

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2025	2024
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	€ 23.169.373,85	€ 25.376.765,34
2	Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 2.790.268,54	€ 3.063.713,47
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 1.628.101,87	€ 1.898.211,91
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 1.162.166,67	€ 1.165.501,56
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 4.071.612,46	€ 3.565.738,82
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 2.734.419,82	€ 2.417.602,08
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ 45.089,87	€ 21.317,59
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 1.292.102,77	€ 1.126.819,15
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 206,57
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 3.648.149,97	€ 2.059.680,89
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 33.679.404,82	€ 34.066.105,09
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 209.174,13	€ 229.893,74
10	Prestazioni di servizi	€ 15.406.915,50	€ 15.092.805,97
11	Utilizzo beni di terzi	€ 472.582,39	€ 537.560,25
12	Trasferimenti e contributi	€ 3.391.629,24	€ 3.087.540,52
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 3.391.629,24	€ 3.087.540,52
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
13	Personale	€ 6.019.089,67	€ 6.105.533,97
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 15.798.301,12	€ 6.866.046,62
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 230.603,42	€ 197.927,94
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 2.408.777,79	€ 2.344.173,09
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 13.158.919,91	€ 4.323.945,59
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 1,54	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 51.000,00	€ 0,00
17	Altri accantonamenti	€ 694.610,68	€ 337.685,99
18	Oneri diversi di gestione	€ 412.895,68	€ 605.201,29
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 42.456.199,95	€ 32.862.268,35
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-€ 8.776.795,13	€ 1.203.836,74
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	€ 299.188,67	€ 220.111,69
a	<i>da società controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>da società partecipate</i>	€ 136.519,67	€ 122.867,69
c	<i>da altri soggetti</i>	€ 162.669,00	€ 97.244,00
20	Altri proventi finanziari	€ 42.406,77	€ 27.017,50
Totale proventi finanziari		€ 341.595,44	€ 247.129,19
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 646.473,30	€ 651.982,28
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 646.473,30	€ 651.982,28
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri finanziari		€ 646.473,30	€ 651.982,28
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-€ 304.877,86	-€ 404.853,09
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	€ 13.601.448,66	€ 1.460.614,90
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 120.681,53	€ 0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 452.778,84	€ 439.809,19
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 12.993.706,75	€ 993.091,97
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 33.720,54	€ 27.317,74
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 561,00	€ 396,00
Totale proventi straordinari		€ 13.601.448,66	€ 1.460.614,90
25	Oneri straordinari	€ 573.104,51	€ 476.725,64
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 568.672,12	€ 459.733,94
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 4.432,39	€ 16.991,70
Totale oneri straordinari		€ 573.104,51	€ 476.725,64
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		€ 13.028.344,15	€ 983.889,26
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 3.946.671,16	€ 1.782.872,91
26	Imposte (*)	€ 391.693,99	€ 372.956,88
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 3.554.977,17	€ 1.409.916,03

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2025	2024
I	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00	€ 0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
	1 Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 49.557,69	€ 11.855,96
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 107.122,74	€ 22.782,05
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
	5 Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
	9 Altre	€ 189.982,81	€ 379.251,25
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 346.663,24	€ 413.889,26
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
	1 Beni demaniali	€ 31.498.375,35	€ 30.269.676,09
	1.1 Terreni	€ 106.264,72	€ 106.264,72
	1.2 Fabbricati	€ 3.073.687,38	€ 3.046.197,98
	1.3 Infrastrutture	€ 17.091.793,39	€ 16.246.838,85
	1.9 Altri beni demaniali	€ 11.226.629,86	€ 10.870.374,54
	III 2 <i>Altre immobilizzazioni materiali (3)</i>	€ 56.553.379,34	€ 57.451.883,73
	2.1 Terreni	€ 4.570.058,40	€ 4.570.058,40
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
	2.2 Fabbricati	€ 47.368.107,43	€ 47.936.269,51
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
	2.3 Impianti e macchinari	€ 3.690.338,00	€ 3.953.233,67
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	€ 426.845,45	€ 443.775,99
	2.5 Mezzi di trasporto	€ 59.334,60	€ 72.252,80
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	€ 65.783,08	€ 65.787,05
	2.7 Mobili e arredi	€ 369.734,73	€ 406.269,29
	2.8 Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	2.99 Altri beni materiali	€ 3.177,65	€ 4.237,02
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 22.541.172,46	€ 18.238.376,07
IV	Totale immobilizzazioni materiali	€ 110.592.927,15	€ 105.959.935,89
	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
	1 Partecipazioni in	€ 5.774.019,37	€ 5.589.592,68
	a <i>imprese controllate</i>	€ 822.209,00	€ 728.076,00
	b <i>imprese partecipate</i>	€ 4.951.810,37	€ 4.861.516,68
	c <i>altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
	2 Crediti verso	€ 1.233.912,27	€ 1.233.912,27
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 0,00	€ 0,00
	b <i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
	c <i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
	d <i>altri soggetti</i>	€ 1.233.912,27	€ 1.233.912,27
	3 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 7.007.931,64	€ 6.823.504,95
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 117.947.522,03	€ 113.197.330,10
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	<i>Rimanzenze</i>	€ 2.991,86	€ 2.993,40
	Totale rimanenze	€ 2.991,86	€ 2.993,40
	<i>Crediti (2)</i>		
	1 Crediti di natura tributaria	€ 2.807.796,19	€ 2.080.414,68
	a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	€ 0,00	€ 0,00
	b <i>Altri crediti da tributi</i>	€ 2.807.796,19	€ 2.080.414,68
	c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	€ 0,00	€ 0,00
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	€ 10.413.081,26	€ 12.047.508,50
	a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	€ 9.459.759,34	€ 11.127.014,63
II	b <i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
	c <i>imprese partecipate</i>	€ 692.354,64	€ 683.125,65
	d <i>verso altri soggetti</i>	€ 260.967,28	€ 237.368,22
	3 Verso clienti ed utenti	€ 6.836.690,83	€ 5.220.574,88
	4 Altri Crediti	€ 676.278,85	€ 655.266,47
	a <i>verso l'erario</i>	€ 0,00	€ 10.580,00
	b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	€ 30.862,66	€ 48.923,31
	c <i>altri</i>	€ 645.416,19	€ 595.763,16
	Totale crediti	€ 20.733.847,13	€ 20.003.764,53
	TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
	1 Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
	2 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>		
	1 Conto di tesoreria	€ 18.563.733,32	€ 17.866.261,43
	a <i>Istituto tesoriere</i>	€ 0,00	€ -292.398,78
	b <i>presso Banca d'Italia</i>	€ 18.563.733,32	€ 18.158.660,21
	2 Altri depositi bancari e postali	€ 1.018.966,10	€ 1.022.605,29
	3 Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
	Totale disponibilità liquide	€ 19.582.699,42	€ 18.888.866,72
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 40.319.538,41	€ 38.895.624,65
	D) RATEI E RISCONTI		
	1 Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
	2 Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 158.267.060,44	€ 152.092.954,75

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

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2025	2024
I	A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	€ 4.523.328,99	€ 4.523.328,99
II	Riserve	€ 82.893.475,47	€ 81.558.918,77
	<i>da capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>da permessi di costruire</i>	€ 1.035.144,85	€ 0,00
c	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	€ 81.272.532,31	€ 81.157.547,15
d			
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	€ 585.798,31	€ 401.371,62
f	<i>altre riserve disponibili</i>	€ 0,00	€ 0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 3.554.977,17	€ 1.409.916,03
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-€ 328.160,83	€ 0,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 90.643.620,80	€ 87.492.163,79
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 2.470.164,05	€ 1.774.616,59
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 2.470.164,05	€ 1.774.616,59
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	€ 16.734.020,20	€ 16.223.814,30
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	€ 16.734.020,20	€ 16.223.814,30
2	Debiti verso fornitori	€ 5.756.930,82	€ 5.220.816,22
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 1.157.525,07	€ 713.515,25
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 645.571,90	€ 108.469,48
c	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>altri soggetti</i>	€ 511.953,17	€ 605.045,77
5	Altri debiti	€ 3.454.122,01	€ 2.561.907,19
a	<i>tributari</i>	€ 1.421.800,15	€ 968.671,51
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 55.857,02	€ 36.931,29
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 46.208,67	€ 68.172,54
d	<i>altri</i>	€ 1.930.256,17	€ 1.488.131,85
TOTALE DEBITI (D)		€ 27.102.598,10	€ 24.720.052,96
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	€ 473.955,34	€ 421.571,09
II	Risconti passivi	€ 37.576.722,15	€ 37.684.550,32
1	Contributi agli investimenti	€ 37.576.722,15	€ 37.684.550,32
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 33.656.203,27	€ 33.642.778,28
b	<i>da altri soggetti</i>	€ 3.920.518,88	€ 4.041.772,04
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 38.050.677,49	€ 38.106.121,41
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 158.267.060,44	€ 152.092.954,75
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	€ 10.312.868,31	€ 11.479.939,35
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		€ 10.312.868,31	€ 11.479.939,35

