

RISERVA NATURALE

TORBIERE DEL SEBINO



EQUILIBRI DI BILANCIO

2022

SOMMARIO

Relazione sullo stato di attuazione dei programmi e sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio 2022.....pag.	3
Analisi delle variazioni e del grado di realizzo delle previsioni di competenza.....pag.	16
Analisi del grado di realizzo sui residuipag.	23
Allegati.....pag.	29

Ente per la gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino

Provincia di Brescia

Relazione sullo stato di attuazione dei programmi e sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio 2022

Equilibri di bilancio 2022

lunedì 11 luglio 2022

Premessa

L'articolo 193 del TUEL prevede che:

“1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui”.

L'articolo 175 comma 8 del TUEL prevede che “mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”.

Con la presente relazione si evidenziano le risultanze contabili e i risultati della gestione alla data di lunedì 11 luglio 2022

Variazioni di competenza

Lo scostamento tra previsioni iniziali previsioni assestate di competenza si riassume nella seguente tabella:

Entrate

	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Scostamenti
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	129.324,29	129.324,29	0,00%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.000,00	56.000,00	0,00%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.332,00	86.332,00	0,00%
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	66.000,00	66.000,00	0,00%
Avanzo di amministrazione	34.619,34	34.619,34	0,00%
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00%
ENTRATE	372.275,63	372.275,63	0,00%

Spese

	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Scostamenti
Titolo 1 - Spese correnti	198.943,63	198.943,63	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	107.332,00	107.332,00	0,00%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	66.000,00	66.000,00	0,00%
SPESE	372.275,63	372.275,63	0,00%

Percentuale di realizzo su previsioni definitive di competenza

Sulle previsioni definitive si sono realizzati accertamenti e impegni nelle seguenti percentuali:

Entrate

	<i>Competenza definitiva</i>	<i>Competenza Accertamenti</i>	<i>% realizzo</i>
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	129.324,29	117.840,29	91,12%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.000,00	43.181,68	77,11%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.332,00	86.332,00	100,00%
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	66.000,00	34.026,32	51,56%
Avanzo di amministrazione	34.619,34	0,00	0,00%
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00%
ENTRATE	372.275,63	281.380,29	75,58%

Spese

	<i>Competenza definitiva</i>	<i>Competenza Impegni</i>	<i>% realizzo</i>
Titolo 1 - Spese correnti	198.943,63	108.395,92	54,49%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	107.332,00	56.724,08	52,85%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	66.000,00	34.026,32	51,56%
SPESE	372.275,63	199.146,32	53,49%

Percentuale di realizzo su accertamenti ed impegni di competenza

Nella tabella che segue sono riepilogati le riscossioni ed i pagamenti di competenza con la percentuale di realizzo su accertamenti ed impegni:

Entrate

	<i>Competenza Accertamenti</i>	<i>Riscossioni su competenza</i>	<i>% realizzo</i>
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	117.840,29	50.516,00	42,87%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	43.181,68	43.181,68	100,00%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.332,00	14.291,00	16,55%
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	34.026,32	33.526,32	98,53%
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00%
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00%
ENTRATE	281.380,29	141.515,00	50,29%

Spese

	<i>Competenza Impegni</i>	<i>Pagamenti su competenza</i>	<i>% realizzo</i>
Titolo 1 - Spese correnti	108.395,92	56.966,53	52,55%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	56.724,08	4.977,60	8,78%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	34.026,32	33.867,15	99,53%
SPESE	199.146,32	95.811,28	48,11%

Realizzo su accertamenti ed impegni a residuo

Nella tabella che segue sono riepilogati le riscossioni ed i pagamenti a residui sugli importi ripresi dall'ultimo rendiconto:

Entrate

	<i>Residui definitivi</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Maggiori o minori residui</i>
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.759,53	14.759,53	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	143.000,36	69.543,58	73.456,78	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	37,92	0,00	37,92	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE	157.797,81	84.303,11	73.494,70	0,00

Spese

	<i>Residui definitivi</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Minori residui</i>
Titolo 1 - Spese correnti	48.471,58	42.440,68	6.030,90	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	112.161,04	104.610,53	7.550,51	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	95,52	0,00	95,52	0,00
SPESE	160.728,14	147.051,21	13.676,93	0,00

Riepilogo presunto della gestione

Alla luce delle risultanze sopra esposte il riepilogo della gestione presunto risulta essere il seguente:

Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio (A)	113.660,79
---	-------------------

Gestione di competenza

<i>Riscossioni</i>	141.515,00
--------------------	------------

<i>Residui attivi presunti</i>	139.865,29
--------------------------------	------------

<i>Accertamenti</i>	281.380,29
---------------------	------------

<i>Pagamenti</i>	95.811,28
------------------	-----------

<i>Residui passivi presunti</i>	103.335,04
---------------------------------	------------

<i>Impegni</i>	199.146,32
----------------	------------

Saldo gestione di competenza (B)	82.233,97
---	------------------

Gestione residui

<i>Riscossioni</i>	84.303,11
--------------------	-----------

<i>Residui attivi presunti</i>	73.494,70
--------------------------------	-----------

