

Istituti Riuniti
di
Assistenza all'Infanzia
S. Teresa - SS. Rosario - A. G. Plena
del Comune di Massa Lubrense (NA)
Telefax 081/8789216

Prot.

Spedita il

**DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
PER L'ANNO 2026**

Seduta del 3 luglio 2026

N. 12 del Registro delle Deliberazioni

OGGETTO

“Approvazione Conto Consuntivo Esercizio finanziario 2025”

L'anno duemila venti sei il giorno tre alle ore diciannove del mese di luglio nella sede dell'Ente in Via Palma 1, previe le formalità prescritte dallo Statuto, si è riunito il Consiglio di amministrazione dell'Ente, in seduta ordinaria, nelle persone dei signori:

- 1) Marco MANTEGNA Presidente
- 2) Michele GARGIULO Consigliere
- 3) Floriana VINACCIA Consigliere

Esplica le funzioni di verbalizzante il Direttore dell'Azienda Emilia ESPOSITO

IL PRESIDENTE

constatato, previo appello nominale, il numero legale degli intervenuti, accertatosi che per nessuno dei presenti ricorrono gli estremi di impedimento, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare in merito all'argomento di cui all'oggetto e regolarmente iscritto nell'ordine del giorno.

IL DIRETTORE

espone al consiglio il Conto Consuntivo dell'Ente per l'esercizio finanziario 2025, esibisce i documenti relativi dandone lettura, relazionando sommariamente sulla gestione svolta, dopodiché ne propone l'approvazione.

IL CONSIGLIO
come sopra legalmente costituito

- visto il Conto Finanziario dell'esercizio 2025 redatto sulla scorta degli elementi contabili resi dal Tesoriere Intesa – San Paolo, Conto che è stato compilato secondo le norme prescritte dalla legislazione vigente;
- esaminato dettagliatamente il Conto coi relativi prospetti dei residui attivi e passivi e con tutti i documenti e pezze giustificative che lo corredano;
- visti e controllati i singoli dati di ogni capitolo del Conto stesso;
- considerato che il Tesoriere si è dato carico del fondo di cassa emerso al 31/12/25 in € 471.048,74 di cui € 189.722,3 di fondi vincolati;
- accertato, inoltre, che le risultanze del Conto precedente sono state esattamente riportate sul Conto in esame e che tanto le riscossioni dichiarate dal Tesoriere, quanto i pagamenti dallo stesso esposti, sono conformi alle scritturazioni contabili di ufficio e sufficientemente corredate per cui se ne riconosce l'esattezza e si confermano i totali generali che si evincono dal Conto stesso;
- viste le Reversali di incasso e verificato che queste furono rimosse in conformità degli Ordinativi rilasciati da questa Amministrazione;
- visti i Mandati di pagamento, tutti debitamente firmati come per legge e regolarmente quietanzati;
- visto il Conto precedente approvato;
- visto il Bilancio dell'anno in esame ed i documenti che lo variano;
- visti i registri contabili dell'Amministrazione;
- proceduto all'accertamento dei residui attivi e passivi;
- esaminati i prospetti della contabilità economico – patrimoniale
- visto il Bilancio sociale e la Relazione sulla gestione redatta dal Direttore;
- con voti n. 3 favorevoli e nessuno contrario su 3 presenti e 3 votanti, espressi a norma di legge

DELIBERA

- 1) Di approvare, come approva, il Conto Consuntivo finanziario ed economico-patrimoniale per l'Esercizio 2025, nelle seguenti risultanze finali:

RENDICONTO FINANZIARIO

Fondo cassa al 01/01/25	€ 399.382,60
Riscossioni	€ 103.252,25
Pagamenti	€ 31.586,11
Fondo cassa al 31/12/25	€ 471.048,74
Residui attivi	€ 20.941,17
Residui passivi	€ 28.949,85
FPV - Capitale	€ 12.573,00
Avanzo di amministrazione	€ 450.467,06

- 2) Di allegare al presente atto amministrativo, formandone parte integrante e sostanziale:
 - a) conto di bilancio;
 - b) elenco dei residui attivi e passivi;
 - c) quadro generale riassuntivo;
 - d) verifica equilibri;
 - e) prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - f) elenco delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
 - g) elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti;
 - h) prospetti per la contabilità economico – patrimoniale
 - i) bilancio sociale e relazione sulla Gestione
- 3) Di inviare copia del presente atto amministrativo al Revisore dei Conti per l'acquisizione del relativo parere.
- 4) Di trasmettere copia del presente atto alla Giunta regionale della Campania – Direzione generale per le Politiche sociali, le Politiche culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero.
- 5) Di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva a norma di legge.

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Anno	Anno
	2025	2024
	Importi	Importi
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A1) Contributi in conto esercizio	€ 0	€ 0
A.1 a) Contributi in conto esercizio da Regione	€ 0	€ 0
A.1 b) Contributi in conto esercizio da Comuni	€ 0	€ 0
A.1 c) Contributi in conto esercizio da privati	€ 0	€ 0
A.1 d) Altri contributi in conto esercizio (da specificare)	€ 0	€ 0
A2) Ricavi per prestazioni erogate	€ 0	€ 0
A.2 a) Rate	€ 0	€ 0
A.2 b) Ricavi per prestazioni	€ 0	€ 0
A3) Proventi e ricavi diversi	€ 45.181	€ 46.192
A.3 a) dal patrimonio immobiliare	€ 45.181	€ 46.192
A.3 b) diversi istituzionali	€ 0	€ 0
A4) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	€ 0	
A5) Altri ricavi e proventi	€ 700	€ 697
A.5 a) 1 rimborsi e varie	€ 700	€ 697
A.5 a) 2 trasferimenti da conto vincolato	€ 0	€ 0
TOTALE A)	€ 45.881	€ 46.889
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B1) Acquisto di beni	€ 92	€ 0
B.1 a) Acquisto di beni di consumo	€ 92	€ 0
B.1 b) Acquisto di beni per servizi	€ 0	€ 0
B2) Acquisti di servizi	€ 16.394	€ 12.470
B.2 a) 1 compensi a terzi	€ 6.553	€ 7.372
B.2 a) 2 canoni utenze	€ 1.231	€ 1.301
B.2 a) 3 pulizia	€ 0	€ 0
B.2 a) 4 manutenzioni	€ 0	€ 248
B.2 a) 5 assicurazioni	€ 272	€ 271
B.2 a) 6 servizi assistenza educativa	€ 0	€ 0
B.2 a) 7 servizi assist.disabili e beneficenza per minori	€ 7.306	€ 2.575
B.2 a) 8 spese gestione pulmino disabili	€ 980	€ 697
B.2 a) 9 intervento manutenzione straordinario fondo Giglio	€ 0	€ 0
B.2 a) 10 spese postali	€ 52	€ 7
B3) Godimento di beni di terzi	€ 4.666	€ 2.318

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)

	Anno	Anno
	2025	2024
	Importi	Importi
B.3 a) affitti	€ 0	€ 0
B.3 b) canoni di locazione finanziaria	€ 0	€ 0
B.3 c) altro - acquisto licenza software	€ 4.666	€ 2.318
B4) Costi del personale	€ 8.350	€ 6.225
B.4 a) Personale dirigente compensi	€ 5.000	€ 2.932
B.4 b) Personale di comparto salari e stipendi	€ 0	€ 0
B.4 c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0	€ 0
B.4 d) Personale di comparto oneri sociali	€ 0	€ 0
B.4 e) Personale dirigente TFR	€ 0	€ 0
B.4 f) Personale di comparto TFR	€ 0	€ 0
B.4 g) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
B.4 h) Altri costi	€ 3.350	€ 3.293
B5) Ammortamenti	€ 0	€ 0
B.5 a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 0	€ 0
B.5 b) Ammortamenti fabbricati	€ 0	€ 0
B.5 c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 0	€ 0
B.5 c) svalutazioni beni materiali	€ 0	€ 0
B6) Svalutazione dei crediti	€ 0	€ 0
B7) Variazione delle rimanenze	€ 0	€ 0
B.7 a) Variaz. rimanenze beni di consumo e prestazioni	€ 0	€ 0
B8) Accantonamenti	€ 0	€ 0
B.8 a) Accantonamento per rischi contenziosi	€ 0	€ 0
B.8 b) Accantonamento per premio operosità	€ 0	€ 0
B.8 c) Accant.to per quote inutilizzate contributi finalizzati	€ 0	€ 0
B.8 d) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
B9) Oneri diversi di gestione	€ 5.913	€ 6.190
B.9 a) imposte	€ 5.214	€ 6.003
B.9 b) tasse, multe e sanzioni	€ 88	€ 0
B.9 c) altro (assistenza e beneficenza)	€ 0	€ 0
B.9 c) altro (bolli/tesoreria...)	€ 611	€ 187
TOTALE B)	€ 35.415	€ 27.202
Differenza tra valore e costi della produzione		
TOTALE A-B	€ 10.467	€ 19.687