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

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

	2025	2024	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 90.643.620,80	€ 87.492.163,79	
DIFFERENZA : 2025 - 2024	€ 3.151.457,01	+	
Risultato economico dell'esercizio 2025	€ 3.554.977,17	-	
Costi del conto economico	€ 44.067.471,75		
Ricavi del conto economico	€ 47.622.448,92		OK

Dati Finali

Patrimonio Attivo	€ 158.267.060,44	€ 152.092.954,75
Patrimonio Passivo	€ 158.267.060,44	€ 152.092.954,75
Differenza	€ 0,00	€ 0,00

CONTROLLO SALDI CONTI	OK
-----------------------	----

VERIFICA RESIDUI ATTIVI	2025	
CREDITI +	€ 20.733.847,13	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI +	€ 24.844.298,56	
CREDITI STRALCIATI -	€ 0,00	
RESIDUI DA DEPOSITI POSTALI +	€ 188.966,10	
RESIDUI DA DEPOSITI BANCARI +	€ 1.100.155,07	E.5.04.07.01.001
SALDO CREDITO IVA AL 31/12 -	€ 0,00	
Altri crediti non correlati a residui -	€ 0,00	
Altri residui attivi non connessi a crediti +	€ 593.604,67	
RESIDUI ATTIVI =	€ 47.460.871,53	
	€ 0,00	OK

VERIFICA RESIDUI PASSIVI	2025	
DEBITI +	€ 27.102.598,10	
DEBITI DA FINANZIAMENTO -	-€ 16.734.020,20	
SALDO IVA (SE A DEBITO) AL 31/12 -	-€ 2.452,00	
RESIDUI TITOLO IV +	€ 34.758,98	
RESIDUI TITOLO V +	€ 0,00	
Altri debiti non correlati a residui -	€ 0,00	
Altri residui passivi non connessi a debiti +	€ 66.337,29	
RESIDUI PASSIVI =	€ 10.467.222,17	
	€ 0,00	OK

FSC - FCDE ECONOMICA	€ 24.844.298,56	
CREDITI STRALCIATI -	€ 0,00	
CREDITI STRALCIATI NON SVALUTATI +	€ 0,00	
FCDE CREDITI DA RATEIZZAZIONI -	€ 0,00	
FCDE FINANZIARIA	€ 24.844.298,56	
	€ 0,00	OK

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO				
		var+		var-
AI	FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... rettifiche per riserve indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... vecchi permessi di costruire classificati nei contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... Rettifica Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Riserve				
AIlb	da capitale	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... rettifiche da inventario	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... rettifiche per riserve indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui...	€ 0,00	€ 0,00	
AIIc	da permessi di costruire	€ 1.216.677,62	€ 181.532,77	
	di cui... rettifiche da permessi di costruire	€ 1.216.677,62	€ 66.547,61	
	di cui... rettifiche per riserve indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 114.985,16	
	di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	
AIIId	riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoniali ind...	€ 114.985,16	€ 0,00	
	di cui... variazioni positive (acquisizioni, ...)	€ 114.985,16	€ 0,00	
	di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)	€ 0,00	€ 0,00	
AIIe	altre riserve indisponibili	€ 184.426,69	€ 0,00	
	di cui... rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate	€ 184.426,69	€ 0,00	
	di cui...	€ 0,00	€ 0,00	
AIIIf	altre riserve disponibili	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... rettifiche per riserve indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui...	€ 0,00	€ 0,00	
AIII	Risultato economico dell'esercizio	€ 3.554.977,17	€ 1.409.916,03	
	di cui Risultato di esercizio 2025	€ 3.554.977,17	€ 0,00	
	di cui ... Risultato Esercizio precedente	€ 0,00	€ 1.409.916,03	
AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 1.409.916,03	€ 1.738.076,86	
	di cui Risultato Esercizio precedente	€ 1.409.916,03	€ 0,00	
	di cui... allineamento mutui	€ 0,00	€ 1.738.076,86	
	di cui...	€ 0,00	€ 0,00	
AV	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... rettifiche per riserve indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui Risultato Esercizio precedente precedenti ...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui ...	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO		€ 6.480.982,67	€ 3.329.525,66	

NUMERO	SCRITTURA
--------	-----------

- | | |
|----|--|
| 1 | Rettifica saldo presso Banca d'Italia iniziale |
| 2 | Rettifica storno rateo salario accessorio 2024 |
| 3 | Rettifica chiusura depositi postali 2024 |
| 4 | Rettifica per g/c Utile esercizio 2024 |
| 5 | Rettifica INS 4.02 |
| 6 | Rettifica saldo presso Banca d'Italia 2025 |
| 7 | Rettifica IVA 2025 |
| 8 | Rettifica variazione fondo rischi 2025 |
| 9 | Rettifica contributi agli investimenti 2025 |
| 10 | Rettifica quota annuale contributi agli investimenti |
| 11 | Rettifica saldo conti correnti postali 2025 |
| 12 | Rettifica incassi/utilizzi FCDE 2025 |
| 13 | Rettifica accantonamenti FCDE 2025 |
| 14 | Rettifica adeguamento valore patrimonio netto partecipate 2025 |
| 15 | Rettifica Rimanenze 2025 |
| 16 | Rettifica permessi di costruire e oneri restituiti 2025 |
| 17 | Rettifica rateo salario accessorio 2025 |
| 18 | Rettifica conti d'ordine 2025 |
| 19 | Rettifica riserva patrimoniale indisponibile 2025 |
| 20 | Rettifica allineamento mutui |

1 Rettifica saldo presso Banca d'Italia iniziale												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		FALSO	0,00	VERO	#####	1.3.4.01.03.01.001	Conti di tesoreria presso Banca d'Italia	Stato Patrimoniale DARE		162782	16937	
		VERO	#####	FALSO	0,00	1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere	Stato Patrimoniale DARE		162783	11042	
2 Rettifica storno rateo salario accessorio 2024												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		FALSO	0,00	VERO	340.294,36	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo ind	Piano Economico DARE	01.01 - Organi istituzionali	162769	8380	1
		FALSO	0,00	VERO	81.276,73	2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	Piano Economico DARE	01.01 - Organi istituzionali	162770	8389	1
		VERO	421.571,09	FALSO	0,00	2.5.1.01.01.01.001	Ratei di debito su costi del personale	Stato Patrimoniale AVERE		162771	12402	
3 Rettifica chiusura depositi postali 2024												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	1.064,90	FALSO	0,00	1.3.2.01.01.01.006	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	Stato Patrimoniale DARE		162772	10173	
		VERO	4.529,44	FALSO	0,00	1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	Stato Patrimoniale DARE		162773	10322	
		VERO	59.018,07	FALSO	0,00	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi	Stato Patrimoniale DARE		162774	11006	
		VERO	84.951,35	FALSO	0,00	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale DARE		162775	10330	
		VERO	36.599,29	FALSO	0,00	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		162776	10316	
		VERO	1.064,77	FALSO	0,00	1.3.2.01.01.01.053	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	Stato Patrimoniale DARE		162777	10197	
		VERO	5.377,47	FALSO	0,00	1.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	Stato Patrimoniale DARE		162778	10175	
		FALSO	0,00	VERO	192.605,29	1.3.4.02.02.01.001	Depositi postali	Stato Patrimoniale DARE		162779	11054	
4 Rettifica per g/c Utile esercizio 2024												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	1.409.916,03	FALSO	0,00	2.1.4.01.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio	Stato Patrimoniale AVERE		162786	11243	
		FALSO	0,00	VERO	1.409.916,03	2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	Stato Patrimoniale AVERE		162787	15651	
5 Rettifica INS 4.02												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	0,25	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	Stato Patrimoniale AVERE		193538	12428	
		VERO	7.280,00	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	Stato Patrimoniale AVERE		193539	12428	
		VERO	0,01	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	Stato Patrimoniale AVERE		193540	12428	
		VERO	37.424,21	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Stato Patrimoniale AVERE		193541	12443	
		VERO	28.961,18	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Stato Patrimoniale AVERE		193542	12443	
		VERO	28.105,01	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Stato Patrimoniale AVERE		193543	12443	
		VERO	1.089,68	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Stato Patrimoniale AVERE		193544	12443	
		FALSO	0,00	VERO	102.860,34	5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo	Piano Economico DARE	01.01 - Organi istituzionali	193545	9061	1
6 Rettifica saldo presso Banca d'Italia 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	763.228,68	FALSO	0,00	1.3.4.01.01.01.002	Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati (solo enti locali)	Stato Patrimoniale DARE		193546	11043	
		FALSO	0,00	VERO	#####	1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere	Stato Patrimoniale DARE		193547	11042	
		VERO	#####	FALSO	0,00	1.3.4.01.03.01.001	Conti di tesoreria presso Banca d'Italia	Stato Patrimoniale DARE		193548	16937	
7 Rettifica IVA 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	367.101,08	FALSO	0,00	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	Piano Economico AVERE		193565	7296	
		FALSO	0,00	VERO	319.857,00	2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	Stato Patrimoniale AVERE		193566	12219	
		VERO	319.857,00	FALSO	0,00	2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	Stato Patrimoniale AVERE		193567	12219	
		FALSO	0,00	VERO	367.101,08	2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	Stato Patrimoniale AVERE		193568	12225	
		FALSO	0,00	VERO	227.790,00	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	Piano Economico DARE	07.01 - Sviluppo e valorizzazione del t	193569	8323	33
		VERO	227.790,00	FALSO	0,00	1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	Stato Patrimoniale DARE		193570	10266	
		FALSO	0,00	VERO	227.790,00	1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	Stato Patrimoniale DARE		193571	10266	
		VERO	227.790,00	FALSO	0,00	2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	Stato Patrimoniale AVERE		193572	12225	
		VERO	10.580,00	FALSO	0,00	2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	Stato Patrimoniale AVERE		193573	12225	
		FALSO	0,00	VERO	10.580,00	1.3.2.08.01.01.001	Crediti verso l'erario	Stato Patrimoniale DARE		193574	10954	
8 Rettifica variazione fondo rischi 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	42.196,50	FALSO	0,00	2.2.9.01.01.01.001	Fondo rinnovi contrattuali	Stato Patrimoniale AVERE		193898	11259	
		FALSO	0,00	VERO	51.000,00	2.2.9.99.99.99.999	Altri fondi	Stato Patrimoniale AVERE		193899	11267	
		FALSO	0,00	VERO	5.000,00	2.2.9.99.99.99.999	Altri fondi	Stato Patrimoniale AVERE		193900	11267	
		FALSO	0,00	VERO	689.610,68	2.2.9.99.99.99.999	Altri fondi	Stato Patrimoniale AVERE		193901	11267	