<i>Accertamenti</i>	157.797,81
---------------------	------------

<i>Pagamenti</i>	147.051,21
------------------	------------

<i>Residui passivi presunti</i>	13.676,93
---------------------------------	-----------

<i>Impegni</i>	160.728,14
----------------	------------

Saldo gestione residui (C)	-2.930,33
-----------------------------------	------------------

<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	0,00
--	------

<i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i>	0,00
--	------

Fondo pluriennale vincolato FPV (D)	0,00
--	-------------

Avanzo di amministrazione presunto (A+B+C-D)	192.964,43
---	-------------------

Riepilogo presunto della gestione

Secondo il prospetto classico le risultanze sono così riassunte:

	<i>In Conto</i>		TOTALE
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	
<i>Fondo iniziale di cassa al 1 gennaio</i>			113.660,79
<i>Riscossioni</i>	84.303,11	141.515,00	225.818,11
<i>Pagamenti</i>	147.051,21	95.811,28	242.862,49
<i>Fondo di cassa</i>			96.616,41
<i>Residui attivi presunti</i>	73.494,70	139.865,29	213.359,99
<i>Somma</i>			309.976,40
<i>Residui passivi presunti</i>	13.676,93	103.335,04	117.011,97
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>			0,00
<i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i>			0,00
<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>			192.964,43

Gli equilibri di bilancio relativi alle previsioni definitive sono così riassunti :

Parte Corrente

Titolo 2 - Trasferimenti correnti	129.324,29
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.000,00
Avanzo di amministrazione	13.619,34
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00
TOTALE ENTRATE	198.943,63
Titolo 1 - Spese correnti	198.943,63
TOTALE SPESE	198.943,63
SALDO	0,00

Parte Investimenti c/capitale

Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.332,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Avanzo di amministrazione	21.000,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00
TOTALE ENTRATE	107.332,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	107.332,00
TOTALE SPESE	107.332,00
SALDO	0,00

Parte Servizi Conto Terzi

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	66.000,00
TOTALE ENTRATE	66.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	66.000,00
TOTALE SPESE	66.000,00
SALDO	0,00
SALDO COMPLESSIVO	0,00

Dettaglio della gestione di competenza

Si riportano di seguito i risultati della gestione di competenza:

Entrate

	<i>Competenza iniziale</i>	<i>Competenza definitiva</i>	<i>Competenza Accertamenti</i>	<i>% realizzo</i>	<i>Riscossioni su competenza</i>
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	129.324,29	129.324,29	117.840,29	91,12%	50.516,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	129.324,29	129.324,29	117.840,29	91,12%	50.516,00
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.000,00	50.000,00	40.289,67	80,58%	40.289,67
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.000,00	4.000,00	2.172,00	54,30%	2.172,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2.000,00	2.000,00	720,01	36,00%	720,01
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.000,00	56.000,00	43.181,68	77,11%	43.181,68
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	86.332,00	86.332,00	86.332,00	100,00%	14.291,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.332,00	86.332,00	86.332,00	100,00%	14.291,00
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	36.000,00	36.000,00	8.565,82	23,79%	8.065,82
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	30.000,00	30.000,00	25.460,50	84,87%	25.460,50
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	66.000,00	66.000,00	34.026,32	51,56%	33.526,32
TOTALE GENERALE ENTRATE	337.656,29	337.656,29	281.380,29	83,33%	141.515,00

Spese

Titolo 1 - Spese correnti

	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Competenza Impegni	% realizzo	Pagamenti su competenza
Programma 1 - Organi istituzionali	14.111,50	14.111,50	10.500,00	74,41%	0,00
Programma 2 - Segreteria generale	114.825,83	114.825,83	60.651,74	52,82%	48.195,06
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	4.200,00	4.200,00	12,35	0,29%	12,35
Programma 11 - Altri servizi generali	6.700,00	6.700,00	6.500,00	97,01%	1.316,38
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	139.837,33	139.837,33	77.664,09	55,54%	49.523,79
	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Competenza Impegni	% realizzo	Pagamenti su competenza
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	52.786,30	52.786,30	30.731,83	58,22%	7.442,74
Programma 3 - Rifiuti	320,00	320,00	0,00	0,00%	0,00
Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	58.106,30	58.106,30	30.731,83	52,89%	7.442,74
	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Competenza Impegni	% realizzo	Pagamenti su competenza
Programma 1 - Fondo di riserva	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	198.943,63	198.943,63	108.395,92	54,49%	56.966,53

Titolo 2 - Spese in conto capitale

	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Competenza Impegni	% realizzo	Pagamenti su competenza
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00
	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Competenza Impegni	% realizzo	Pagamenti su competenza
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	28.582,00	28.582,00	2.440,00	8,54%	0,00
Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	77.750,00	77.750,00	54.284,08	69,82%	4.977,60
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	106.332,00	106.332,00	56.724,08	53,35%	4.977,60
Titolo 2 - Spese in conto capitale	107.332,00	107.332,00	56.724,08	52,85%	4.977,60

Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro

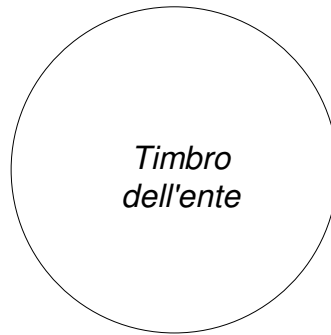
	Competenza iniziale	Competenza definitiva	Competenza Impegni	% realizzo	Pagamenti su competenza
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	66.000,00	66.000,00	34.026,32	51,56%	33.867,15
Missione 99 - Servizi per conto terzi	66.000,00	66.000,00	34.026,32	51,56%	33.867,15

Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	66.000,00	66.000,00	34.026,32	51,56%	33.867,15
<hr/>					
TOTALE GENERALE SPESE	372.275,63	372.275,63	199.146,32	53,49%	95.811,28
<hr/>					

Conclusioni

Tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, tenuto conto dei pareri espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario e dall'Organo di Revisione, si propone alla Comunità della Riserva di approvare la relazione sullo stato di attuazione dei programmi e sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Ente per la gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino, lunedì 11 luglio 2022



Il Segretario Comunale

Dott. Nicola Della Torre

Il Responsabile dei servizi finanziari

Dott. Nicola Della Torre

Il Presidente

Gianbattista Bosio

Analisi delle variazioni e del grado di realizzo delle previsioni di competenza

Equilibri di bilancio 2022

ENTRATE

Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Accertamenti	%	Riscossioni	%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	129.324,29	129.324,29	100,00%	117.840,29	91,12%	50.516,00	42,87%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.000,00	56.000,00	100,00%	43.181,68	77,11%	43.181,68	100,00%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.332,00	86.332,00	100,00%	86.332,00	100,00%	14.291,00	16,55%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.526,32	98,53%
Avanzo di amministrazione	34.619,34	34.619,34	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE	372.275,63	372.275,63	100,00%	281.380,29	75,58%	141.515,00	50,29%

SPESE

Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Impegni	%	Pagamenti	%
Titolo 1 - Spese correnti	198.943,63	198.943,63	100,00%	108.395,92	54,49%	56.966,53	52,55%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	107.332,00	107.332,00	100,00%	56.724,08	52,85%	4.977,60	8,78%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.867,15	99,53%
TOTALE GENERALE SPESE	372.275,63	372.275,63	100,00%	199.146,32	53,49%	95.811,28	48,11%

Codice e Capitolo	Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Accertamenti	%	Riscossioni	%
Entrate								
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti								
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
E210102	200	CONTRIBUTO REGIONALE PER GESTIONE RISERVA	62.000,00	100,00%	50.516,00	81,48%	50.516,00	100,00%
E210102	203	CONTRIBUTO ORDINARIO COMUNI	59.245,39	100,00%	59.245,39	100,00%	0,00	0,00%
E210102	204	CONTRIBUTO ORDINARIO PROVINCIA	4.039,45	100,00%	4.039,45	100,00%	0,00	0,00%
E210102	205	CONTRIBUTO ORDINARIO COMUNITA' MONTANA	4.039,45	100,00%	4.039,45	100,00%	0,00	0,00%
TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			129.324,29	100,00%	117.840,29	91,12%	50.516,00	42,87%
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI			129.324,29	100,00%	117.840,29	91,12%	50.516,00	42,87%
TITOLO 3 - Entrate extratributarie								
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
E310002	302	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI: DIRITTI DI SEGRETERIA	50.000,00	100,00%	40.289,67	80,58%	40.289,67	100,00%
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE			50.000,00	100,00%	40.289,67	80,58%	40.289,67	100,00%
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
E320002	310	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	4.000,00	100,00%	2.172,00	54,30%	2.172,00	100,00%
TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE			4.000,00	100,00%	2.172,00	54,30%	2.172,00	100,00%
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti								
E350099	304	Introiti e proventi diversi	2.000,00	100,00%	720,01	36,00%	720,01	100,00%
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI			2.000,00	100,00%	720,01	36,00%	720,01	100,00%
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			56.000,00	100,00%	43.181,68	77,11%	43.181,68	100,00%
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale								
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale								
E430010	402	CONTRIBUTO REGIONALE ATTUAZIONE PIANO RISERVA NATURALE	86.332,00	100,00%	86.332,00	100,00%	14.291,00	16,55%

Equilibri di bilancio 2022 - Ente per la gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino - Analisi delle variazioni e del grado di realizzo delle previsioni di competenza

Codice e Capitolo	Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Accertamenti	%	Riscossioni	%
TIPOLOGIA 300 - ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		86.332,00	86.332,00	100,00%	86.332,00	100,00%	14.291,00	16,55%
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
		86.332,00	86.332,00	100,00%	86.332,00	100,00%	14.291,00	16,55%

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia 100 - Entrate per partite di giro