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA
S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA
DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE
VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE
C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31. comma 3)	Anno 2025	Anno 2024
	Importi	Importi
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ 0	€ 0
C.1 a) interessi su depositi	€ 0	€ 0
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 27	€ 0
TOTALE C)	€ 27	€ 0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D1) Rivalutazioni da rettifiche di riconciliazione	€ 0	€ 0
D2) Svalutazioni da rettifiche di riconciliazione	€ 0	€ 0
TOTALE D)	€ 0	€ 0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E1) Proventi straordinari	€ 40.104	€ 2.634
E.1 a) Plusvalenze	€ 0	€ 0
E.1 b) Proventi da donazioni e lasciti	€ 0	€ 0
E.1 c) Proventi da erogazioni liberali	€ 0	€ 0
E.1 d) Altri proventi straordinari (rimborsi e partire di giro)	€ 2.382	€ 2.634
E.1 e) Altri proventi straordinari (alienazioni)	€ 37.722	
E2) Oneri straordinari	€ 2.382	€ 2.634
E.2 a) Minusvalenze	€ 0	€ 0
E.2 b) Sopravvenienze di passività	€ 0	€ 0
E.2 c) Altri oneri straordinari (partite di giro)	€ 2.382	€ 2.634
TOTALE E)	€ 37.722	€ 0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	€ 48.161	€ 19.687
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y1) IRAP	€ 0	€ 0
Y.1 a) IRAP relativa a personale dipendente	€ 0	€ 0
Y.1 b) IRAP coll.tori/personale assimilato a lavoro dip.	€ 0	€ 0
Y.1 c) IRAP relativa ad attività di libera professione	€ 0	€ 0
Y.1 d) IRAP relativa ad attività commerciali	€ 0	€ 0
Y2) IRES su canoni	€ 3.474	€ 3.474
Y3) Acc.mento a F.do Imp. (Acc.menti, condoni, ecc.)	€ 0	€ 0
TOTALE Y)	€ 3.474	€ 3.474
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 44.687	€ 16.213

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2025	2024
	Importi	Importi
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	- €	- €
A.I 1) Costi di impianto e ampliamento	- €	- €
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo	- €	- €
A.I. 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €
A.I 4) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	- €	- €
A.I 5) Pubblicità e propaganda	- €	- €
A.I. 6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	- €	- €
A.I 7) Altre immobilizzazioni immateriali (da specificare)	- €	- €
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.078.002 €	8.115.724 €
A.II 1) Terreni	2.110.453 €	2.148.175 €
A.II 1.a) Disponibili	2.035.250 €	2.072.972 €
A.II 1.b) Indisponibili	75.203 €	75.203 €
A.II 2) Fabbricati	5.956.255 €	5.956.255 €
A.II 2.a) Fabbricati Disponibili	1.034.875 €	1.034.875 €
A.II 2.b.) Fabbricati Indisponibili	55.380 €	55.380 €
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	4.866.000 €	4.866.000 €
A.II 3) Altri beni	11.294 €	11.294 €
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	- €	- €
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	- €	- €
A.II 5) Mobili e arredi	10.455 €	10.455 €
A.II 6) Mobili di pregio artistico	- €	- €
A.II 7) Automezzi Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	- €	- €
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	- €	- €
A.II 9) Altri beni materiali - automezzi	- €	- €
A.II 10) Altri beni materiali - macchine ordinarie d'ufficio	839 €	839 €
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	189.722 €	152.000 €
A.III 1) Partecipazioni	- €	- €
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato	- €	- €
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione	- €	- €

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2025	2024
	Importi	Importi
A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni	- €	- €
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri (da specificare)	- €	- €
A.III 3) Altri titoli - titoli di stato BOT	189.722 €	152.000 €
TOTALE A)	8.267.724 €	8.267.724 €
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
B.I) RIMANENZE	- €	- €
B.I 1) Beni di consumo	- €	- €
B.I 2) Altri beni (da specificare)	- €	- €
B.I 3) Acconti per lavori in corso	- €	- €
B.II) CREDITI con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	20.941 €	38.282 €
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	- €	- €
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	- €	- €
B.II 2.a) Crediti verso Regione investimenti	- €	- €
B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti	- €	- €
B.II 2.c) Crediti verso Regione o P.A. - incrementi di patrimonio netto	- €	- €
B.II 3) Crediti verso Comuni	66 €	2.625 €
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	- €	- €
B.II 5) Crediti verso Erario acconti	- €	- €
B.II 6) Crediti verso privati	20.875 €	35.657 €
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	- €	- €
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici (da specificare)	- €	- €
B.II 9) Altri crediti (da specificare)	- €	- €
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	- €	- €
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	- €	- €
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	281.327 €	247.383 €
B.IV 1) Cassa	- €	- €
B.IV 2) Istituto tesoriere	281.327 €	247.383 €
B.IV 3) Conto corrente postale	- €	- €
TOTALE B)	302.268 €	285.665 €
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2025	2024
	Importi	Importi
C 1) Ratei attivi	- €	- €
C 2) Risconti attivi	- €	- €
TOTALE C)	- €	- €
TOTALE ATTIVO A+B+C	8.569.992 €	8.553.389 €
D) CONTI D'ORDINE		
D.I Canoni di leasing ancora da pagare	- €	- €
D.II Beni in comodato	- €	- €
D.III Depositi cauzionali	- €	- €
D.IV Garanzie prestate	- €	- €
D.V Garanzie ricevute	- €	- €
D.VI Beni in contenzioso	4.866.005 €	4.866.005 €
D.VII Altri impegni assunti(da specificare)	- €	- €
D.VIII Altri conti d'ordine (anticipazioni e rimborsi, arrotondamenti)	- €	- €
TOTALE D	4.866.005 €	4.866.005 €
TOTALE ATTIVITA' A + B + C + D	13.435.997 €	13.419.394 €
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
A.I Fondo di dotazione	8.104.430 €	8.104.430 €
A.I 1) Iniziale	8.104.430 €	8.104.430 €
A.I 2) Variazioni	- €	- €
A.II Finanziamenti per investimenti	- €	- €
A.II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti	- €	- €
A.III Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	- €	- €
A.IV Contributi per ripiano perdite	- €	- €
A.V Riserve di rivalutazione	- €	- €
A.VI Riserve Statutarie	- €	- €
A.VII Altre riserve	- €	- €
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	377.157 €	394.001 €
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	44.687 €	16.213 €
TOTALE A	8.526.274 €	8.514.644 €
B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	- €	- €
TOTALE B)	- €	- €
C) FONDI PER RISCHI E ONERI		

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	Anno	Anno
	2025	2024
	Importi	Importi
C 1) Fondi per imposte anche differite	- €	- €
C 2) Fondi per rischi	- €	- €
C 3) Altri fondi amm.ti e svalutazioni	11.294 €	11.294 €
TOTALE C)	11.294 €	11.294 €
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D.I Premi operosità	- €	- €
D.II TFR dipendenti	- €	- €
TOTALE D	- €	- €
E) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
E.I Mutui passivi	- €	- €
E.II Debiti verso istituto tesoriere	- €	- €
E.III Debiti altri finanziatori	- €	- €
E.IV Debiti verso Stato	- €	- €
E.V Debiti verso Regione o P.A.	- €	- €
E.VI Debiti verso Comuni	5.450 €	
E.VII Debiti verso fornitori	23.500 €	14.403 €
E.VIII Debiti tributari	3.474 €	3.474 €
E.IX Debiti verso istituti previdenziali, assisenziali e sicurezza sociale	- €	- €
E.X Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	- €	- €
E.XI altri debiti (personale)	- €	9.574 €
TOTALE E	32.424 €	27.451 €
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI	- €	- €
TOTALE F	- €	- €
G) CONTI D'ORDINE		
G.I Canoni di leasing ancora da pagare	- €	- €
G.II Beni in comodato	- €	- €
G.III Depositi cauzionali	- €	- €
G.IV Garanzie prestate	- €	- €
G.V Garanzie ricevute	- €	- €
G.VI Beni in contenzioso	4.866.005 €	4.866.005 €
G.VII Altri impegni assunti (da specificare)	- €	- €
G.VIII Altri conti d'ordine (anticipazioni e rimborsi)	- €	- €