FALSO	0,00	VERO	42.196,50	5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive	Piano Economico AVERE		193902	8032	
VERO	694.610,68	FALSO	0,00	2.4.3.99.99.001	Atri accantonamenti n.a.c.	Piano Economico DARE	20.03 - Altri fondi	193903	8943	94
VERO	51.000,00	FALSO	0,00	2.4.2.01.01.999	Accantonamenti per altri rischi	Piano Economico DARE	20.03 - Altri fondi	193904	12681	94
VERO	7.866,72	FALSO	0,00	2.2.9.99.99.99.999	Altri fondi	Stato Patrimoniale AVERE		193905	11267	
FALSO	0,00	VERO	7.866,72	2.1.9.99.02.001	Costi per risarcimento danni	Piano Economico DARE	01.01 - Organi istituzionali	193906	8448	1

9 Rettifica contributi agli investimenti 2025

CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	443.649,17	FALSO	0,00	1.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	Piano Economico AVERE		193825	7388	
		VERO	713.549,67	FALSO	0,00	1.3.2.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Piano Economico AVERE		193826	7404	
		FALSO	0,00	VERO	443.649,17	2.5.3.01.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	Stato Patrimoniale AVERE		193827	12428	
		FALSO	0,00	VERO	713.549,67	2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Stato Patrimoniale AVERE		193828	12443	

10 Rettifica quota annuale contributi agli investimenti

CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	1.013.716,25	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	Stato Patrimoniale AVERE		193829	12428	
		VERO	27.197,26	FALSO	0,00	2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Stato Patrimoniale AVERE		193830	12443	
		VERO	118.834,18	FALSO	0,00	2.5.3.01.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	Stato Patrimoniale AVERE		193831	12471	
		VERO	2.418,98	FALSO	0,00	2.5.3.01.03.99.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	Stato Patrimoniale AVERE		193832	12478	
		FALSO	0,00	VERO	1.013.716,25	1.3.3.01.01.001	Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri	Piano Economico AVERE		193833	7506	
		FALSO	0,00	VERO	27.197,26	1.3.3.01.02.001	Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Piano Economico AVERE		193834	7522	
		FALSO	0,00	VERO	118.834,18	1.3.3.02.01.001	Quota annuale di contributi agli investimenti da Famiglie	Piano Economico AVERE		193835	7550	
		FALSO	0,00	VERO	2.418,98	1.3.3.03.03.001	Quota annuale di contributi agli investimenti da altre Imprese	Piano Economico AVERE		193836	7557	

11 Rettifica saldo conti correnti postali 2025

CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		FALSO	0,00	VERO	24.774,15	1.3.2.01.01.01.006	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	Stato Patrimoniale DARE		193837	10173	
		FALSO	0,00	VERO	763,18	1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	Stato Patrimoniale DARE		193838	10174	
		FALSO	0,00	VERO	5.648,32	1.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	Stato Patrimoniale DARE		193839	10175	
		FALSO	0,00	VERO	19.056,66	1.3.2.01.01.01.051	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	Stato Patrimoniale DARE		193840	10195	
		FALSO	0,00	VERO	450,40	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193841	10316	
		FALSO	0,00	VERO	271,00	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193842	10316	
		FALSO	0,00	VERO	620,00	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193843	10316	
		FALSO	0,00	VERO	60,00	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193844	10316	
		FALSO	0,00	VERO	431,38	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale DARE		193845	10330	
		FALSO	0,00	VERO	48.784,03	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale DARE		193846	10330	
		FALSO	0,00	VERO	13.339,94	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale DARE		193847	10330	
		FALSO	0,00	VERO	8.711,43	1.3.2.02.05.03.001	Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale DARE		193848	10332	
		FALSO	0,00	VERO	10.105,26	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale DARE		193849	10330	
		FALSO	0,00	VERO	2.090,76	1.3.2.02.05.03.001	Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale DARE		193850	10332	
		FALSO	0,00	VERO	348,48	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193851	10316	
		FALSO	0,00	VERO	911,95	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193852	10316	
		FALSO	0,00	VERO	31.737,17	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193853	10316	
		FALSO	0,00	VERO	14.672,22	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale DARE		193854	10316	
		FALSO	0,00	VERO	1.036,45	1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	Stato Patrimoniale DARE		193855	10322	
		FALSO	0,00	VERO	33,00	1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	Stato Patrimoniale DARE		193856	10322	
		FALSO	0,00	VERO	2.076,72	1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	Stato Patrimoniale DARE		193857	10322	
		FALSO	0,00	VERO	403,87	1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	Stato Patrimoniale DARE		193858	10322	
		FALSO	0,00	VERO	195,00	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi	Stato Patrimoniale DARE		193859	11006	
		FALSO	0,00	VERO	920,00	1.3.2.08.04.07.001	Crediti da azioni di regresso nei confronti di terzi	Stato Patrimoniale DARE		193860	10991	
		FALSO	0,00	VERO	1.216,80	1.3.2.05.16.01.001	Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	Stato Patrimoniale DARE		193861	10825	
		FALSO	0,00	VERO	307,93	1.3.2.08.04.10.001	Crediti da permessi di costruire	Stato Patrimoniale DARE		193862	11000	
		VERO	188.966,10	FALSO	0,00	1.3.4.02.02.01.001	Depositi postali	Stato Patrimoniale DARE		193863	11054	

12 Rettifica incassi/utilizzi FCDE 2025

CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	#####	FALSO	0,00	1.3.2.01.01.01.006.Fcde	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta municipale propria	Stato Patrimoniale AVERE		193864	13428	
		VERO	238.912,94	FALSO	0,00	1.3.2.02.05.02.001.Fcde	(3) - fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Stato Patrimoniale AVERE		193865	13826	
		VERO	375.306,15	FALSO	0,00	1.3.2.02.01.02.001.Fcde	(3) - fcde -Crediti derivanti dalla vendita di servizi	Stato Patrimoniale AVERE		193866	13831	
		VERO	108.923,21	FALSO	0,00	1.3.2.05.16.01.001.Fcde	(2) - fcde -Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	Stato Patrimoniale AVERE		193867	13747	
		VERO	312.663,95	FALSO	0,00	1.3.2.08.04.99.001.Fcde	(4) - fcde -Crediti diversi	Stato Patrimoniale AVERE		193868	13928	
		FALSO	0,00	VERO	#####	5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive	Piano Economico AVERE		193869	8032	

