiti sono così classificabili:

	2021	2022	2023
Articolo 194 T.U.E.L.:			
- lettera a) - sentenze esecutive	€ -	€ -	€ 743,80
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
Totale	€ -	€ -	€ 743,80

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento, ha rispettato le condizioni poste dall'art. 203, co. 1, TUEL, come modificato dal d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Concessione di garanzie

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha in essere garanzie (quali fidejussioni o lettere di patronage) o altre operazioni di finanziamento a favore dei propri organismi partecipati e/o a favore di soggetti diversi dagli organismi partecipati.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2021	2022	2023
0,303%	0,315%	0,784%

Nella tabella seguente è riportato il rispetto del limite di indebitamento:

ENTRATE DA RENDICONTO anno 2021		%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 2.239,60	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€ 41.377.399,70	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€ 6.542.971,25	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO anno 2021	€ 47.922.610,55	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	€ 4.792.261,06	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO Anno 2023	€ 375.781,28	
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2023(1)	€ 375.781,28	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui		
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento		
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€ 4.416.479,78	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	€ 375.781,28	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto anno 2021 (G/A)*100		0,78%

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

Debito complessivo		
TOTALE DEBITO CONTRATTO		
1) Debito complessivo contratto al 1/1/2023	+	€ 11.885.339,49
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2023	-	-€ 616.134,03
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2023	+	€ -
TOTALE DEBITO	=	€ 11.269.205,46

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023
Residuo debito (+)	€ 13.053.204,63	€ 12.479.774,62	€ 11.885.339,49
Nuovi prestiti (+)	€ -		
Prestiti rimborsati (-)	-€ 573.430,01	-€ 594.435,13	-€ 616.134,03
Estinzioni anticipate (-)	€ -		
Altre variazioni +/- (da specificare)	€ -		
Totale fine anno	€ 12.479.774,62	€ 11.885.339,49	€ 11.269.205,46
Nr. Abitanti al 31/12	88.114,00	88.289,00	88.289,00
Debito medio per abitante	141,63	134,62	127,64

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023
Oneri finanziari	€ 137.484,57	€ 148.036,56	€ 375.781,28
Quota capitale	€ 573.430,01	€ 594.435,13	€ 616.134,03
Totale fine anno	€ 710.914,58	€ 742.471,69	€ 991.915,31

L'Ente nel 2023 non ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

Strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica rapporti di debito e credito con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, ha verificato che è in corso la conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati, che sarà ultimata prima che il Rendiconto 2023 sia sottoposto all'esame del Consiglio dell'Unione .

I prospetti dimostrativi di cui all'art. 11, comma,6, lett. j), d.lgs. n.118/2001 riportanti i debiti e i crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati dovranno recare l'asseverazione, oltre che del presente Organo di revisione, anche dell'organo di controllo dei relativi enti e società controllati e partecipati.

Costituzione di società e acquisto di partecipazioni societarie

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2023, non ha proceduto alla costituzione di nuove società o all'acquisizione di nuove partecipazioni societarie tenendo conto della procedura del novellato art.5 del TUSP.

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche

L'Ente ha provveduto all'analisi dell'assetto complessivo di tutte le partecipazioni possedute, dirette e indirette, predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto:

- all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 del d.lgs. n. 118/2011 in modo da evidenziare le modalità di raccordo dei dati finanziari ed economico-patrimoniali nonché consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali;
- alla tenuta della contabilità economico-patrimoniale secondo il d.lgs. n. 118/2011;
- all'adozione della matrice di correlazione (facoltativa), pubblicata sul sito Arconet https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-l/e_government/amministrazioni_pubbliche/arconet/piano_dei_conti_integrato/, per il raccordo tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale.

L'Organo di revisione ha verificato che gli inventari sono aggiornati con riferimento al 31/12/2022.