A.S.P. ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA ALL'INFANZIA

S.TERESA - SS. ROSARIO - AVE GRATIA PLENA

DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE

VIA PALMA 1 - MASSA LUBRENSE

C.F. 82008340638

RENDICONTO 2025

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)

Anno

Anno

2025

2024

Importi

Importi

TOTALE G

4.866.005 €

4.866.005 €

TOTALE PASSIVITA' A + B + C + D + E + G

13.435.997 €

13.419.394 €

0 €

- €

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2025 (RS)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) (TR = RR + RC)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO PREC. (EP=RS-RR+R)
					PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)
					PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA REPORT. (TR=EP+EC)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI										
					CP	0,00				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE										
					CP	0,00				
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
					CP	13.000,00				
TITOLO 3:										
Entrate extratributarie										
TITOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
CATEGORIA 3: Proventi derivanti dalla gestione dei beni										
3	100	3	0201	FITTI DI FONDI RUSTICI	RS 20.515,80 RR 10.822,17 R -32,26 EP 9.861,37	CP 9.916,00 RC 242,72 A 7.972,93 CP -1.943,07 EC 7.730,21	CS 16.074,42 TR 10.864,89 CS -5.209,53 TR 17.591,58			
3	100	3	0202	FITTI DI FABBRICATI	RS 16,10 RR 0,00 R -16,10 EP 0,00	CP 32.000,00 RC 31.676,52 A 31.676,52 CP -323,48 EC 0,00	CS 32.000,00 TR 31.676,52 CS -323,48 TR 0,00			
3	100	3	0203	CENSI, CANONI E LIVELLI	RS 14.411,86 RR 14.346,06 R 0,00 EP 65,80	CP 6.119,00 RC 2.748,02 A 5.531,81 CP -587,19 EC 2.783,79	CS 10.306,34 TR 17.094,08 CS 6.787,74 TR 2.849,59			
Totale CATEGORIA 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni										
					RS 34.943,76 RR 24.968,23 R -48,36 EP 9.927,17	CP 48.035,00 RC 34.667,26 A 45.181,26 CP -2.853,74 EC 10.514,00	CS 58.380,76 TR 59.635,49 CS 1.254,73 TR 20.441,17			
TITOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
					RS 34.943,76 RR 24.968,23 R -48,36 EP 9.927,17	CP 48.035,00 RC 34.667,26 A 45.181,26 CP -2.853,74 EC 10.514,00	CS 58.380,76 TR 59.635,49 CS 1.254,73 TR 20.441,17			
TITOLOGIA 400: Altre entrate da redditi da capitale										
CATEGORIA 99: Altre entrate da redditi da capitale										
3	400	99	0302	INTERESSI BANCARI	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00 EP 0,00	CP 2.000,00 RC 0,00 A 0,00 CP -2.000,00 EC 0,00	CS 1.200,00 TR 0,00 CS -1.200,00 TR 0,00			
3	400	99	0303	ALTRI INTERESSI ATTIVI	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00 EP 0,00	CP 200,00 RC 0,00 A 0,00 CP -200,00 EC 0,00	CS 120,00 TR 0,00 CS -120,00 TR 0,00			
Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate da redditi da capitale										
					RS 0,00 RR 0,00 R 0,00 EP 0,00	CP 2.200,00 RC 0,00 A 0,00 CP -2.200,00 EC 0,00	CS 1.320,00 TR 0,00 CS -1.320,00 TR 0,00			
TITOLOGIA 400 - Altre entrate da redditi da capitale										
					RS 0,00 RR 0,00 R 0,00 EP 0,00	CP 2.200,00 RC 0,00 A 0,00 CP -2.200,00 EC 0,00	CS 1.320,00 TR 0,00 CS -1.320,00 TR 0,00			
TITOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti										

TITOLO	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2025 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO PREC. (EP=RS-RR+R)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
CATEGORIA 99:				Altre entrate correnti n.a.c.								
3	500	99	0501	RIMBORSO COSTO POLIZZA ASSICURATIVA								
				RS	2.712,50	RR	2.712,50	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	700,00	RC	700,00	A	700,00	CP	0,00	0,00
				CS	2.124,18	TR	3.412,50	CS	1.288,32	TR	0,00	0,00
3	500	99	0502	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI								
				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	400,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
				CS	240,00	TR	0,00	CS	-240,00	TR	0,00	0,00
				Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate correnti n.a.c.								
				RS	2.712,50	RR	2.712,50	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	1.100,00	RC	700,00	A	700,00	CP	0,00	0,00
				CS	2.364,18	TR	3.412,50	CS	1.048,32	TR	0,00	0,00
				Totale TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti								
				RS	2.712,50	RR	2.712,50	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	1.100,00	RC	700,00	A	700,00	CP	0,00	0,00
				CS	2.364,18	TR	3.412,50	CS	1.048,32	TR	0,00	0,00
				Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie								
				RS	37.656,26	RR	27.680,73	R	-49,36	EP	9.927,17	9.927,17
				CP	51.335,00	RC	35.367,26	A	45.881,26	CP	10.514,00	10.514,00
				CS	62.064,94	TR	63.047,99	CS	983,05	TR	20.441,17	20.441,17
TITOLO 4:				Entrate in conto capitale								
TIPOLOGIA 400:				Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
CATEGORIA 2:				Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti								
4	400	2	0001	CAPITALI DA AFFRANCO DI CANONI DI ENFITEUSI								
				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	0,00	RC	37.722,30	A	37.722,30	CP	37.722,30	37.722,30
				CS	0,00	TR	37.722,30	CS	37.722,30	TR	0,00	0,00
				Totale CATEGORIA 2 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti								
				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	0,00	RC	37.722,30	A	37.722,30	CP	37.722,30	37.722,30
				CS	0,00	TR	37.722,30	CS	37.722,30	TR	0,00	0,00
				Totale TIPOLOGIA 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	0,00	RC	37.722,30	A	37.722,30	CP	37.722,30	37.722,30
				CS	0,00	TR	37.722,30	CS	37.722,30	TR	0,00	0,00
				Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale								
				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	0,00	RC	37.722,30	A	37.722,30	CP	37.722,30	37.722,30
				CS	0,00	TR	37.722,30	CS	37.722,30	TR	0,00	0,00
TITOLO 9:				Entrate per conto di terzi e partite di giro								
TIPOLOGIA 100:				Entrate per partite di giro								
CATEGORIA 1:				Altre ritenute								
9	100	1	0001	IVA SPLIT PAYMENT								
				RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00
				CP	20.000,00	RC	844,23	A	844,23	CP	-19.155,77	-19.155,77
				CS	12.000,00	TR	844,23	CS	-11.155,77	TR	0,00	0,00

TITOLO		CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2025 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO PREC. (EP=RS-RR+R)	
		TIPOLOGIA			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
					PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Totale CATEGORIA 1 - Altre ritenute														
CATEGORIA 3:	9	100	3	0102	Ritenute su redditi da lavoro autonomo									
					RITENUTE ERARIALI LAVORATORI AUTONOMI									
					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
					CP	20.000,00	RC	844,23	A	844,23	CP	-19.155,77	EC	0,00
					CS	12.000,00	TR	844,23	CS	-11.155,77			TR	0,00
Totale CATEGORIA 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo														
CATEGORIA 99:	9	100	99	0101	Altre entrate per partite di giro									
					ANTICIPAZIONI PER LE MINUTE SPESE									
					RS	600,00	RR	400,00	R	0,00	EP	200,00		
					CP	500,00	RC	0,00	A	300,00	CP	-200,00	EC	300,00
					CS	780,00	TR	400,00	CS	-380,00			TR	500,00
Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per partite di giro														
Totale TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro														
TIPOLOGIA 200:	9	200	99	0103	Entrate per conto terzi									
					Altre entrate per conto terzi									
					RIMBORSO ANTICIPAZIONI CONTO TERZI									
					RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
					CP	4.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000,00	EC	0,00
					CS	2.400,00	TR	0,00	CS	-2.400,00			TR	0,00
9	200	99	0104	SVINCOLO DISPONIBILITA' PATRIMONIALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
					CP	152.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-152.000,00	EC	0,00
					CS	91.200,00	TR	0,00	CS	-91.200,00			TR	0,00
Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per conto terzi														
Totale TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi														
Totale TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	9	100	3	0102	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
					CP	156.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-156.000,00	EC	0,00
					CS	93.600,00	TR	0,00	CS	-93.600,00			TR	0,00
9	200	99	0104	SVINCOLO DISPONIBILITA' PATRIMONIALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
					CP	156.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-156.000,00	EC	0,00
					CS	93.600,00	TR	0,00	CS	-93.600,00			TR	0,00
9	200	99	0101	ANTICIPAZIONI PER LE MINUTE SPESE	RS	600,00	RR	400,00	R	0,00	EP	200,00		
					CP	181.500,00	RC	2.081,96	A	2.381,96	CP	-179.118,04	EC	300,00
					CS	109.380,00	TR	2.481,96	CS	-106.898,04			TR	500,00