13 Rettifica accantonamenti FCDE 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		FALSO	0,00	VERO	76.419,42	1.3.2.01.01.01.053.Fcde	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	Stato Patrimoniale AVERE		193870	13410	
		FALSO	0,00	VERO	728.366,28	1.3.2.01.01.01.076.Fcde	(1) - fcde -Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	Stato Patrimoniale AVERE		193871	13453	
		FALSO	0,00	VERO	9.850,00	1.3.2.01.01.01.041.Fcde	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta di soggiorno	Stato Patrimoniale AVERE		193872	13421	
		FALSO	0,00	VERO	332.164,25	1.3.2.01.01.01.008.Fcde	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	Stato Patrimoniale AVERE		193873	13431	
		FALSO	0,00	VERO	#####	1.3.2.01.01.01.051.Fcde	(1) - fcde -Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	Stato Patrimoniale AVERE		193874	13412	
		FALSO	0,00	VERO	310.875,26	1.3.2.01.01.01.061.Fcde	(1) - fcde -Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	Stato Patrimoniale AVERE		193875	13420	
		FALSO	0,00	VERO	326.862,83	1.3.2.02.05.03.001.Fcde	(3) - fcde -Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e deg	Stato Patrimoniale AVERE		193876	13837	
		FALSO	0,00	VERO	570.998,88	1.3.2.02.03.01.001.Fcde	(3) - fcde -Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	Stato Patrimoniale AVERE		193877	13829	
		FALSO	0,00	VERO	342.569,95	1.3.2.08.04.07.001.Fcde	(4) - fcde -Crediti da azioni di regresso nei confronti di terzi	Stato Patrimoniale AVERE		193878	13937	
		FALSO	0,00	VERO	108.146,89	1.3.2.08.04.10.001.Fcde	(4) - fcde -Crediti da permessi di costruire	Stato Patrimoniale AVERE		193879	13931	
		VERO	#####	FALSO	0,00	2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	Piano Economico DARE	20.02 - Fondo crediti di dubbia esigibi	193880	8921	93
		VERO	897.861,71	FALSO	0,00	2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	Piano Economico DARE	20.02 - Fondo crediti di dubbia esigibi	193881	8927	93
		VERO	450.716,84	FALSO	0,00	2.4.1.99.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	Piano Economico DARE	20.02 - Fondo crediti di dubbia esigibi	193882	8930	93
14 Rettifica adeguamento valore patrimonio netto partecipate 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	94.133,00	FALSO	0,00	1.2.3.01.01.01.001	Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni Centrali	Stato Patrimoniale DARE		193883	9766	
		VERO	90.293,69	FALSO	0,00	1.2.3.01.02.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Centrali	Stato Patrimoniale DARE		193884	9769	
		FALSO	0,00	VERO	184.426,69	2.1.2.04.99.99.999	Altre riserve indisponibili	Stato Patrimoniale AVERE		193885	11217	
15 Rettifica Rimanenze 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		FALSO	0,00	VERO	1,54	1.3.1.01.01.01.001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	Stato Patrimoniale DARE		193886	10151	
		VERO	1,54	FALSO	0,00	2.5.1.01.01.001	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	Piano Economico DARE	01.05 - Gestione dei beni demaniali e	193887	8948	5
16 Rettifica permessi di costruire e oneri restituiti 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	1.216.677,62	FALSO	0,00	5.2.9.02.01.001	Permessi di costruire	Piano Economico AVERE		193919	8146	
		FALSO	0,00	VERO	1.216.677,62	2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire	Stato Patrimoniale AVERE		193920	11201	
		FALSO	0,00	VERO	56.818,86	5.1.9.01.01.004	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	Piano Economico DARE	08.01 - Urbanistica e assetto del territ	193921	9419	35
		FALSO	0,00	VERO	5.296,36	5.1.9.01.01.005	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	Piano Economico DARE	08.01 - Urbanistica e assetto del territ	193922	9420	35
		VERO	66.547,61	FALSO	0,00	2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire	Stato Patrimoniale AVERE		193923	11201	
		FALSO	0,00	VERO	4.432,39	5.1.9.01.01.004	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	Piano Economico DARE	12.09 - Servizio necroscopico e cimate	193924	9419	64
17 Rettifica rateo salario accessorio 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	411.727,74	FALSO	0,00	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo ind	Piano Economico DARE	01.01 - Organi istituzionali	193893	8380	1
		VERO	62.227,60	FALSO	0,00	2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	Piano Economico DARE	01.01 - Organi istituzionali	193894	8389	1
		FALSO	0,00	VERO	473.955,34	2.5.1.01.01.01.001	Ratei di debito su costi del personale	Stato Patrimoniale AVERE		193895	12402	
18 Rettifica conti d'ordine 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		VERO	1.167.071,04	FALSO	0,00	3.1.1.01.07.01.001	Impegni su esercizi futuri	Stato Patrimoniale AVERE		193896	12493	
		FALSO	0,00	VERO	1.167.071,04	6.1.1.01.01.001	Contropartita Conti d'ordine	Stato Patrimoniale DARE		193897	12658	
19 Rettifica riserva patrimoniale indisponibile 2025												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		FALSO	0,00	VERO	114.985,16	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	Stato Patrimoniale AVERE		193907	11208	
		VERO	114.985,16	FALSO	0,00	2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire	Stato Patrimoniale AVERE		193908	11201	
20 Rettifica allineamento mutui												
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO	COD. PROG	IDVM	IDPESP	IDPRG
		FALSO	0,00	VERO	1.738.076,86	2.4.1.04.01.01.001	Finanziamenti a breve termine da imprese controllate	Stato Patrimoniale AVERE		193925	11526	
		VERO	1.738.076,86	FALSO	0,00	2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	Stato Patrimoniale AVERE		193926	15651	

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

5.1.2.01.01.001 Insussistenze dell'attivo										IDVM	IDS
D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA				
VERO	5.309,25	FALSO	0,00	31/12/2025	655	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.1.01.01.41.001 CapitoloE: 43/0 Anno: 2025	191310	43738		
VERO	19.231,37	FALSO	0,00	31/12/2025	657	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.1.01.01.76.002 CapitoloE: 37/0 Anno: 2025	191314	43740		
VERO	6.972,51	FALSO	0,00	31/12/2025	658	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.01.001 CapitoloE: 160/0 Anno: 2025	191316	43741		
VERO	81,85	FALSO	0,00	31/12/2025	659	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.01.001 CapitoloE: 183/0 Anno: 2025	191318	43742		
VERO	5.067,07	FALSO	0,00	31/12/2025	660	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.01.002 CapitoloE: 181/0 Anno: 2025	191320	43743		
VERO	9.330,58	FALSO	0,00	31/12/2025	661	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.01.999 CapitoloE: 233/0 Anno: 2025	191322	43744		
VERO	10.128,84	FALSO	0,00	31/12/2025	662	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.02.001 CapitoloE: 243/0 Anno: 2025	191324	43745		
VERO	10,00	FALSO	0,00	31/12/2025	663	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.02.001 CapitoloE: 182/0 Anno: 2025	191326	43746		
VERO	3.973,04	FALSO	0,00	31/12/2025	664	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.02.001 CapitoloE: 180/20 Anno: 2025	191328	43747		
VERO	3.084,48	FALSO	0,00	31/12/2025	665	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.02.001 CapitoloE: 180/21 Anno: 2025	191330	43748		
VERO	822,16	FALSO	0,00	31/12/2025	666	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.02.001 CapitoloE: 180/22 Anno: 2025	191332	43749		
VERO	592,95	FALSO	0,00	31/12/2025	667	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.2.01.01.02.003 CapitoloE: 227/0 Anno: 2025	191334	43750		
VERO	443,10	FALSO	0,00	31/12/2025	669	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.01.01.004 CapitoloE: 340/0 Anno: 2025	191338	43752		
VERO	6.230,50	FALSO	0,00	31/12/2025	670	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.01.01.999 CapitoloE: 344/0 Anno: 2025	191340	43753		
VERO	67.577,82	FALSO	0,00	31/12/2025	671	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.02.01.002 CapitoloE: 332/0 Anno: 2025	191342	43754		
VERO	890,00	FALSO	0,00	31/12/2025	673	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.02.01.013 CapitoloE: 401/20 Anno: 2025	191346	43756		
VERO	15.267,04	FALSO	0,00	31/12/2025	674	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.02.01.032 CapitoloE: 250/0 Anno: 2025	191348	43757		
VERO	1.751,94	FALSO	0,00	31/12/2025	675	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.02.01.033 CapitoloE: 260/0 Anno: 2025	191350	43758		
VERO	146,50	FALSO	0,00	31/12/2025	676	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.02.01.033 CapitoloE: 290/0 Anno: 2025	191352	43759		
VERO	80,00	FALSO	0,00	31/12/2025	677	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.02.01.033 CapitoloE: 291/0 Anno: 2025	191354	43760		
VERO	840,00	FALSO	0,00	31/12/2025	678	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.02.01.033 CapitoloE: 240/0 Anno: 2025	191356	43761		
VERO	2.838,16	FALSO	0,00	31/12/2025	684	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 436/0 Anno: 2025	191368	43767		
VERO	18.414,07	FALSO	0,00	31/12/2025	685	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 330/0 Anno: 2025	191370	43768		
VERO	106,59	FALSO	0,00	31/12/2025	686	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 366/0 Anno: 2025	191372	43769		
VERO	26.428,92	FALSO	0,00	31/12/2025	687	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 390/0 Anno: 2025	191374	43770		
VERO	0,45	FALSO	0,00	31/12/2025	688	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 392/0 Anno: 2025	191376	43771		
VERO	13.547,89	FALSO	0,00	31/12/2025	689	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 395/0 Anno: 2025	191378	43772		
VERO	6.643,33	FALSO	0,00	31/12/2025	690	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 396/0 Anno: 2025	191380	43773		
VERO	300,00	FALSO	0,00	31/12/2025	691	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.02.02.01.002 CapitoloE: 295/0 Anno: 2025	191382	43774		
VERO	955,51	FALSO	0,00	31/12/2025	692	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.03.03.04.001 CapitoloE: 400/0 Anno: 2025	191384	43775		
VERO	24.731,57	FALSO	0,00	31/12/2025	693	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.02.003 CapitoloE: 379/0 Anno: 2025	191386	43776		
VERO	40,00	FALSO	0,00	31/12/2025	694	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.03.002 CapitoloE: 357/0 Anno: 2025	191388	43777		
VERO	69.764,52	FALSO	0,00	31/12/2025	695	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.03.004 CapitoloE: 409/0 Anno: 2025	191390	43778		
VERO	19.925,81	FALSO	0,00	31/12/2025	696	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.04.001 CapitoloE: 415/0 Anno: 2025	191392	43779		
VERO	34.350,12	FALSO	0,00	31/12/2025	697	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.04.001 CapitoloE: 418/0 Anno: 2025	191394	43780		
VERO	18.301,87	FALSO	0,00	31/12/2025	698	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.04.001 CapitoloE: 389/0 Anno: 2025	191396	43781		
VERO	326,00	FALSO	0,00	31/12/2025	699	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.04.001 CapitoloE: 394/0 Anno: 2025	191398	43782		
VERO	559,50	FALSO	0,00	31/12/2025	700	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.04.001 CapitoloE: 397/0 Anno: 2025	191400	43783		
VERO	500,00	FALSO	0,00	31/12/2025	701	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.02.04.001 CapitoloE: 427/0 Anno: 2025	191402	43784		
VERO	1.388,70	FALSO	0,00	31/12/2025	702	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.99.99.999 CapitoloE: 360/0 Anno: 2025	191404	43785		
VERO	9.892,50	FALSO	0,00	31/12/2025	703	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.99.99.999 CapitoloE: 398/0 Anno: 2025	191406	43786		
VERO	6.725,94	FALSO	0,00	31/12/2025	704	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.3.05.99.99.999 CapitoloE: 420/0 Anno: 2025	191408	43787		
VERO	0,25	FALSO	0,00	31/12/2025	705	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.02.01.01.001 CapitoloE: 438/0 Anno: 2025	191410	43788		
VERO	7.280,00	FALSO	0,00	31/12/2025	706	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.02.01.01.001 CapitoloE: 438/20 Anno: 2025	191412	43789		
VERO	0,01	FALSO	0,00	31/12/2025	707	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.02.01.01.001 CapitoloE: 440/30 Anno: 2025	191414	43790		
VERO	37.424,21	FALSO	0,00	31/12/2025	708	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.02.01.02.001 CapitoloE: 459/0 Anno: 2025	191416	43791		
VERO	28.961,18	FALSO	0,00	31/12/2025	709	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.02.01.02.001 CapitoloE: 462/0 Anno: 2025	191418	43792		
VERO	28.105,01	FALSO	0,00	31/12/2025	710	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.02.01.02.001 CapitoloE: 465/0 Anno: 2025	191420	43793		
VERO	1.089,68	FALSO	0,00	31/12/2025	711	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.02.01.02.001 CapitoloE: 494/0 Anno: 2025	191422	43794		
VERO	84.694,90	FALSO	0,00	31/12/2025	712	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.03.11.01.001 CapitoloE: 442/0 Anno: 2025	191424	43795		
VERO	28.543,84	FALSO	0,00	31/12/2025	713	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.04.02.01.002 CapitoloE: 443/0 Anno: 2025	191426	43796		
VERO	3.295,20	FALSO	0,00	31/12/2025	714	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.05.01.01.001 CapitoloE: 480/0 Anno: 2025	191428	43797		
VERO	1.011,00	FALSO	0,00	31/12/2025	715	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.4.05.04.99.999 CapitoloE: 448/0 Anno: 2025	191430	43798		
VERO	7.887,68	FALSO	0,00	31/12/2025	716	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.9.01.01.99.999 CapitoloE: 635/0 Anno: 2025	191432	43799		
VERO	1.024,26	FALSO	0,00	31/12/2025	717	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.9.01.02.99.999 CapitoloE: 590/0 Anno: 2025	191434	43800		
VERO	10.846,90	FALSO	0,00	31/12/2025	718	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.9.01.99.01.001 CapitoloE: 580/0 Anno: 2025	191436	43801		
VERO	12.416,07	FALSO	0,00	31/12/2025	719	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.9.02.02.01.001 CapitoloE: 610/0 Anno: 2025	191438	43802		
VERO	5.379,82	FALSO	0,00	31/12/2025	720	Ordinaria	Scr. Insussistenza Entrata PF: E.9.02.99.99.999 CapitoloE: 650/0 Anno: 2025	191440	43803		
FALSO	0,00	VERO	102.860,34	31/12/2025	1225	Ordinaria manuale	Rettifica INS 4.02	193545	44851		
FALSO	0,00	VERO	568.672,12	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	198398	44871		