E910001	603	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	3.000,00	3.000,00	100,00%	1.175,04	39,17%	1.175,04	100,00%
E910002	601	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	4.000,00	4.000,00	100,00%	911,77	22,79%	911,77	100,00%
E910002	602	RITENUTE ERARIALI	25.000,00	25.000,00	100,00%	5.979,01	23,92%	5.979,01	100,00%
E910099	606	Rimborso di Anticipazioni di Fondi per servizio di Economato	4.000,00	4.000,00	100,00%	500,00	12,50%	0,00	0,00%
TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			36.000,00	36.000,00	100,00%	8.565,82	23,79%	8.065,82	94,16%

Tipologia 200 - Entrate per conto terzi

E920005	604	SPLIT PAYMENT	30.000,00	30.000,00	100,00%	25.460,50	84,87%	25.460,50	100,00%
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI			30.000,00	30.000,00	100,00%	25.460,50	84,87%	25.460,50	100,00%
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.526,32	98,53%

Avanzo di amministrazione

E1000000	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI PARTE CORRENTE	13.619,34	13.619,34	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
E1000000	1.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI CONTO CAPITALE	21.000,00	21.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			34.619,34	34.619,34	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE			372.275,63	372.275,63	100,00%	281.380,29	75,58%	141.515,00	50,29%

Codice e Capitolo	Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Impegni	%	Pagamenti	%
Spese								
TITOLO 1 - Spese correnti								
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 1 - Organi istituzionali								
U0101103	114	Rimborso spese Amministratori ed indennità di missione	3.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
U0101103	115	SPESE PER COMMISSIONE CONSULTIVA PERMANENTE	10.500,00	100,00%	10.500,00	100,00%	0,00	0,00%
U0101103	116	Compenso per Revisore dei Conti	611,50	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI			14.111,50	100,00%	10.500,00	74,41%	0,00	0,00%
Programma 2 - Segreteria generale								
U0102101	100	STIPENDI AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	26.000,00	100,00%	10.649,23	40,96%	10.649,23	100,00%
U0102101	101	Oneri Indotti al Personale Amministrativo	12.000,00	100,00%	5.457,53	45,48%	5.457,03	99,99%
U0102101	102	RETRIBUZIONE AL PERSONALE: ASSEGNI FISSI	28.800,00	100,00%	14.400,00	50,00%	14.400,00	100,00%
U0102101	191	FONDO RISORSE ECONOMICHE DECENTRATE	880,54	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
U0102102	108	Irap Segreteria Generale	4.500,00	100,00%	2.146,60	47,70%	2.146,60	100,00%
U0102103	103	Acquisto beni materiali e spese d'Ufficio	3.000,00	100,00%	1.039,21	34,64%	490,97	47,24%
U0102103	104.1	Illuminazione, varie etc	131,59	100,00%	131,59	100,00%	131,59	100,00%
U0102103	105	FITTI PASSIVI	800,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
U0102103	106	Prestazioni di servizi - attività didattica e scientifica	15.000,00	100,00%	8.323,34	55,49%	4.086,62	49,10%
U0102103	107	SPESE PER CONSULENZE LEGALI	5.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
U0102103	109	prestazioni di servizi sul territorio	713,70	100,00%	713,70	100,00%	713,70	100,00%
U0102103	110	PRESTAZIONI DI SERVIZI - ELABORAZIONE DATI	16.800,00	100,00%	16.757,63	99,75%	10.119,32	60,39%
U0102104	121	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.200,00	100,00%	1.032,91	86,08%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE			114.825,83	100,00%	60.651,74	52,82%	48.195,06	79,46%
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato								
U0103103	111	Oneri per servizio tesoreria	2.500,00	100,00%	2,72	0,11%	2,72	100,00%
U0103103	112	Commissioni bancarie	700,00	100,00%	9,63	1,38%	9,63	100,00%
U0103110	190	ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E			4.200,00	100,00%	12,35	0,29%	12,35	100,00%
Programma 11 - Altri servizi generali								
U0111103	122	Telefonia fissa	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%	390,80	19,54%
U0111103	122.1	Telefonia mobile	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%	305,74	15,29%
U0111103	123	Illuminazione	2.200,00	100,00%	2.000,00	90,91%	550,50	27,53%
U0111103	124	Acqua	500,00	100,00%	500,00	100,00%	69,34	13,87%
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI			6.700,00	100,00%	6.500,00	97,01%	1.316,38	20,25%
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			139.837,33	100,00%	77.664,09	55,54%	49.523,79	63,77%

Equilibri di bilancio 2022 - Ente per la gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino - Analisi delle variazioni e del grado di realizzo delle previsioni di competenza