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE									
RS	38.256,26	RR	28.080,73	R	-48,36	EP	10.127,17		
CP	245.835,00	RC	75.171,52	A	85.985,52	EC	10.814,00		
CS	171.444,94	TR	103.252,25	CS	-68.192,89	TR	20.941,17		

MISSIONE		PROGRAMMA		TITOLO		MACROAGGR.		CODICE CAPITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=OP-LFPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR-R+P)		
												PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)				RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)		
												PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																						
MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione																						
PROGRAMMA 1: Organi istituzionali																						
TITOLO 1: Spese correnti																						
MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi																						
1	1	1	3	0100	SPESE DI RAPPRESENTANZA							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
												CP	132,00	PC	0,00	I	0,00	ECP		132,00	EC	0,00
												CS	105,60	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
1	1	1	3	0101	UTENZE							RS	349,83	PR	349,83	R	0,00			EP	0,00	
												CP	1.500,00	PC	878,40	I	1.230,67	ECP		269,33	EC	352,27
												CS	1.658,67	TP	1.228,23	FPV	0,00			TR	352,27	
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi																						
							RS	349,83	PR	349,83	R	0,00					0,00			EP	0,00	
							CP	1.632,00	PC	878,40	I	1.230,67					1.230,67	ECP		401,33	EC	352,27
							CS	1.764,27	TP	1.228,23	FPV						0,00			TR	352,27	
MACROAGGREGATO 7: Interessi passivi																						
1	1	1	7	0001	INTERESSI PASSIVI							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
												CP	30,00	PC	0,00	I	27,46	ECP		2,54	EC	27,46
												CS	30,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	27,46	
Totale MACROAGGREGATO 7 - Interessi passivi																						
							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					0,00			EP	0,00	
							CP	30,00	PC	0,00	I	27,46					27,46	ECP		2,54	EC	27,46
							CS	30,00	TP	0,00	FPV						0,00			TR	27,46	
MACROAGGREGATO 10: Altre spese correnti																						
1	1	1	10	0001	MULTE E SANZIONI							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
												CP	90,00	PC	0,00	I	88,37	ECP		1,63	EC	88,37
												CS	90,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	88,37	
Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti																						
							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					0,00			EP	0,00	
							CP	90,00	PC	0,00	I	88,37					88,37	ECP		1,63	EC	88,37
							CS	90,00	TP	0,00	FPV						0,00			TR	88,37	
Totale TITOLO 1 - Spese correnti																						
							RS	349,83	PR	349,83	R	0,00					0,00			EP	0,00	
							CP	1.752,00	PC	878,40	I	1.346,50					1.346,50	ECP		405,50	EC	468,10
							CS	1.884,27	TP	1.228,23	FPV						0,00			TR	468,10	

Conto di Bilancio D.Lgs 118/2011 analitico (Multilingua) - SPESE (anno 2025)

MISSIONE		PROGRAMMA		TITOLO		MACROAGGR.		CODICE CAPITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-LFPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
												PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I+PC)	
												PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)								TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali																							
PROGRAMMA 2:												RS	349,83	PR	349,83	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
TITOLO 1:												CP	1.752,00	PC	878,40	I	1.346,50	ECP	405,50	EC	468,10	468,10	
MACROAGGREGATO 1:												CS	1.884,27	TP	1.228,23	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	468,10	468,10	
												RS	6.642,56	PR	6.642,56	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	3.350,00	PC	0,00	I	3.350,00	ECP	0,00	EC	3.350,00	3.350,00	
												CS	6.700,00	TP	6.642,56	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	3.350,00	3.350,00	
												RS	2.931,51	PR	2.931,51	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	5.000,00	PC	0,00	I	5.000,00	ECP	0,00	EC	5.000,00	5.000,00	
												CS	7.931,51	TP	2.931,51	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	5.000,00	5.000,00	
Totale MACROAGGREGATO 1 - Redditi da lavoro dipendente																							
												RS	9.574,07	PR	9.574,07	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	8.350,00	PC	0,00	I	8.350,00	ECP	0,00	EC	8.350,00	8.350,00	
												CS	14.631,51	TP	9.574,07	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	8.350,00	8.350,00	
												RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	200,00	PC	0,00	I	91,80	ECP	108,40	EC	91,80	91,80	
												CS	165,85	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	91,80	91,80	
												RS	6,80	PR	6,80	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	200,00	PC	0,00	I	52,00	ECP	148,00	EC	52,00	52,00	
												CS	166,12	TP	6,80	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	52,00	52,00	
												RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	418,00	PC	0,00	I	412,00	ECP	6,00	EC	412,00	412,00	
												CS	412,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	412,00	412,00	
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi																							
												RS	6,80	PR	6,80	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	818,00	PC	0,00	I	555,60	ECP	262,40	EC	555,60	555,60	
												CS	743,97	TP	6,80	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	555,60	555,60	
Totale TITOLO 1 - Spese correnti																							
												RS	9.580,87	PR	9.580,87	R	0,00	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	0,00
												CP	9.168,00	PC	0,00	I	8.905,60	ECP	262,40	EC	8.905,60	8.905,60	
												CS	15.375,48	TP	9.580,87	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	8.905,60	8.905,60	

MISSIONE		PROGRAMMA		TITOLO		MACROAGGR.		CODICE CAPITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (EC=CP-I-PPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+P)	
												PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)				RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=PPV)	
												PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale																					
PROGRAMMA 3:												RS	9.580,87	PR	9.580,87	R	0,00	EP	0,00		0,00
TITOLO 1:												CP	9.168,00	PC	0,00	I	8.905,60	EC	8.905,60		8.905,60
MACROAGGREGATO 3:												CS	15.375,48	TP	9.580,87	FPV	0,00	TR	8.905,60		8.905,60
1 3 1 3 0100												RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		0,00
												CP	250,00	PC	199,00	I	199,00	EC	51,00		0,00
												CS	200,00	TP	199,00	FPV	0,00	TR	0,00		0,00
1 3 1 3 0200												RS	1.495,78	PR	1.495,78	R	0,00	EP	0,00		0,00
												CP	1.500,00	PC	0,00	I	1.495,78	EC	4,22		1.495,78
												CS	2.991,56	TP	1.495,78	FPV	0,00	TR	1.495,78		1.495,78
1 3 1 3 0400												RS	500,00	PR	500,00	R	0,00	EP	0,00		0,00
												CP	500,00	PC	0,00	I	500,00	EC	0,00		500,00
												CS	500,00	TP	500,00	FPV	0,00	TR	0,00		500,00
1 3 1 3 0500												RS	2.318,00	PR	0,00	R	0,00	EP	2.318,00		2.318,00
												CP	2.350,00	PC	0,00	I	2.318,00	EC	32,00		2.318,00
												CS	2.320,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	4.636,00		4.636,00
1 3 1 3 0501												RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		0,00
												CP	2.440,00	PC	2.348,50	I	2.348,50	EC	91,50		0,00
												CS	2.440,00	TP	2.348,50	FPV	0,00	TR	0,00		0,00
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi																					
												RS	4.313,78	PR	1.995,78	R	0,00	EP	2.318,00		2.318,00
												CP	7.040,00	PC	2.547,50	I	6.861,28	EC	178,72		4.313,78
												CS	8.451,56	TP	4.543,28	FPV	0,00	TR	6.631,78		6.631,78
Totale TITOLO 1 - Spese correnti																					
												RS	4.313,78	PR	1.995,78	R	0,00	EP	2.318,00		2.318,00
												CP	7.040,00	PC	2.547,50	I	6.861,28	EC	178,72		4.313,78
												CS	8.451,56	TP	4.543,28	FPV	0,00	TR	6.631,78		6.631,78
Totale PROGRAMMA 2 - Spese correnti																					
TITOLO 2:												RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		0,00
MACROAGGREGATO 2:												CP	13.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	427,00		0,00
1 3 2 2 0104												CS	13.000,00	TP	0,00	FPV	12.573,00	TR	0,00		0,00