Altri oneri straordinari

5.1.9.01.01.004 Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso

D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
VERO	4.432,39	FALSO	0,00	21/05/2025	19	Ordinaria	Scr. Liquidazione n° 969 Anno: 2025 del 21/5/2025 - Impegno n° 455/0/2025/1439/0 Anno: 2025 del: 1/1/2025 - Capitolo n° 1439/0	173272	34719
VERO	55.612,37	FALSO	0,00	05/08/2025	49	Ordinaria	Scr. Liquidazione n° 1365 Anno: 2025 del 5/8/2025 - Impegno n° 695/0/2025/1430/0 Anno: 2025 del: 1/1/2025 - Capitolo n° 1430/0	178574	37370
VERO	1.206,49	FALSO	0,00	05/08/2025	50	Ordinaria	Scr. Liquidazione n° 1367 Anno: 2025 del 5/8/2025 - Impegno n° 695/0/2025/1430/0 Anno: 2025 del: 1/1/2025 - Capitolo n° 1430/0	178576	37371
FALSO	0,00	VERO	56.818,86	31/12/2025	1238	Ordinaria manuale	Rettifica permessi di costruire e oneri restituiti 2025	193921	44864
FALSO	0,00	VERO	4.432,39	31/12/2025	1238	Ordinaria manuale	Rettifica permessi di costruire e oneri restituiti 2025	193924	44864

5.1.9.01.01.005 Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso

D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
VERO	6.090,79	FALSO	0,00	05/08/2025	51	Ordinaria	Scr. Liquidazione n° 1369 Anno: 2025 del 5/8/2025 - Impegno n° 696/0/2025/1429/0 Anno: 2025 del: 1/1/2025 - Capitolo n° 1429/0	178578	37372
VERO	2.121,96	FALSO	0,00	31/12/2025	1212	Ordinaria	Scr. Liq. da Ricevere per Impegno n° 1290/0/2025/1429/0 Anno: 2025 - Capitolo n° 1429/0	192424	44295
VERO	516,00	FALSO	0,00	31/12/2025	1213	Ordinaria	Scr. Liq. da Ricevere per Impegno n° 1292/0/2025/1429/0 Anno: 2025 - Capitolo n° 1429/0	192426	44296
VERO	1.000,00	FALSO	0,00	31/12/2025	1214	Ordinaria	Scr. Liq. da Ricevere per Impegno n° 1293/0/2025/1429/0 Anno: 2025 - Capitolo n° 1429/0	192428	44297
FALSO	0,00	VERO	5.296,36	31/12/2025	1238	Ordinaria manuale	Rettifica permessi di costruire e oneri restituiti 2025	193922	44864
FALSO	0,00	VERO	4.432,39	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	198578	44871