<i>Inventario di settore</i>	<i>Ultima data di aggiornamento</i>
Immobilizzazioni immateriali	31/12/2023
Immobilizzazioni materiali di cui:	
- <i>inventario dei beni immobili</i>	31/12/2023
- <i>inventario dei beni mobili</i>	31/12/2023
Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2023
Rimanenze	31/12/2023

Le risultanze dello stato patrimoniale al 31.12.2023 sono così riassumibili:

STATO PATRIMONIALE	2023	2022	differenza
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	26.324.201,79	25.048.376,03	1.275.825,76
C) ATTIVO CIRCOLANTE	18.857.465,47	22.381.866,16	-3.524.400,69
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	45.181.667,26	47.430.242,19	-2.248.574,93
A) PATRIMONIO NETTO	14.622.586,25	14.367.461,90	255.124,35
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	2.014.923,09	2.140.874,35	-125.951,26
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	24.204.850,42	26.943.751,85	-2.738.901,43
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.339.307,50	3.978.154,09	361.153,41
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	45.181.667,26	47.430.242,19	-2.248.574,93
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.334.128,35	3.693.790,06	-359.661,71

I crediti sono conciliati con i residui attivi nel seguente modo:

Crediti dello stato patrimoniale +	€ 11.713.072,38
Fondo svalutazione crediti +	€ 3.487.410,95
Saldo Credito IVA al 31/12 -	
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali +	€ 35.422,50
Crediti stralciati dal conto del bilancio e mantenuti nello Stato Patrimoniale -	€ 2.522.429,35
Altri crediti non correlati a residui -	
Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale +	
RESIDUI ATTIVI =	
	€ 12.713.476,48

I debiti sono conciliati con i residui passivi nel seguente modo:

Debiti +	€ 24.204.850,42
Debiti da finanziamento -	€ 11.269.205,46
Saldo IVA (se a debito) -	€ 0,00
Residui Titolo IV + interessi mutui +	€ 0,00
Residui titolo V anticipazioni +	€ 0,00
Impegni pluriennali titolo III e IV* -	€ 0,00
altri residui non connessi a debiti +	€ 0,00
RESIDUI PASSIVI =	
	€ 12.935.644,96

Le variazioni di patrimonio netto sono così riassunte:

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO			
AI	FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE	€	0,00
	<i>Riserve</i>		
Allb	da capitale	€	180.417,05
Allc	da permessi di costruire	€	0,00
Alld	riserve indisponibili per bene demaniali e patr	€	0,00
Alle	altre riserve indisponibili	€	0,00
Alf	altre riserve disponibili	€	0,00
Alll	Risultato economico dell'esercizio	€	74.707,30
AV	Risultati economici di esercizi precedenti	€	0,00
AV	Riserve negative per beni indisponibili	€	0,00
	TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	€	255.124,35

Le risultanze del conto economico al 31.12.2023 sono le seguenti:

SINTESI CONTO ECONOMICO	2023	2022	differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	49.786.702,17	50.306.040,74	-519.338,57
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	50.309.352,52	51.351.960,06	-1.042.607,54
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	627.610,67	812.275,56	-184.664,89
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	546.240,10	25.376,31	520.863,79
IMPOSTE	576.493,12	547.669,41	28.823,71
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	74.707,30	-755.936,86	830.644,16

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano nazionale degli investimenti complementari (PNC)

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha correttamente contabilizzato le risorse PNRR-PNC in base alle indicazioni di cui alla FAQ n.48 di Arconet nonché ha correttamente perimetrato i capitoli di entrata e di spesa secondo le indicazioni del D.M. MEF 11 ottobre 2021.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non si è avvalso delle deroghe assunzionali a tempo determinato per il PNRR.

L'Organo di revisione, nel caso in cui l'Ente abbia finanziato a valere sui fondi del PNRR quote di spesa di personale a tempo determinato, ha verificato che questo sia avvenuto nel rispetto della circolare n.4/2022 RGS.

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente ha predisposto il rendiconto della gestione nel quale è data rappresentazione contabile dei risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nel corso dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

Il rendiconto è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al d.lgs.118/2011, ed è composto da:

- il conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria e i relativi riepiloghi,
- il quadro generale riassuntivo,
- la verifica degli equilibri,
- il conto economico,

e) lo stato patrimoniale.

La relazione della Giunta in aderenza a quanto previsto dall'art. 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 e dal punto 13.10 del principio contabile all.4/1, è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE