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR-R+P)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
Totale MACROAGGREGATO 2 - Investimenti fissi lordi										
						RS	0,00	PR	0,00	EP
						CP	13.000,00	PC	0,00	EC
						CS	13.000,00	TP	0,00	TR
Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale										
						RS	0,00	PR	0,00	EP
						CP	13.000,00	PC	0,00	EC
						CS	13.000,00	TP	0,00	TR
Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato										
						RS	4.313,78	PR	1.995,78	EP
						CP	20.040,00	PC	2.547,50	EC
						CS	21.451,56	TP	4.543,28	TR
PROGRAMMA 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali										
TITOLO 1: Spese correnti										
MACROAGGREGATO 2: Imposte e tasse a carico dell'ente										
1	4	1	2	0100	IMPOSTE E TASSE	RS	265,34	PR	0,00	EP
						CP	6.000,00	PC	5.213,61	EC
						CS	6.000,00	TP	5.213,61	TR
Totale MACROAGGREGATO 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente										
						RS	265,34	PR	-265,34	EP
						CP	6.000,00	PC	5.213,61	EC
						CS	6.000,00	TP	5.213,61	TR
MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi										
1	4	1	3	0100	COMPENSO AL FISCALISTA	RS	2.136,83	PR	2.136,83	EP
						CP	2.137,00	PC	0,00	EC
						CS	4.273,66	TP	2.136,83	TR
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi										
						RS	2.136,83	PR	0,00	EP
						CP	2.137,00	PC	0,00	EC
						CS	4.273,66	TP	0,00	TR
Totale TITOLO 1 - Spese correnti										
						RS	2.402,17	PR	-265,34	EP
						CP	8.137,00	PC	5.213,61	EC
						CS	10.273,66	TP	7.350,44	TR
Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali										
						RS	2.402,17	PR	-265,34	EP
						CP	8.137,00	PC	5.213,61	EC
						CS	10.273,66	TP	7.350,44	TR
PROGRAMMA 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali										
TITOLO 1: Spese correnti										
MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi										
						RS	2.402,17	PR	-265,34	EP
						CP	8.137,00	PC	5.213,61	EC
						CS	10.273,66	TP	7.350,44	TR

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR-R+P)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
1	5	1	3	0100	PULIZIA LOCALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
1	5	1	3	0101	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE	RS	827,10	PR	150,00	R	0,00	EP	677,10
						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	744,39	TP	150,00	FPV	0,00	TR	677,10
1	5	1	3	0201	MANUTENZIONI ORDINARIE	RS	610,00	PR	0,00	R	0,00	EP	610,00
						CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
						CS	2.149,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	610,00
1	5	1	3	0300	SPESE PER LE POLIZZE ASSICURATIVE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	300,00	PC	272,50	I	272,50	EC	0,00
						CS	300,00	TP	272,50	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi						RS	1.437,10	PR	150,00	R	0,00	EP	1.287,10
						CP	2.400,00	PC	272,50	I	272,50	EC	0,00
						CS	3.293,39	TP	422,50	FPV	0,00	TR	1.287,10
Totale TITOLO 1 - Spese correnti						RS	1.437,10	PR	150,00	R	0,00	EP	1.287,10
						CP	2.400,00	PC	272,50	I	272,50	EC	0,00
						CS	3.293,39	TP	422,50	FPV	0,00	TR	1.287,10
Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						RS	1.437,10	PR	150,00	R	0,00	EP	1.287,10
						CP	2.400,00	PC	272,50	I	272,50	EC	0,00
						CS	3.293,39	TP	422,50	FPV	0,00	TR	1.287,10
PROGRAMMA 11: TITOLO 1: MACROAGGREGATO 3: Altri servizi generali Spese correnti Acquisto di beni e servizi COMPENSI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI						RS	2.139,00	PR	139,00	R	-1.000,00	EP	1.000,00
						CP	4.000,00	PC	0,00	I	420,00	EC	420,00
						CS	5.575,10	TP	139,00	FPV	0,00	TR	1.420,00
1	11	1	3	0200	SPESE PER LITI E CONSULENZA LEGALE	RS	1.000,00	PR	1.000,00	R	0,00	EP	0,00
						CP	2.000,00	PC	1.000,00	I	2.000,00	EC	1.000,00
						CS	3.000,00	TP	2.000,00	FPV	0,00	TR	1.000,00
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi						RS	3.139,00	PR	1.139,00	R	-1.000,00	EP	1.000,00
						CP	6.000,00	PC	1.000,00	I	2.420,00	EC	1.420,00
						CS	8.575,10	TP	2.139,00	FPV	0,00	TR	2.420,00

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS)	PAGAMENTI IN CREDITO (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-IPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R-P)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=H-PC)
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA REPORT: (TR=EP+EC)
Totale TITOLO 1 - Spese correnti										
						RS 3.139,00 PR 1.139,00 R -1.000,00 EP 1.000,00				
						CP 6.000,00 PC 1.000,00 I 2.420,00 ECP 3.580,00 EC 1.420,00				
						CS 8.575,10 TP 2.139,00 FPV 0,00 TR 2.420,00				
Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali										
						RS 3.139,00 PR 1.139,00 R -1.000,00 EP 1.000,00				
						CP 6.000,00 PC 1.000,00 I 2.420,00 ECP 3.580,00 EC 1.420,00				
						CS 8.575,10 TP 2.139,00 FPV 0,00 TR 2.420,00				
Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione										
						RS 21.222,75 PR 15.352,31 R -1.265,34 EP 4.605,10				
						CP 47.497,00 PC 9.912,01 I 27.156,32 ECP 7.767,68 EC 17.244,31				
						CS 60.853,46 TP 25.264,32 FPV 12.573,00 TR 21.849,41				
MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
PROGRAMMA 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido										
TITOLO 1: Spese correnti										
MACROAGGREGATO 3: Acquisto di beni e servizi										
12	1	1	3	0100	SPESE PER LA GESTIONE DEL PULMINO	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 EP 0,00				
						CP 1.190,00 PC 700,00 I 980,44 ECP 209,56 EC 280,44				
						CS 1.190,00 TP 700,00 FPV 0,00 TR 280,44				
Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi										
						RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 EP 0,00				
						CP 1.190,00 PC 700,00 I 980,44 ECP 209,56 EC 280,44				
						CS 1.190,00 TP 700,00 FPV 0,00 TR 280,44				
MACROAGGREGATO 4: Trasferimenti correnti										
12	1	1	4	0100	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 EP 0,00				
						CP 4.000,00 PC 1.000,00 I 1.000,00 ECP 3.000,00 EC 0,00				
						CS 3.200,00 TP 1.000,00 FPV 0,00 TR 0,00				
INTERVENTI SPECIALISTICI PER DISABILI										
12	1	1	4	0300	INTERVENTI SPECIALISTICI PER DISABILI	RS 2.720,00 PR 1.500,00 R 0,00 EP 1.220,00				
						CP 10.000,00 PC 705,84 I 6.305,84 ECP 3.694,16 EC 5.600,00				
						CS 10.488,50 TP 2.205,84 FPV 0,00 TR 6.820,00				
Totale MACROAGGREGATO 4 - Trasferimenti correnti										
						RS 2.720,00 PR 1.500,00 R 0,00 EP 1.220,00				
						CP 14.000,00 PC 1.705,84 I 7.305,84 ECP 6.694,16 EC 5.600,00				
						CS 13.688,50 TP 3.205,84 FPV 0,00 TR 6.820,00				
Totale TITOLO 1 - Spese correnti										
						RS 2.720,00 PR 1.500,00 R 0,00 EP 1.220,00				
						CP 15.190,00 PC 2.405,84 I 8.286,28 ECP 6.903,72 EC 5.880,44				
						CS 14.878,50 TP 3.905,84 FPV 0,00 TR 7.100,44				