Codice e Capitolo	Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Impegni	%	Pagamenti	%
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale								
U0902103	126 Acquisto beni e materiali per manutenzioni ordinarie	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
U0902103	127 Manutenzione ordinaria	29.286,30	29.286,30	100,00%	22.528,19	76,92%	2.239,10	9,94%
U0902103	129 Incarichi professionali di progettazione	7.500,00	7.500,00	100,00%	3.000,00	40,00%	0,00	0,00%
U0902103	130 assicurazione contro RCT etc.	10.000,00	10.000,00	100,00%	5.098,97	50,99%	5.098,97	100,00%
U0902110	128 Rimborso spese per danni	2.000,00	2.000,00	100,00%	104,67	5,23%	104,67	100,00%
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		52.786,30	52.786,30	100,00%	30.731,83	58,22%	7.442,74	24,22%
Programma 3 - Rifiuti								
U0903102	125 Tari	320,00	320,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 3 - RIFIUTI		320,00	320,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione								
U0905103	146 INTERVENTI SULLA FAUNA	5.000,00	5.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E		5.000,00	5.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		58.106,30	58.106,30	100,00%	30.731,83	52,89%	7.442,74	24,22%
Missione 20 - Fondi e accantonamenti								
Programma 1 - Fondo di riserva								
U2001110	170 FONDO DI RISERVA	1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA		1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		198.943,63	198.943,63	100,00%	108.395,92	54,49%	56.966,53	52,55%
Titolo 2 - Spese in conto capitale								
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali								
U0105202	250 Acquisto Aree e Fabbbricati	1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI		1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Codice e Capitolo	Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Impegni	%	Pagamenti	%
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale								
U0902205	280 Manutenzione straordinaria sulle strutture	28.582,00	28.582,00	100,00%	2.440,00	8,54%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		28.582,00	28.582,00	100,00%	2.440,00	8,54%	0,00	0,00%
Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione								
U0905202	290 Ripristino ambientale e interventi sulla biodiversità	20.000,00	20.000,00	100,00%	9.485,50	47,43%	4.977,60	52,48%
U0905202	301 Progetto L. 9/2020 - miglioramento fruizione ed accesso	57.750,00	57.750,00	100,00%	44.798,58	77,57%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E		77.750,00	77.750,00	100,00%	54.284,08	69,82%	4.977,60	9,17%
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		106.332,00	106.332,00	100,00%	56.724,08	53,35%	4.977,60	8,78%
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		107.332,00	107.332,00	100,00%	56.724,08	52,85%	4.977,60	8,78%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro								
Missione 99 - Servizi per conto terzi								
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro								
U9901701	401 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	4.000,00	4.000,00	100,00%	911,77	22,79%	911,77	100,00%
U9901701	402 RITENUTE IRPEF	25.000,00	25.000,00	100,00%	5.979,01	23,92%	5.978,81	100,00%
U9901701	403 ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	3.000,00	3.000,00	100,00%	1.175,04	39,17%	1.152,00	98,04%
U9901701	406 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER SERVIZIO ECONOMATO	4.000,00	4.000,00	100,00%	500,00	12,50%	500,00	100,00%
U9901702	405 SPLIT PAYMENT	30.000,00	30.000,00	100,00%	25.460,50	84,87%	25.324,57	99,47%
PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.867,15	99,53%
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.867,15	99,53%
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.867,15	99,53%
TOTALE GENERALE SPESE		372.275,63	372.275,63	100,00%	199.146,32	53,49%	95.811,28	48,11%

Analisi del grado di realizzo sui residui

Equilibri di bilancio 2022

ENTRATE

Descrizione titolo	Residui attivi	Accertamenti	%	Riscossioni	%	Magg/min RS	%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.759,53	14.759,53	100,00%	14.759,53	100,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	143.000,36	143.000,36	100,00%	69.543,58	48,63%	0,00	0,00%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	37,92	37,92	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE	157.797,81	157.797,81	100,00%	84.303,11	53,42%	0,00	0,00%

SPESE

Descrizione titolo	Residui passivi	Impegni	%	Pagamenti	%	Minori residui	%
Titolo 1 - Spese correnti	48.471,58	48.471,58	100,00%	42.440,68	87,56%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	112.161,04	112.161,04	100,00%	104.610,53	93,27%	0,00	0,00%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	95,52	95,52	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE SPESE	160.728,14	160.728,14	100,00%	147.051,21	91,49%	0,00	0,00%

Codice e Capitolo	Descrizione	Residui attivi	Accertamenti	%	Riscossioni	%	Magg/min RS	%
Entrate								
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti								
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
E210102	207	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PROVINCIA	14.759,53	100,00%	14.759,53	100,00%	0,00	0,00%
TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			14.759,53	100,00%	14.759,53	100,00%	0,00	0,00%
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI			14.759,53	100,00%	14.759,53	100,00%	0,00	0,00%
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale								
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale								
E430010	402	CONTRIBUTO REGIONALE ATTUAZIONE PIANO RISERVA NATURALE	73.752,36	100,00%	60.585,58	82,15%	0,00	0,00%
TIPOLOGIA 300 - ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			73.752,36	100,00%	60.585,58	82,15%	0,00	0,00%
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale								
E450004	410	TRASFERIMENTO DI CAPITALI DA ENTI: FONDAZIONE CARIPILO	69.248,00	100,00%	8.958,00	12,94%	0,00	0,00%
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE			69.248,00	100,00%	8.958,00	12,94%	0,00	0,00%
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			143.000,36	100,00%	69.543,58	48,63%	0,00	0,00%
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro								
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro								
E910001	603	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	37,92	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			37,92	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			37,92	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Codice e Capitolo	Descrizione	Residui attivi	Accertamenti	%	Riscossioni	%	Magg/min RS	%
TOTALE GENERALE ENTRATE		157.797,81	157.797,81	100,00%	84.303,11	53,42%	0,00	0,00%

Codice e Capitolo	Descrizione	Residui passivi	Impegni	%	Pagamenti	%	Minori residui	%
Spese								
TITOLO 1 - Spese correnti								
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 1 - Organi istituzionali								
U0101103	114	Rimborso spese Amministratori ed indennità di missione	777,60	100,00%	777,60	100,00%	0,00	0,00%
U0101103	115	SPESE PER COMMISSIONE CONSULTIVA PERMANENTE	9.000,00	100,00%	8.999,99	100,00%	0,00	0,00%
U0101103	116	Compenso per Revisore dei Conti	611,50	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI			10.389,10	100,00%	9.777,59	94,11%	0,00	0,00%
Programma 2 - Segreteria generale								
U0102103	104	telefonata, Varie etc	85,00	100,00%	85,00	100,00%	0,00	0,00%
U0102103	104.1	illuminazione, varie etc	150,00	100,00%	75,00	50,00%	0,00	0,00%
U0102103	106	Prestazioni di servizi - attività didattica e scientifica	10.308,42	100,00%	9.827,24	95,33%	0,00	0,00%
U0102103	109	prestazioni di servizi sul territorio	2.800,00	100,00%	2.799,99	100,00%	0,00	0,00%
U0102103	110	PRESTAZIONI DI SERVIZI - ELABORAZIONE DATI	4.466,38	100,00%	1.130,54	25,31%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE			17.809,80	100,00%	13.917,77	78,15%	0,00	0,00%
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato								
U0103103	111	Oneri per servizio tesoreria	2.452,92	100,00%	2.122,92	86,55%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E			2.452,92	100,00%	2.122,92	86,55%	0,00	0,00%
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			30.651,82	100,00%	25.818,28	84,23%	0,00	0,00%
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale								
U0902103	130	assicurazione contro RCT etc.	250,00	100,00%	250,00	100,00%	0,00	0,00%
U0902103	142	SPESE PER LA CONSERVAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO	17.569,76	100,00%	16.372,40	93,19%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			17.819,76	100,00%	16.622,40	93,28%	0,00	0,00%
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			17.819,76	100,00%	16.622,40	93,28%	0,00	0,00%
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			48.471,58	100,00%	42.440,68	87,56%	0,00	0,00%

Codice e Capitolo	Descrizione	Residui passivi	Impegni	%	Pagamenti	%	Minori residui	%
Titolo 2 - Spese in conto capitale								
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 11 - Altri servizi generali								
U0111202	270 RIPRISTINI AMBIENTALI E ARREDO STRUTTURA AREE - INTERVENTI	112.161,04	112.161,04	100,00%	104.610,53	93,27%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI		112.161,04	112.161,04	100,00%	104.610,53	93,27%	0,00	0,00%
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		112.161,04	112.161,04	100,00%	104.610,53	93,27%	0,00	0,00%
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		112.161,04	112.161,04	100,00%	104.610,53	93,27%	0,00	0,00%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro								
Missione 99 - Servizi per conto terzi								
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro								
U9901701	403 ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	95,52	95,52	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		95,52	95,52	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		95,52	95,52	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		95,52	95,52	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE SPESE		160.728,14	160.728,14	100,00%	147.051,21	91,49%	0,00	0,00%

Ente per la gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino

Provincia di Brescia

Equilibri di bilancio 2022

Allegati

Elenco documenti e allegati alla verifica dello stato di attuazione dei programmi e degli equilibri di bilancio

<i>Allegato n.</i>	1	Riepilogo delle entrate e delle spese per titoli
<i>Allegato n.</i>	2	Quadro generale riassuntivo
<i>Allegato n.</i>	3	Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
<i>Allegato n.</i>	4	Scostamento tra previsioni iniziali, previsioni definitive e percentuali di realizzo
<i>Allegato n.</i>	5	Variazioni apportate al bilancio di previsione
<i>Allegato n.</i>	6	Quadro riassuntivo dei residui attivi e passivi
<i>Allegato n.</i>	7	Riconciliazione servizi per conto terzi
<i>Allegato n.</i>	8	Verifica equilibri di bilancio 2022

ENTRATE

	Stanziamenti definitivi di bilancio	Riscossioni	Residui da riportare	Accertamenti	Determinazioni del consiglio	Maggiori/minori Entrate
Fondo di cassa	Rs 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cp 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T 113.660,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rs 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cp 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	Rs 14.759,53	14.759,53	0,00	14.759,53	0,00	0,00
	Cp 129.324,29	50.516,00	67.324,29	117.840,29	67.324,29	-11.484,00
	T 144.083,82	65.275,53	67.324,29	132.599,82	132.599,82	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	Rs 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cp 56.000,00	43.181,68	0,00	43.181,68	43.181,68	-12.818,32
	T 56.000,00	43.181,68	0,00	43.181,68	43.181,68	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	Rs 143.000,36	69.543,58	73.456,78	143.000,36	143.000,36	0,00
	Cp 86.332,00	14.291,00	72.041,00	86.332,00	86.332,00	0,00
	T 229.332,36	83.834,58	145.497,78	229.332,36	229.332,36	
Titolo 6 - Accensione Prestiti	Rs 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cp 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	Rs 37,92	0,00	37,92	37,92	37,92	0,00
	Cp 66.000,00	33.526,32	500,00	34.026,32	34.026,32	-31.973,68
	T 66.037,92	33.526,32	537,92	34.064,24	34.064,24	
Avanzo di amministrazione	Rs 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cp 34.619,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.619,34
	T 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	Rs 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cp 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	Rs 157.797,81	84.303,11	73.494,70	157.797,81	157.797,81	0,00
	Cp 372.275,63	141.515,00	139.865,29	281.380,29	281.380,29	-90.895,34
	T 609.114,89	225.818,11	213.359,99	439.178,10	439.178,10	

SPESE

	Stanziamenti definitivi di bilancio	Pagamenti	Residui da riportare	Impegni	Minori Spese
Titolo 1 - Spese correnti					
Rs	48.471,58	42.440,68	6.030,90	48.471,58	0,00
Cp	198.943,63	56.966,53	51.429,39	108.395,92	-90.547,71
T	247.415,21	99.407,21	57.460,29	156.867,50	
Titolo 2 - Spese in conto capitale					
Rs	112.161,04	104.610,53	7.550,51	112.161,04	0,00
Cp	107.332,00	4.977,60	51.746,48	56.724,08	-50.607,92
T	219.493,04	109.588,13	59.296,99	168.885,12	
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
Rs	95,52	0,00	95,52	95,52	0,00
Cp	66.000,00	33.867,15	159,17	34.026,32	-31.973,68
T	66.095,52	33.867,15	254,69	34.121,84	
TOTALE GENERALE SPESE					
Rs	160.728,14	147.051,21	13.676,93	160.728,14	0,00
Cp	372.275,63	95.811,28	103.335,04	199.146,32	-173.129,31
T	533.003,77	242.862,49	117.011,97	359.874,46	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		113.660,79			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	34.619,34 0,00		Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00 0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato c/capitale finanziato da debito	0,00 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	108.395,92 0,00	99.407,21
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	117.840,29	65.275,53			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	43.181,68	43.181,68	Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	56.724,08 0,00 0,00	109.588,13
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.332,00	83.834,58			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00 0,00	0,00
Totale entrate finali	247.353,97	192.291,79	Totale spese finali	165.120,00	208.995,34
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità	0,00 0,00	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	34.026,32	33.526,32	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	34.026,32	33.867,15
Totale entrate dell'esercizio	281.380,29	225.818,11	Totale spese dell'esercizio	199.146,32	242.862,49
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	315.999,63	339.478,90	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	199.146,32	242.862,49
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA / FONDO DI CASSA	116.853,31	96.616,41
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	315.999,63	339.478,90	TOTALE A PAREGGIO	315.999,63	339.478,90

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	116.853,31		d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	116.853,31	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 (+)	0,00		e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	116.853,31		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	116.853,31	

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			113.660,79
RISCOSSIONI	(+)	141.515,00	225.818,11
PAGAMENTI	(-)	95.811,28	242.862,49
SALDO DI CASSA	(=)		96.616,41
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate	(-)		0,00
FONDO DI CASSA	(=)		96.616,41
RESIDUI ATTIVI	(+)	139.865,29	213.359,99
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	103.335,04	117.011,97
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)		0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)		0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (A)	(=)		192.964,43
Composizione del risultato di amministrazione			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00
Accantonamento residui perenti (solo per Regioni)			0,00
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contezioso			0,00
Altri accantonamenti			880,54
Totale parte accantonata (B)			880,54
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata (C)			0,00
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			7.572,99
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			184.510,90
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto			0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare			

Scostamento tra previsioni iniziali, previsioni definitive e impegni e percentuali di realizzo

Entrate

Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Accertamenti	%	Riscossioni	%
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti							
Rs	14.759,53	14.759,53	100,00%	14.759,53	100,00%	14.759,53	100,00%
Cp	129.324,29	129.324,29	100,00%	117.840,29	91,12%	50.516,00	42,87%
TITOLO 3 - Entrate extratributarie							
Rs	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Cp	56.000,00	56.000,00	100,00%	43.181,68	77,11%	43.181,68	100,00%
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale							
Rs	143.000,36	143.000,36	100,00%	143.000,36	100,00%	69.543,58	48,63%
Cp	86.332,00	86.332,00	100,00%	86.332,00	100,00%	14.291,00	16,55%
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							
Rs	37,92	37,92	100,00%	37,92	100,00%	0,00	0,00%
Cp	66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.526,32	98,53%
Avanzo di amministrazione							
Rs	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Cp	34.619,34	34.619,34	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE							
Rs	157.797,81	157.797,81	100,00%	157.797,81	100,00%	84.303,11	53,42%
Cp	372.275,63	372.275,63	100,00%	281.380,29	75,58%	141.515,00	50,29%