Proventi da permessi di costruire

5.2.9.02.01.001 Permessi di costruire											
D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS		
FALSO	0,00	VERO	3.208,74	01/01/2025	73	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 133/0/2024/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163535	29850		
FALSO	0,00	VERO	2.745,80	01/01/2025	74	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 136/0/2024/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163537	29851		
FALSO	0,00	VERO	87.063,68	01/01/2025	81	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 230/0/2024/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163551	29858		
FALSO	0,00	VERO	150.960,54	01/01/2025	82	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 237/0/2024/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163553	29859		
FALSO	0,00	VERO	121.371,02	01/01/2025	83	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 242/0/2024/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163555	29860		
FALSO	0,00	VERO	8.402,30	01/01/2025	84	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 258/0/2024/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163557	29861		
FALSO	0,00	VERO	27.338,54	01/01/2025	85	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 285/0/2024/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163559	29862		
FALSO	0,00	VERO	55.346,16	01/01/2025	86	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 321/0/2023/480/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 480/0	163561	29863		
FALSO	0,00	VERO	59.545,92	18/02/2025	4	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 31/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 18/2/2025 - Capitolo n° 480/0	166535	31350		
FALSO	0,00	VERO	6.903,79	25/02/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 40/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 25/2/2025 - Capitolo n° 480/0	167401	31783		
FALSO	0,00	VERO	1.859,04	25/03/2025	4	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 46/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 25/3/2025 - Capitolo n° 480/0	169217	32691		
FALSO	0,00	VERO	44.325,03	25/03/2025	5	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 47/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 25/3/2025 - Capitolo n° 480/0	169219	32692		
FALSO	0,00	VERO	6.632,83	15/04/2025	14	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 61/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 15/4/2025 - Capitolo n° 480/0	170145	33155		
FALSO	0,00	VERO	1.102,83	17/04/2025	44	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 65/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 17/4/2025 - Capitolo n° 480/0	170259	33212		
FALSO	0,00	VERO	421,35	22/05/2025	17	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 97/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 22/5/2025 - Capitolo n° 480/0	173305	34735		
FALSO	0,00	VERO	290.296,53	28/05/2025	21	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 101/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 28/5/2025 - Capitolo n° 480/0	173693	34929		
FALSO	0,00	VERO	1.319,56	12/06/2025	6	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 127/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 12/6/2025 - Capitolo n° 480/0	174205	35185		
FALSO	0,00	VERO	1.047,91	12/06/2025	7	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 129/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 12/6/2025 - Capitolo n° 480/0	174207	35186		
FALSO	0,00	VERO	4.732,36	10/07/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 146/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 10/7/2025 - Capitolo n° 480/0	176805	36485		
FALSO	0,00	VERO	62.803,81	10/07/2025	3	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 147/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 10/7/2025 - Capitolo n° 480/0	176807	36486		
FALSO	0,00	VERO	3.274,20	31/07/2025	18	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 167/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 31/7/2025 - Capitolo n° 480/0	178259	37212		
FALSO	0,00	VERO	8.707,41	31/07/2025	19	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 168/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 31/7/2025 - Capitolo n° 480/0	178261	37213		
FALSO	0,00	VERO	595,06	18/08/2025	6	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 177/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 18/8/2025 - Capitolo n° 480/0	179427	37796		
FALSO	0,00	VERO	5.834,29	19/08/2025	3	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 185/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 19/8/2025 - Capitolo n° 480/0	179453	37809		
FALSO	0,00	VERO	38.032,52	19/08/2025	4	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 186/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 19/8/2025 - Capitolo n° 480/0	179455	37810		
FALSO	0,00	VERO	2.874,58	19/08/2025	5	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 187/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 19/8/2025 - Capitolo n° 480/0	179457	37811		
FALSO	0,00	VERO	1.709,42	15/09/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 203/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 15/9/2025 - Capitolo n° 480/0	181439	38802		
FALSO	0,00	VERO	39.091,86	15/09/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 204/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 15/9/2025 - Capitolo n° 480/0	181441	38803		
FALSO	0,00	VERO	4.800,00	16/09/2025	8	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 205/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 16/9/2025 - Capitolo n° 480/0	181471	38818		
FALSO	0,00	VERO	3.377,70	07/10/2025	8	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 232/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 7/10/2025 - Capitolo n° 480/0	182801	39483		
FALSO	0,00	VERO	3.307,71	13/10/2025	4	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 235/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 13/10/2025 - Capitolo n° 480/0	183029	39597		
FALSO	0,00	VERO	1.101,82	13/10/2025	5	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 237/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 13/10/2025 - Capitolo n° 480/0	183031	39598		
FALSO	0,00	VERO	56.181,67	21/10/2025	5	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 243/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 21/10/2025 - Capitolo n° 480/0	183377	39771		
FALSO	0,00	VERO	22.794,44	18/11/2025	23	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 258/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 18/11/2025 - Capitolo n° 480/0	185435	40800		
FALSO	0,00	VERO	4.538,61	18/11/2025	24	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 259/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 18/11/2025 - Capitolo n° 480/0	185437	40801		
FALSO	0,00	VERO	3.551,70	27/11/2025	48	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 267/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 27/11/2025 - Capitolo n° 480/0	186699	41432		
FALSO	0,00	VERO	2.615,77	18/12/2025	5	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 295/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 18/12/2025 - Capitolo n° 480/0	188819	42492		
FALSO	0,00	VERO	14.673,81	30/12/2025	13	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 311/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 30/12/2025 - Capitolo n° 480/0	189987	43076		
FALSO	0,00	VERO	55.259,54	30/12/2025	14	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 314/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 30/12/2025 - Capitolo n° 480/0	189989	43077		
FALSO	0,00	VERO	5.534,14	30/12/2025	15	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 316/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 30/12/2025 - Capitolo n° 480/0	189991	43078		
FALSO	0,00	VERO	120.681,53	31/12/2025	462	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 321/0/2025/485/0 Anno: 2025 del 31/12/2025 - Capitolo n° 485/0	190925	43545		
FALSO	0,00	VERO	1.393,63	31/12/2025	463	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 329/0/2025/480/0 Anno: 2025 del 31/12/2025 - Capitolo n° 480/0	190927	43546		
VERO	1.216.677,62	FALSO	0,00	31/12/2025	1238	Ordinaria manuale	Rettifica permessi di costruire e oneri restituiti 2025	193919	44864		
VERO	120.681,53	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	198837	44871		

Proventi da trasferimenti in conto capitale

5.2.1.11.01.001 Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie											
D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS		
FALSO	0,00	VERO	1.205,10	16/01/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° ACCMAN-29/3/2025 Anno: 2025 del 16/1/2025 - Capitolo n° 442/0	164151	30158		
FALSO	0,00	VERO	151.573,74	11/06/2025	24	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 121/0/2025/442/0 Anno: 2025 del 11/6/2025 - Capitolo n° 442/0	174155	35160		

VERO	152.778,84	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	198744	44871
5.2.1.12.01.001 Altri trasferimenti in conto capitale da imprese partecipate									
D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
FALSO	0,00	VERO	300.000,00	01/01/2025	72	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 112/0/2023/471/0 Anno: 2025 del 1/1/2025 - Capitolo n° 471/0	163533	29849
VERO	300.000,00	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	197678	44871

Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo

5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo									
D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
FALSO	0,00	VERO	600,00	31/12/2025	537	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.01.01.01.002 Capitolo: 22/0 Anno: 2025	191075	43620
FALSO	0,00	VERO	1.669,20	31/12/2025	538	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.01.01.01.004 Capitolo: 245/0 Anno: 2025	191077	43621
FALSO	0,00	VERO	0,02	31/12/2025	539	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.01.01.01.004 Capitolo: 89/10 Anno: 2025	191079	43622
FALSO	0,00	VERO	3.095,67	31/12/2025	540	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.01.01.02.002 Capitolo: 34/0 Anno: 2025	191081	43623
FALSO	0,00	VERO	6.599,63	31/12/2025	541	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.01.01.02.999 Capitolo: 21/0 Anno: 2025	191083	43624
FALSO	0,00	VERO	1,81	31/12/2025	542	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.01.02.01.001 Capitolo: 83/0 Anno: 2025	191085	43625
FALSO	0,00	VERO	63,10	31/12/2025	543	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.01.02.01.001 Capitolo: 292/0 Anno: 2025	191087	43626
FALSO	0,00	VERO	20,03	31/12/2025	544	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.02.01.01.001 Capitolo: 296/10 Anno: 2025	191089	43627
FALSO	0,00	VERO	0,01	31/12/2025	545	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.02.01.01.001 Capitolo: 94/0 Anno: 2025	191091	43628
FALSO	0,00	VERO	2.153,86	31/12/2025	546	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.02.01.02.001 Capitolo: 361/0 Anno: 2025	191093	43629
FALSO	0,00	VERO	5.808,00	31/12/2025	547	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.02.01.02.001 Capitolo: 77/0 Anno: 2025	191095	43630
FALSO	0,00	VERO	190,00	31/12/2025	548	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.02.01.02.001 Capitolo: 78/0 Anno: 2025	191097	43631
FALSO	0,00	VERO	769,59	31/12/2025	549	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.02.01.99.999 Capitolo: 360/0 Anno: 2025	191099	43632
FALSO	0,00	VERO	117,60	31/12/2025	550	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.01.001 Capitolo: 620/0 Anno: 2025	191101	43633
FALSO	0,00	VERO	1.200,00	31/12/2025	551	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.001 Capitolo: 545/0 Anno: 2025	191103	43634
FALSO	0,00	VERO	9.551,67	31/12/2025	552	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.001 Capitolo: 90/0 Anno: 2025	191105	43635
FALSO	0,00	VERO	226,70	31/12/2025	553	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.002 Capitolo: 128/0 Anno: 2025	191107	43636
FALSO	0,00	VERO	139,10	31/12/2025	554	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.002 Capitolo: 26/0 Anno: 2025	191109	43637
FALSO	0,00	VERO	594,14	31/12/2025	555	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.005 Capitolo: 71/0 Anno: 2025	191111	43638
FALSO	0,00	VERO	50,02	31/12/2025	556	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.006 Capitolo: 354/0 Anno: 2025	191113	43639
FALSO	0,00	VERO	534,54	31/12/2025	557	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.010 Capitolo: 256/0 Anno: 2025	191115	43640
FALSO	0,00	VERO	2,89	31/12/2025	558	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.010 Capitolo: 257/0 Anno: 2025	191117	43641
FALSO	0,00	VERO	274,62	31/12/2025	559	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.011 Capitolo: 830/0 Anno: 2025	191119	43642
FALSO	0,00	VERO	2.518,99	31/12/2025	560	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 81/0 Anno: 2025	191121	43643
FALSO	0,00	VERO	1.100,54	31/12/2025	561	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 73/0 Anno: 2025	191123	43644
FALSO	0,00	VERO	1.125,00	31/12/2025	562	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 434/0 Anno: 2025	191125	43645
FALSO	0,00	VERO	866,13	31/12/2025	563	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 551/0 Anno: 2025	191127	43646
FALSO	0,00	VERO	127,44	31/12/2025	564	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 458/0 Anno: 2025	191129	43647
FALSO	0,00	VERO	615,00	31/12/2025	565	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 503/0 Anno: 2025	191131	43648
FALSO	0,00	VERO	95,00	31/12/2025	566	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 111/0 Anno: 2025	191133	43649
FALSO	0,00	VERO	966,78	31/12/2025	567	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.01.02.999 Capitolo: 842/0 Anno: 2025	191135	43650
FALSO	0,00	VERO	3.888,96	31/12/2025	568	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.01.001 Capitolo: 15/0 Anno: 2025	191137	43651
FALSO	0,00	VERO	7.593,28	31/12/2025	569	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.01.002 Capitolo: 20/0 Anno: 2025	191139	43652
FALSO	0,00	VERO	119,46	31/12/2025	570	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.02.005 Capitolo: 614/0 Anno: 2025	191141	43653
FALSO	0,00	VERO	1.731,00	31/12/2025	571	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.02.999 Capitolo: 242/0 Anno: 2025	191143	43654
FALSO	0,00	VERO	370,35	31/12/2025	572	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.04.004 Capitolo: 23/0 Anno: 2025	191145	43655
FALSO	0,00	VERO	19.459,65	31/12/2025	573	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.001 Capitolo: 110/0 Anno: 2025	191147	43656
FALSO	0,00	VERO	130,00	31/12/2025	574	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.003 Capitolo: 130/0 Anno: 2025	191149	43657
FALSO	0,00	VERO	4.947,16	31/12/2025	575	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.004 Capitolo: 1060/0 Anno: 2025	191151	43658
FALSO	0,00	VERO	170,90	31/12/2025	576	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.004 Capitolo: 691/0 Anno: 2025	191153	43659
FALSO	0,00	VERO	497,36	31/12/2025	577	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.004 Capitolo: 603/0 Anno: 2025	191155	43660
FALSO	0,00	VERO	7.155,48	31/12/2025	578	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.006 Capitolo: 608/0 Anno: 2025	191157	43661
FALSO	0,00	VERO	3.147,99	31/12/2025	579	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.006 Capitolo: 120/0 Anno: 2025	191159	43662
FALSO	0,00	VERO	14.887,46	31/12/2025	580	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.006 Capitolo: 121/0 Anno: 2025	191161	43663