MISSIONE		PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2025 (RS)													PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RACCERTAMENTI RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR-R+P)	
							PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)						RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)		TOTALI RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)						
							PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)																		
Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido																											
							RS	2.720,00	PR	1.500,00	R	0,00											EP	1.220,00			
							CP	15.190,00	PC	2.405,84	I	8.286,28	ECP	6.903,72	EC	5.880,44											
							CS	14.878,50	TP	3.905,84	FPV	0,00											TR	7.100,44			
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																											
							RS	2.720,00	PR	1.500,00	R	0,00											EP	1.220,00			
							CP	15.190,00	PC	2.405,84	I	8.286,28	ECP	6.903,72	EC	5.880,44											
							CS	14.878,50	TP	3.905,84	FPV	0,00											TR	7.100,44			
Fondi e accantonamenti																											
Fondo di riserva																											
Spese correnti																											
Altre spese correnti																											
FONDO DI RISERVA																											
MISSIONE 20:																											
PROGRAMMA 1:																											
TITOLO 1:																											
MACROAGGREGATO 10:																											
20	1	1	10	0300			RS	0,00	PR	0,00	R	0,00											EP	0,00			
							CP	1.648,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.648,00	EC	0,00											
							CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00											TR	0,00			
Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti																											
							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00											EP	0,00			
							CP	1.648,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.648,00	EC	0,00											
							CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00											TR	0,00			
Totale TITOLO 1 - Spese correnti																											
							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00											EP	0,00			
							CP	1.648,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.648,00	EC	0,00											
							CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00											TR	0,00			
Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva																											
							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00											EP	0,00			
							CP	1.648,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.648,00	EC	0,00											
							CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00											TR	0,00			
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti																											
							RS	0,00	PR	0,00	R	0,00											EP	0,00			
							CP	1.648,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.648,00	EC	0,00											
							CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00											TR	0,00			
Servizi per conto terzi																											
Servizi per conto terzi e Partite di giro																											
Spese per conto terzi e partite di giro																											
Uscite per partite di giro																											
ANTICIPAZIONE PER LE MINUTE SPESE																											
MISSIONE 99:																											
PROGRAMMA 1:																											
TITOLO 7:																											
MACROAGGREGATO 1:																											
99	1	7	1	0100			RS	0,00	PR	0,00	R	0,00											EP	0,00			
							CP	500,00	PC	300,00	I	300,00	ECP	200,00	EC	0,00											
							CS	400,00	TP	300,00	FPV	0,00											TR	0,00			

Elenco dei residui riaccertati - Accertamenti

Elenco dei filtri utilizzati
 - RESIDUI APERTI AL 31 DICEMBRE
 - TIPOLOGIA RESIDUI: TUTTI
 - RESIDUI GENERATI SIA DA COMPETENZA CHE DA RESIDUO

Ordinamento
 - Anno di competenza
 - Capitolo

ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA - MASSA LUBRENSE

Elenco residui attivi e passivi (allegato M)										
Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2025 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimpuntazioni	Incassato (C)	Residuo al 31/12/2025 (E)=A+B1-B2-C
1 (A)	Canone di enfiteusi anno 2008	30100.03.0203	2008	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
2 (A)	Canone di enfiteusi anno 2009	30100.03.0203	2009	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
3 (A)	Canone di enfiteusi anno 2010	30100.03.0203	2010	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
4 (A)	Canone di enfiteusi anno 2011	30100.03.0203	2011	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
5 (A)	Canone di enfiteusi anno 2012	30100.03.0203	2012	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
6 (A)	Canone di enfiteusi anno 2013	30100.03.0203	2013	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
7 (A)	Canone di enfiteusi anno 2014	30100.03.0203	2014	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
8 (A)	Canone di enfiteusi anno 2015	30100.03.0203	2015	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
9 (A)	Canone di enfiteusi anno 2016	30100.03.0203	2016	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
10 (A)	Canone di enfiteusi anno 2017	30100.03.0203	2017	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
11 (A)	Canone di enfiteusi anno 2018	30100.03.0203	2018	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2025 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimputazioni	Incassato (C)	Residuo al 31/12/2025 (E)=A+B1-B2-C
55 (A)	Fitto fondo "Corbo" 2019	30100.03.0201	2019	360,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,21
57 (A)	Fitto fondo "Cappella" 2019	30100.03.0201	2019	230,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,12
12 (A)	Canone di enfiteusi anno 2019	30100.03.0203	2019	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
56 (A)	Fitto fondo "Corbo" 2020	30100.03.0201	2020	360,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,21
58 (A)	Fitto fondo "Cappella" 2020	30100.03.0201	2020	230,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,12
22 (A)	Canone di enfiteusi anno 2020	30100.03.0203	2020	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
138 (A)	FITTO FONDO PUZZO - 2021	30100.03.0201	2021	620,56	0,00	0,00	0,00	0,00	620,50	0,06
140 (A)	FITTO FONDO RECOMMONE - 2021	30100.03.0201	2021	265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265,00
154 (A)	FITTO FONDO CORBO - 2021	30100.03.0201	2021	364,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,89
155 (A)	FITTO FONDO CAPPELLA - 2021	30100.03.0201	2021	238,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,40
161 (A)	CANONI DI ENFITEUSI - 2021	30100.03.0203	2021	4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,70
226 (A)	FITTI FONDI RUSTICI - 2022	30100.03.0201	2022	3.762,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429,64	2.332,37
309 (A)	FITTI FONDI RUSTICI - 2023	30100.03.0201	2023	4.310,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.936,64	2.374,03
318 (A)	CHIUSURA FONDO MINUTE SPESE ANNO 2023	90100.99.0101	2023	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
426 (A)	FITTI FONDI RUSTICI - 2024	30100.03.0201	2024	8.371,64	0,00	0,00	0,00	0,00	5.265,68	3.105,96
437 (A)	FITTI FONDI RUSTICI - 2025	30100.03.0201	2025	0,00	7.972,93	0,00	0,00	0,00	242,72	7.730,21
441 (A)	CANONI DI ENFITEUSI - 2025	30100.03.0203	2025	0,00	2.783,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2.783,79
440 (A)	CHIUSURA FONDO MINUTE SPESE - 2025	90100.99.0101	2025	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2025 (A)	Variazioni Positive e nuovi accertamenti	Variazioni Negative (B2)	di cui: Riduzioni	di cui: saldo reimputazioni	Incassato (C)	Residuo al 31/12/2025 (E)=A+B1-B2-C
			TOTALI Residuo	19.379,63	0,00	0,00	0,00	0,00	9.252,46	10.127,17
			TOTALI Competenza	0,00	11.056,72	0,00	0,00	0,00	242,72	10.814,00
			TOTALI = TOTALI Residuo + TOTALI Competenza	19.379,63	11.056,72	0,00	0,00	0,00	9.495,18	20.941,17

Elenco dei residui riaccertati - Impegni

Elenco dei filtri utilizzati
 - RESIDUI APERTI AL 31 DICEMBRE
 - TIPOLOGIA RESIDUI: TUTTI
 - RESIDUI GENERATI SIA DA COMPETENZA CHE DA RESIDUO

Ordinamento
 - Anno di competenza
 - Capitolo

ISTITUTI RIUNITI DI ASSISTENZA - MASSA LUBRENSE

Elenco residui attivi e passivi (allegato M)