Spese

Descrizione	Prev. iniziali	Prev. definitive	%	Impegni	%	Pagamenti	%
TITOLO 1 - Spese correnti							
Rs	48.471,58	48.471,58	100,00%	48.471,58	100,00%	42.440,68	87,56%
Cp	198.943,63	198.943,63	100,00%	108.395,92	54,49%	56.966,53	52,55%
TITOLO 2 - Spese in conto capitale							
Rs	112.161,04	112.161,04	100,00%	112.161,04	100,00%	104.610,53	93,27%
Cp	107.332,00	107.332,00	100,00%	56.724,08	52,85%	4.977,60	8,78%
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro							
Rs	95,52	95,52	100,00%	95,52	100,00%	0,00	0,00%
Cp	66.000,00	66.000,00	100,00%	34.026,32	51,56%	33.867,15	99,53%
TOTALE GENERALE SPESE							
Rs	160.728,14	160.728,14	100,00%	160.728,14	100,00%	147.051,21	91,49%
Cp	372.275,63	372.275,63	100,00%	199.146,32	53,49%	95.811,28	48,11%

VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE

NEGATIVO

Quadro riassuntivo residui attivi e passivi

Entrate

	Residui definitivi	Riscossioni	Residui da riportare	Maggiori o minori residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.759,53	14.759,53	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	143.000,36	69.543,58	73.456,78	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	37,92	0,00	37,92	0,00
Entrate	157.797,81	84.303,11	73.494,70	0,00

Spese

	Residui definitivi	Pagamenti	Residui da riportare	Minori residui
Titolo 1 - Spese correnti	48.471,58	42.440,68	6.030,90	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	112.161,04	104.610,53	7.550,51	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	95,52	0,00	95,52	0,00
Spese	160.728,14	147.051,21	13.676,93	0,00

Riconciliazione servizi conto terzi

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Codice	Capitolo	Descrizione	Prev. iniziale	Prev. definitiva	%	Accertamenti	%	Riscossioni	%
E910001	603	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	3.000,00	3.000,00	100,00%	1.175,04	39,17%	1.175,04	100,00%
E910002	601	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	4.000,00	4.000,00	100,00%	911,77	22,79%	911,77	100,00%
E910002	602	RITENUTE ERARIALI	25.000,00	25.000,00	100,00%	5.979,01	23,92%	5.979,01	100,00%
E910099	606	Rimborso di Anticipazioni di Fondi per servizio di Economato	4.000,00	4.000,00	100,00%	500,00	12,50%	0,00	0,00%
E920005	604	SPLIT PAYMENT	30.000,00	30.000,00	100,00%	25.460,50	84,87%	25.460,50	100,00%
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			66.000,00	66.000,00	100,0%	34.026,32	51,6%	33.526,32	98,5%

TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Codice	Capitolo	Descrizione	Prev. iniziale	Prev. definitiva	%	Impegni	%	Pagamenti	%
U9901701	401	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	4.000,00	4.000,00	100,00%	911,77	22,79%	911,77	100,00%
U9901701	402	RITENUTE IRPEF	25.000,00	25.000,00	100,00%	5.979,01	23,92%	5.978,81	100,00%
U9901701	403	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	3.000,00	3.000,00	100,00%	1.175,04	39,17%	1.152,00	98,04%
U9901701	406	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER SERVIZIO ECONOMATO	4.000,00	4.000,00	100,00%	500,00	12,50%	500,00	100,00%
U9901702	405	SPLIT PAYMENT	30.000,00	30.000,00	100,00%	25.460,50	84,87%	25.324,57	99,47%
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			66.000,00	66.000,00	100,0%	34.026,32	51,6%	33.867,15	99,5%

Il pareggio dei servizi per conto di terzi è verificato

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
<i>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</i>		113.660,79
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		161.021,97
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		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		108.395,92
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità		0,00
G) SOMMA FINALE (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		52.626,05
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso di prestiti		13.619,34
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		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
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)		66.245,39
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		66.245,39
- Valutazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) (-)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		66.245,39
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento		21.000,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00		86.332,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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 o dei principi contabili		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		0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)		56.724,08
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie		0,00
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
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-J1-U2-V+E+E1)		50.607,92
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio		0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		50.607,92
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE		50.607,92
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 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
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		116.853,31
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022		0,00
- Risorse vincolate nel bilancio		0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		116.853,31

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		116.853,31

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		66.245,39
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	13.619,34
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		52.626,05

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" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo.

(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.