FALSO	0,00	VERO	5.862,48	31/12/2025	581 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.006 Capitolo: 122/0 Anno: 2025	191163	43664
FALSO	0,00	VERO	2.011,35	31/12/2025	582 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.006 Capitolo: 123/0 Anno: 2025	191165	43665
FALSO	0,00	VERO	8.618,21	31/12/2025	583 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.006 Capitolo: 125/0 Anno: 2025	193537	43666
FALSO	0,00	VERO	5.010,80	31/12/2025	584 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.05.006 Capitolo: 126/0 Anno: 2025	191169	43667
FALSO	0,00	VERO	1.149,99	31/12/2025	585 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.07.008 Capitolo: 80/0 Anno: 2025	191171	43668
FALSO	0,00	VERO	5.172,18	31/12/2025	586 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.07.999 Capitolo: 387/0 Anno: 2025	191173	43669
FALSO	0,00	VERO	508,00	31/12/2025	587 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.09.001 Capitolo: 142/0 Anno: 2025	191175	43670
FALSO	0,00	VERO	158,16	31/12/2025	588 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.09.008 Capitolo: 1041/0 Anno: 2025	191177	43671
FALSO	0,00	VERO	3.838,54	31/12/2025	589 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.09.008 Capitolo: 694/0 Anno: 2025	191179	43672
FALSO	0,00	VERO	1,31	31/12/2025	590 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.09.011 Capitolo: 441/0 Anno: 2025	191181	43673
FALSO	0,00	VERO	81,20	31/12/2025	591 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.09.012 Capitolo: 876/0 Anno: 2025	191183	43674
FALSO	0,00	VERO	280,87	31/12/2025	592 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.11.006 Capitolo: 272/0 Anno: 2025	191185	43675
FALSO	0,00	VERO	818,22	31/12/2025	593 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.11.999 Capitolo: 27/0 Anno: 2025	191187	43676
FALSO	0,00	VERO	990,00	31/12/2025	594 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.11.999 Capitolo: 300/0 Anno: 2025	191189	43677
FALSO	0,00	VERO	3.630,01	31/12/2025	595 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.11.999 Capitolo: 660/0 Anno: 2025	191191	43678
FALSO	0,00	VERO	2.298,25	31/12/2025	596 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.11.999 Capitolo: 666/0 Anno: 2025	191193	43679
FALSO	0,00	VERO	700,00	31/12/2025	597 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.11.999 Capitolo: 960/0 Anno: 2025	191195	43680
FALSO	0,00	VERO	8.334,21	31/12/2025	598 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.13.001 Capitolo: 625/1 Anno: 2025	191197	43681
FALSO	0,00	VERO	198,86	31/12/2025	599 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.13.003 Capitolo: 649/0 Anno: 2025	191199	43682
FALSO	0,00	VERO	7.906,23	31/12/2025	600 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.13.999 Capitolo: 444/0 Anno: 2025	191201	43683
FALSO	0,00	VERO	270,00	31/12/2025	601 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.13.999 Capitolo: 609/0 Anno: 2025	191203	43684
FALSO	0,00	VERO	761,90	31/12/2025	602 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.13.999 Capitolo: 281/0 Anno: 2025	191205	43685
FALSO	0,00	VERO	258,35	31/12/2025	603 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.15.002 Capitolo: 990/0 Anno: 2025	191207	43686
FALSO	0,00	VERO	30.932,35	31/12/2025	604 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.15.006 Capitolo: 965/0 Anno: 2025	191209	43687
FALSO	0,00	VERO	60.400,59	31/12/2025	605 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.15.010 Capitolo: 840/0 Anno: 2025	191211	43688
FALSO	0,00	VERO	32.275,53	31/12/2025	606 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.15.999 Capitolo: 366/0 Anno: 2025	191213	43689
FALSO	0,00	VERO	2.640,96	31/12/2025	607 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.16.002 Capitolo: 364/0 Anno: 2025	191215	43690
FALSO	0,00	VERO	2.741,69	31/12/2025	608 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.16.002 Capitolo: 795/0 Anno: 2025	191217	43691
FALSO	0,00	VERO	4.790,93	31/12/2025	609 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.16.002 Capitolo: 100/0 Anno: 2025	191219	43692
FALSO	0,00	VERO	684,00	31/12/2025	610 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.16.999 Capitolo: 289/0 Anno: 2025	191221	43693
FALSO	0,00	VERO	1.847,50	31/12/2025	611 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.16.999 Capitolo: 170/0 Anno: 2025	191223	43694
FALSO	0,00	VERO	402,10	31/12/2025	612 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.16.999 Capitolo: 368/0 Anno: 2025	191225	43695
FALSO	0,00	VERO	1.834,60	31/12/2025	613 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.16.999 Capitolo: 91/0 Anno: 2025	191227	43696
FALSO	0,00	VERO	3.114,91	31/12/2025	614 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.17.002 Capitolo: 375/0 Anno: 2025	191229	43697
FALSO	0,00	VERO	6.644,02	31/12/2025	615 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.18.001 Capitolo: 252/0 Anno: 2025	191231	43698
FALSO	0,00	VERO	1.167,70	31/12/2025	616 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.18.014 Capitolo: 670/0 Anno: 2025	191233	43699
FALSO	0,00	VERO	225,00	31/12/2025	617 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.18.999 Capitolo: 285/0 Anno: 2025	191235	43700
FALSO	0,00	VERO	12.171,33	31/12/2025	618 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.19.001 Capitolo: 353/0 Anno: 2025	191237	43701
FALSO	0,00	VERO	166,38	31/12/2025	619 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.002 Capitolo: 271/0 Anno: 2025	191239	43702
FALSO	0,00	VERO	25,00	31/12/2025	620 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.003 Capitolo: 324/0 Anno: 2025	191241	43703
FALSO	0,00	VERO	0,18	31/12/2025	621 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.005 Capitolo: 30/0 Anno: 2025	191243	43704
FALSO	0,00	VERO	40,00	31/12/2025	622 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.007 Capitolo: 436/0 Anno: 2025	191245	43705
FALSO	0,00	VERO	1.810,00	31/12/2025	623 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.999 Capitolo: 653/0 Anno: 2025	191247	43706
FALSO	0,00	VERO	700,00	31/12/2025	624 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.999 Capitolo: 633/0 Anno: 2025	191249	43707
FALSO	0,00	VERO	3.189,41	31/12/2025	625 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.999 Capitolo: 816/0 Anno: 2025	191251	43708
FALSO	0,00	VERO	2.609,00	31/12/2025	626 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.999 Capitolo: 327/0 Anno: 2025	191253	43709
FALSO	0,00	VERO	4,00	31/12/2025	627 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.03.02.99.999 Capitolo: 240/0 Anno: 2025	191255	43710
FALSO	0,00	VERO	6.783,46	31/12/2025	628 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.04.01.02.003 Capitolo: 260/0 Anno: 2025	191257	43711
FALSO	0,00	VERO	15.144,16	31/12/2025	629 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.04.01.02.003 Capitolo: 871/0 Anno: 2025	191259	43712
FALSO	0,00	VERO	130,32	31/12/2025	630 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.04.02.02.999 Capitolo: 959/0 Anno: 2025	191261	43713
FALSO	0,00	VERO	1.564,71	31/12/2025	631 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.04.02.05.999 Capitolo: 455/0 Anno: 2025	191263	43714
FALSO	0,00	VERO	3,42	31/12/2025	632 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.04.03.99.999 Capitolo: 906/0 Anno: 2025	191265	43715
FALSO	0,00	VERO	8.710,14	31/12/2025	633 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.04.04.01.001 Capitolo: 923/10 Anno: 2025	191267	43716
FALSO	0,00	VERO	1.099,87	31/12/2025	634 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.04.04.01.001 Capitolo: 828/0 Anno: 2025	191269	43717
FALSO	0,00	VERO	4.505,00	31/12/2025	635 Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.1.10.04.01.002 Capitolo: 370/0 Anno: 2025	191271	43718