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2025 (A)	Variazioni Positive e nuovi impegni (B1)	Variazioni Negative (B2)	di cui: Economie	di cui: saldo reimpuntazioni	Speso (C)	Residuo al 31/12/2025 (E)=A+B1-B2-C
65 (I)	Potatura di un albero secco ubicato su un fondo agricolo di proprietà di questo Ente proscrittente Vi	01051.03.0201	2021	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00
63 (I)	Manutenzione del sito internet istituzionale – Affidamento alla ditta "Alastyn" – Impegno di spesa	01111.03.0100	2021	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
69 (I)	Conferimento incarico al geometra Palomba Ersilia per la valutazione di un fondo agricolo di proprie	01111.03.0100	2022	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
78 (I)	Acquisto di ulteriori attrezzature per l'aula multisensoriale	12011.04.0300	2022	1.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220,00
139 (I)	Interventi di manutenzione ordinaria – Impermeabilizzazione lastro solare locali di proprietà di q	01051.03.0101	2023	579,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579,50
185 (I)	ACQUISTO LICENZA SOFTWARE	01031.03.0500	2024	2.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.318,00
193 (I)	Sostituzione serratura portoncino d'ingresso della sede dell'Ente - Affidamento fornitura alla ditta	01051.03.0101	2024	97,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,60
220 (I)	UTENZE 2025	01011.03.0101	2025	0,00	1.155,16	0,00	0,00	0,00	866,32	288,84
266 (I)	Rinnovo Database MySQL (1 GB) con annesso backup forniti da Aruba spa	01011.03.0101	2025	0,00	63,43	0,00	0,00	0,00	0,00	63,43
236 (I)	PAGAMENTO BOLLO PULMINO DISABILI ANNO 2019	01011.07.0001	2025	0,00	27,46	0,00	0,00	0,00	0,00	27,46
237 (I)	PAGAMENTO BOLLO PULMINO DISABILI ANNO 2019	01011.10.0001	2025	0,00	88,37	0,00	0,00	0,00	0,00	88,37

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2025 (A)	Variazioni Positive e nuovi impegni (B1)	Variazioni Negative (B2)	di cui: Economie	di cui: saldo reimputazioni	Speso (C)	Residuo al 31/12/2025 (E)=A+B1-B2-C
213 (I)	CONFERIMENTO INCARICO TEMPORANEO AL DOTT. GALLIERI GENNAIO PER IL DISBRIGO DELLE PRATICHE A	01021.01.0100	2025	0,00	3.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.350,00
275 (I)	COMPENSO AL DIRETTORE 2025	01021.01.0300	2025	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
262 (I)	Chiusura Minute spese 2025	01021.03.0100	2025	0,00	91,60	0,00	0,00	0,00	0,00	91,60
261 (I)	Chiusura Minute spese 2025	01021.03.0101	2025	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,00
254 (I)	Acquisizione certificati di destinazione urbanistica dei fondi agricoli riportati al F. 8 p	01021.03.0200	2025	0,00	398,00	-2,00	-2,00	0,00	0,00	396,00
Motivo: Economia di spesa										
263 (I)	Chiusura Minute spese 2025	01021.03.0200	2025	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00
255 (I)	Compenso al Revisore dei conti anno 2025 – Impegno di spesa	01031.03.0200	2025	0,00	1.500,00	-4,22	-4,22	0,00	0,00	1.495,78
Motivo: Economia di spesa										
256 (I)	Compenso all'Organo di valutazione anno 2025 – Impegno di spesa	01031.03.0400	2025	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
185 (I)	ACQUISTO LICENZA SOFTWARE	01031.03.0500	2025	2.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.318,00
257 (I)	Attività di consulenza fiscale – Impegno di spesa	01041.03.0100	2025	0,00	2.136,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.136,83
253 (I)	Acquisizione certificati di destinazione urbanistica dei fondi agricoli riportati al F. 8 particelle	01111.03.0100	2025	0,00	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00
216 (I)	CONFERIMENTO INCARICO ORSI LIBERATO ANNO 2025	01111.03.0200	2025	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
217 (I)	CONFERIMENTO INCARICO SORRENTINO SALVATORE ANNO 2025	01111.03.0200	2025	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
235 (I)	PAGAMENTO BOLLO PULMINO DISABILI ANNO 2019	12011.03.0100	2025	0,00	280,44	0,00	0,00	0,00	0,00	280,44
242 (I)	Impegno di spesa per la realizzazione di un "Campus Estivo Inclusivo" rivolto ai minori disabili del	12011.04.0300	2025	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
264 (I)	Erogazione contributo al Comune di Massa Lubrense per integrazione del costo dei voucher per la colo	12011.04.0300	2025	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00
TOTALI Residuo				5.825,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.825,10
TOTALI Competenza				2.318,00	22.679,29	-6,22	-6,22	0,00	1.866,32	23.124,75
TOTALI = TOTALI Residuo + TOTALI Competenza				8.143,10	22.679,29	-6,22	-6,22	0,00	1.866,32	28.949,85

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione	13.000,00	399.382,60	Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	35.442,60	29.170,16
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	45.881,26	63.047,99			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	37.722,30	37.722,30	TIT. 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	12.573,00	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	83.603,56	100.770,29	Totale spese finali	48.015,60	29.170,16
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi o partite di giro	2.381,96	2.481,96	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.381,96	2.415,95
Totale entrate dell'esercizio	85.985,52	103.252,25	Totale spese dell'esercizio	50.397,56	31.586,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	98.985,52	502.634,85	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	50.397,56	31.586,11
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	48.587,96	471.048,74
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	98.985,52	502.634,85	TOTALE A PAREGGIO	98.985,52	502.634,85

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	48.587,96		d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	41.893,80	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025 (+)	0,00		e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	6.694,16				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	41.893,80		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	41.893,80	
di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0,00		di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.	0,00	
			di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.	0,00	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2025)
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		45.881,26
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		35.442,60
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
VF1) Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se negativo VF/3)	(-)		0,00
O/1) Risultato di competenza di parte corrente			10.438,66
- Risorsa accantonata di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)		0,00
- Risorsa vincolata di parte corrente nel bilancio	(-)		6.694,16
O/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente			3.744,50
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)		0,00
O/3) Equilibrio complessivo di parte corrente			3.744,50

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2025)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	13.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	37.722,30
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività 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
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	12.573,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
VF1) Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se positivo VF3)	(+)	0,00
Z/1) Risultato di competenza in c/capitale		38.149,30
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		38.149,30
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		38.149,30

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2025)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni 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
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)		0,00
VF/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza			0,00
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)		0,00
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)		0,00
VF/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio			0,00
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
VF/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo			0,00
W/1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O/1 + Z/1)			48.587,96
W/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (W/2 = O/2 + Z/2)			41.893,80
W/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (W/3 = O/3 + Z/3)			41.893,80
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
O1) Risultato di competenza di parte corrente		10.438,66	
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00	
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	6.694,16	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		3.744,50	

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ESERCIZIO 2025

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			399.382,60
RISCOSSIONI	28.080,73	75.171,52	103.252,25
PAGAMENTI	16.886,30	14.699,81	31.586,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		471.048,74
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		471.048,74
RESIDUI ATTIVI	10.127,17	10.814,00	20.941,17
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	5.825,10	23.124,75	28.949,85
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-		0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-		12.573,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-		0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 (A)	=		450.467,06

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilità' al 31/12/2025	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità'	0,00
Fondo perdite società' partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00
Fondo obiettivi di finanza pubblica	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00
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	34.619,16
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	34.619,16
Totale parte vincolata (C)	34.619,16
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	189.722,30
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	226.125,60
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2025	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2025	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2025	Impegni es. 2025 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2025 finanzz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2025 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2024 non resp.	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2025	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
30100.03.0201	FITTI DI FONDI RUSTICI	12011.04.0100	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DEL COMUNE DI MASSA LUBRENSE	3.435,40	0,00	4.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	6.435,40
30100.03.0202	FITTI DI FABBRICATI	12011.04.0300	INTERVENTI SPECIALISTICI PER DISABILI	23.989,60	0,00	10.000,00	6.305,84	0,00	0,00	0,00	3.684,16	27.683,76
30100.03.0202-01	FITTI DI FABBRICATI	12011.04.0200	ASSISTENZA E BENEFICENZA PER I MINORI DELL'AMBITO TERRITORIALE	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				27.925,00	0,00	14.000,00	7.305,84	0,00	0,00	0,00	6.684,16	34.619,16
Totale				27.925,00	0,00	14.000,00	7.305,84	0,00	0,00	0,00	6.684,16	34.619,16
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (nr1)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (n=m1+m2+m3+m4+m5)												
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1= /-m1)												
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggi, di accantonamenti (n2= /-m2)												
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggi, di accantonamenti (n3= /-m3)												
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4= /-m4)												
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5= /-m5)												
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n= /-m)												

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2025	Entrate destinate agli investimenti accantonate nell'esercizio 2025	Impegni es. 2025 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate del ris. di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2025 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e conc. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2025
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b)-(c)-(d)-(e)
40400.02.0001	CAPITALI DA AFFRANCO DI CANONI DI ENFITEUSI	null	null	152.000,00	37.722,30	0,00	0,00	0,00	189.722,30
Totale				152.000,00	37.722,30	0,00	0,00	0,00	189.722,30
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									
									189.722,30

Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

S. Teresa – SS. Rosario – Ave Gratia Plena

Via Palma, 1 – 80061 Massa Lubrense

Telefax 081/8789216

BILANCIO SOCIALE

e

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Esercizio 2025

Premessa

La presente relazione sul risultato morale della gestione relativa all'esercizio finanziario 2025 è prevista dall'articolo 33 del Regolamento regionale n. 14 del 04/03/2013 e si propone di esporre la condizione finanziaria e morale dell'Istituzione, le difficoltà superate, i criteri seguiti ed i miglioramenti ritenuti opportuni.

a) Informazioni in ordine agli obiettivi e agli indirizzi che l'azienda ha inteso perseguire e alle priorità di intervento con riferimento alle caratteristiche e all'evoluzione del contesto in cui opera.