FALSO	0,00	VERO	15,00	31/12/2025	652	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.7.01.99.01.001 Capitolo: 1760/0 Anno: 2025	191305	43735
FALSO	0,00	VERO	2.148,26	31/12/2025	653	Ordinaria	Scr. Insussistenza Uscita PF: U.7.02.02.01.001 Capitolo: 1750/0 Anno: 2025	191307	43736
VERO	374.556,77	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	197686	44871

5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive

D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
FALSO	0,00	VERO	802,00	31/12/2025	654	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.1.01.01.06.001 CapitoloE: 42/0 Anno: 2025	191309	43737
FALSO	0,00	VERO	260.947,51	31/12/2025	656	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.1.01.01.51.001 CapitoloE: 73/0 Anno: 2025	191313	43739
FALSO	0,00	VERO	360,50	31/12/2025	668	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.2.01.01.02.003 CapitoloE: 214/0 Anno: 2025	191337	43751
FALSO	0,00	VERO	391,50	31/12/2025	672	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.3.01.02.01.013 CapitoloE: 432/0 Anno: 2025	191345	43755
FALSO	0,00	VERO	5.562,36	31/12/2025	679	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.3.01.03.01.002 CapitoloE: 342/0 Anno: 2025	191359	43762
FALSO	0,00	VERO	10.921,95	31/12/2025	680	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 367/0 Anno: 2025	191361	43763
FALSO	0,00	VERO	4.425,78	31/12/2025	681	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 368/0 Anno: 2025	191363	43764
FALSO	0,00	VERO	27.214,34	31/12/2025	682	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 385/0 Anno: 2025	191365	43765
FALSO	0,00	VERO	25.750,54	31/12/2025	683	Ordinaria	Scr. Sopravvenienza Entrata PF: E.3.01.03.01.003 CapitoloE: 337/0 Anno: 2025	191367	43766
FALSO	0,00	VERO	42.196,50	31/12/2025	1230	Ordinaria manuale	Rettifica variazione fondo rischi 2025	193902	44856
FALSO	0,00	VERO	12.240.577,00	31/12/2025	1234	Ordinaria manuale	Rettifica incassi/utilizzi FCDE 2025	193869	44860
VERO	12.619.149,98	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	197691	44871

Plusvalenze patrimoniali

5.2.4.01.10.001 Plusvalenza da alienazione di diritti reali

D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
FALSO	0,00	VERO	1.159,20	05/05/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 75/0/2025/443/10 Anno: 2025 del 5/5/2025 - Capitolo n° 443/10	163198	29685
FALSO	0,00	VERO	791,28	29/07/2025	3	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 166/0/2025/443/10 Anno: 2025 del 29/7/2025 - Capitolo n° 443/10	163200	29688
FALSO	0,00	VERO	1.057,56	31/07/2025	5	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 169/0/2025/443/10 Anno: 2025 del 31/7/2025 - Capitolo n° 443/10	163202	29773
FALSO	0,00	VERO	341,82	16/09/2025	4	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 207/0/2025/443/10 Anno: 2025 del 16/9/2025 - Capitolo n° 443/10	163204	29774
FALSO	0,00	VERO	294,60	26/11/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 266/0/2025/443/10 Anno: 2025 del 26/11/2025 - Capitolo n° 443/10	163206	29780
VERO	3.644,46	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	197714	44871

5.2.4.02.01.002 Plusvalenza da cessione di Terreni edificabili

D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
FALSO	0,00	VERO	135,36	29/09/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 218/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 29/9/2025 - Capitolo n° 446/0	163105	29776
FALSO	0,00	VERO	165,81	21/10/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 239/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 21/10/2025 - Capitolo n° 446/0	163103	29777
FALSO	0,00	VERO	11.290,61	26/11/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 265/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 26/11/2025 - Capitolo n° 446/0	163196	29781
FALSO	0,00	VERO	1.916,74	31/12/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 319/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 31/12/2025 - Capitolo n° 446/0	163208	29782
VERO	13.508,52	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	197718	44871

5.2.4.02.01.999 Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.

D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS
FALSO	0,00	VERO	946,30	29/01/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 6/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 29/1/2025 - Capitolo n° 446/0	162866	29678
FALSO	0,00	VERO	980,22	29/01/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 7/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 29/1/2025 - Capitolo n° 446/0	162861	29679
FALSO	0,00	VERO	1.632,11	29/01/2025	3	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 8/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 29/1/2025 - Capitolo n° 446/0	162846	29680
FALSO	0,00	VERO	1.167,37	18/02/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 30/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 18/2/2025 - Capitolo n° 446/0	162851	29681
FALSO	0,00	VERO	1.344,31	25/02/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 41/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 25/2/2025 - Capitolo n° 446/0	162856	29682
FALSO	0,00	VERO	1.393,54	14/04/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 60/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 14/4/2025 - Capitolo n° 446/0	162871	29683
FALSO	0,00	VERO	2.143,90	29/04/2025	3	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 72/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 29/4/2025 - Capitolo n° 446/0	162876	29684
FALSO	0,00	VERO	2.151,05	22/05/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 98/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 22/5/2025 - Capitolo n° 446/0	162881	29686
FALSO	0,00	VERO	851,52	08/07/2025	1	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 141/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 8/7/2025 - Capitolo n° 446/0	162886	29687
FALSO	0,00	VERO	851,52	16/09/2025	5	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 208/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 16/9/2025 - Capitolo n° 446/0	163099	29775
FALSO	0,00	VERO	1.580,58	21/10/2025	2	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 240/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 21/10/2025 - Capitolo n° 446/0	163114	29778
FALSO	0,00	VERO	1.525,14	21/10/2025	3	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 241/0/2025/446/0 Anno: 2025 del 21/10/2025 - Capitolo n° 446/0	163120	29779
VERO	16.567,56	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	197719	44871

Altri proventi straordinari

5.2.9.99.99.999		Altri proventi straordinari n.a.c.									
D	IMPORTO DARE	A	IMPORTO AVERE	SCR. DEL	SCR. NUM.	TIPO	SCRITTURA	IDVM	IDS		
FALSO	0,00	VERO	561,00	28/08/2025	35	Ordinaria	Scr. Accertamento n° 192/0/2025/448/0 Anno: 2025 del 28/8/2025 - Capitolo n° 448/0	180597	38381		
VERO	561,00	FALSO	0,00	31/12/2025	1245	Chiusura	Chiusura Piano Economico	197750	44871		

CESP	COD	COD. ARCONET	VOCE SPD	CONS. INIZIALE	VAR +	VAR -	SALDO
CII1b	1.3.2.01.01.01.006.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta municipale propria	19.828.152,26	0,00	11.204.770,75	8.623.381,51
CII1b	1.3.2.01.01.01.008.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	332.164,25	0,00	332.164,25
CII1b	1.3.2.01.01.01.041.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta di soggiorno	0,00	9.850,00	0,00	9.850,00
CII1b	1.3.2.01.01.01.051.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	10.352.666,15	0,00	10.352.666,15
CII1b	1.3.2.01.01.01.053.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affiss	0,00	76.419,42	0,00	76.419,42
CII1b	1.3.2.01.01.01.061.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	310.875,26	0,00	310.875,26
CII1b	1.3.2.01.01.01.076.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(1) - fcde -Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	728.366,28	0,00	728.366,28
CII2d	1.3.2.05.16.01.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(2) - fcde -Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	108.923,21	0,00	108.923,21	0,00
CII3	1.3.2.02.01.02.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(3) - fcde -Crediti derivanti dalla vendita di servizi	446.052,97	0,00	375.306,15	70.746,82
CII3	1.3.2.02.03.01.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(3) - fcde -Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00	570.998,88	0,00	570.998,88
CII3	1.3.2.02.05.02.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(3) - fcde -Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	3.230.163,26	0,00	238.912,94	2.991.250,32
CII3	1.3.2.02.05.03.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(3) - fcde -Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	0,00	326.862,83	0,00	326.862,83
CII4c	1.3.2.08.04.07.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(4) - fcde -Crediti da azioni di regresso nei confronti di terzi	0,00	342.569,95	0,00	342.569,95
CII4c	1.3.2.08.04.10.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(4) - fcde -Crediti da permessi di costruire	0,00	108.146,89	0,00	108.146,89
CII4c	1.3.2.08.04.99.001.Fcde	2.2.4.01.01.01.001	(4) - fcde -Crediti diversi	312.663,95	0,00	312.663,95	0,00
tot:				23.925.955,65	FCDE FINANZIARIA		24.844.298,56

23.925.955,65

FSC-FCDE ECONOMICA

24.844.298,56