In ossequio alle disposizioni sancite dallo Statuto e dai Regolamenti interni, i destinatari degli interventi di assistenza e beneficenza posti in essere da questo Ente, sono stati:

1. i minori, con una particolare attenzione ai minori disabili. Le motivazioni che hanno portato a questo tipo di scelta strategica, trovano origini nel tentativo di alleviare, per quanto possibile, le difficoltà che i genitori di questi "bambini speciali" si trovano ad affrontare quotidianamente;
2. interventi di assistenza educativa sempre rivolti ai minori.

b) Informazioni circa le politiche e i servizi resi

Rispetto agli obiettivi riportati nella Relazione previsionale e programmatica allegata al Bilancio di previsione 2025-2027, sono state effettuate le seguenti attività:

1. Erogazione di contributi per interventi di assistenza diretta ai minori e erogazione di contributi per l'assistenza indiretta ai minori di nuclei familiari indigenti. All'ente è pervenuta una sola richiesta a parziale copertura dei costi stimati in € 4.000,00 per la realizzazione del campus estivo rivolto ai minori del comune di Massa Lubrense. Con Delibera n. 09/2025 del 16/07/2025 il Consiglio di amministrazione affidava al direttore un budget di spesa di € **1.000**. Con Determina n. 25/25, si provvedeva ad impegnare la relativa spesa.

2. Interventi di assistenza per i disabili.

- richiesta di contributo presentata dalla cooperativa sociale "Alma" per la realizzazione della proposta progettuale "Campus estivo inclusivo" rivolto ai minori disabili del Comune di Massa Lubrense. Con Delibera n. 08/25 del 16/07/2025 il Consiglio di amministrazione affidava al direttore un budget

di spesa di **€ 3.500**. Con determina n. 28/25 del 19/07/2025 si provvedeva ad impegnare la relativa spesa.

- richiesta di assistenza diretta a favore di un minore disabile, consistente nel rimborso, dei costi sostenuti per le terapie di rieducazione funzionale di specifici processi o abilità cognitive e psicomotorie. Con determina n. 35/25 del 22/10/2025 la richiesta è stata soddisfatta con un impegno di spesa di **€ 705,84**.
- richiesta di contributo presentata dal Comune di Massa Lubrense per l'integrazione del costo dei voucher per la colonia estiva per i minori disabili. Con Delibera n. 13/25 del 10/12/2025 il Consiglio di amministrazione affidava al direttore un budget di spesa di **€ 2.100**. Con determina n. 49/25 del 20/12/2025 si provvedeva ad impegnare la relativa spesa.

3. Organizzazione di corsi estivi per i disabili. Iniziativa non realizzata per mancanza di richieste da parte dei potenziali beneficiari.
4. Organizzazione di un corso di formazione per un efficiente utilizzo delle attrezzature installate nell'aula multisensoriale. Iniziativa non realizzata per la mancata comunicazione da parte della dirigente scolastica dell'istituto comprensivo dove è in funzione l'aula multisensoriale, dei nominativi degli insegnanti di sostegno interessati. Al fine di rendere possibile un maggiore utilizzo delle strutture realizzate all'interno dell'aula multisensoriale, il Comune di Massa Lubrense, la cooperativa sociale "Alma" e la dirigente dell'Istituto comprensivo "Bozzaotra", hanno stipulato una convenzione per assicurare ai minori disabili trattamenti terapeutici da svolgersi in orari extra scolastici e nei mesi estivi.
5. Finanziamento di interventi di assistenza educativa a favore degli istituti scolastici comunali. Iniziativa non realizzata per mancanza di richieste da parte dei dirigenti.
6. Finanziamento di percorsi terapeutici rivolti ai minori disabili da organizzarsi presso il centro realizzato dal Comune di Massa Lubrense in località Termini. Nel corso del 2025 il centro riabilitativo del Comune non è ancora entrato in funzione.

c) Informazioni circa le risorse di cui l'azienda ha potuto disporre per svolgere la propria attività, le azioni poste in essere e i risultati conseguiti

Così come è riscontrabile dal Conto economico 2025 e dai prospetti analitici di contabilità finanziaria, l'Ente ha potuto disporre di risorse annuali di competenza per **€ 45.881**. I residui attivi totali, ammontano a **€ 20.941** con un decremento di € 17.341. I residui passivi totali ammontano a **€ 28.950** con un incremento di € 4.973 rispetto al dato 2024.

La gestione ordinaria ha generato un equilibrio di parte corrente nel periodo considerato pari ad **€ 3.744,50** e un utile di esercizio di **€ 44.687**. Il quadro

generale dell'andamento economico, risente comunque dell'assetto patrimoniale complessivo e delle sue criticità di lungo periodo.

Si registra una minore redditività delle entrate correnti quantificata in € 982,09.

d) Rendicontazione dei proventi e dei costi riportando i dati derivanti dall'utilizzo della contabilità economico-patrimoniale generale e analitica

ENTRATE

- voce A.3 a) dal patrimonio immobiliare per **€ 45.181**. In detto importo, confluiscono le entrate dei canoni di locazione dei fabbricati, dei fondi agricoli e dei canoni di enfiteusi;
- voce A.5 a) rimborsi e varie per **€ 700**. In detto importo, confluisce il rimborso annuale da parte del Comune di Massa Lubrense del costo della polizza assicurativa per l'utilizzo in convenzione del pulmino adibito al trasporto dei minori disabili di proprietà di questo Ente;
- voce E.1 d) Altri proventi straordinari – rimborsi e partite di giro - per **€ 2.282**, rappresentano somme incassate ma da versare a terzi;
- voce E.1 e) Altri proventi straordinari – alienazioni - per **€ 37.722** rappresentano somme incassate dall'affranco di un fondo gravato da diritto d'enfiteusi a favore di terzi.

USCITE

- voce B.1 a) acquisto di beni di consumo per **€ 92**. In detto importo, confluisce il costo degli acquisti per la cancelleria;
- voce B.2 a) 1 compensi a terzi per **€ 6.553**. In detto importo confluiscono i compensi al Revisore unico per € 1.496, all'organo di valutazione per € 500, al consulente fiscale per € 2.137 e per incarichi a professionisti esterni € 2.420;
- voce B.2 a) 2 canoni utenze per **€ 1.231** rappresenta il costo della linea telefonica;
- voce B.2 a) 5 assicurazioni per la sede dell'ente **€ 272**;
- voce B.2 a) 7 servizi assist/beneficenza per minori per **€ 7.306**. In detto importo confluiscono le spese sostenute per gli interventi a favore dei minori disabili già indicati nella sezione b);
- voce B.2 a) 8 spese per la gestione del pulmino per i disabili per **€ 980**. In detto importo confluiscono le spese sostenute per la copertura del costo della polizza assicurativa RCA e il bollo per il pulmino adibito al trasporto dei minori disabili;
- voce B.2 a) 10 spese postali per **€ 52**;
- voce B.3 c) altro per **€ 4.666** rappresenta il costo delle licenze d'uso per il software di contabilità e per quello relativo all'acquisizione dei CIG;
- voce B.4 a) Personale dirigenti compensi per **€ 5.000**. In detta voce confluisce il costo del compenso al Direttore;
- voce B.4 h) Altri costi del personale per **€ 3.350** rappresenta il rimborso annuo al dipendente del comune di Massa Lubrense che, in assenza di personale, svolge le pratiche amministrative di questo Ente;
- voce B.9 a) imposte per **€ 5.214**;
- voce B.9 b) tasse, multe e sanzioni per **€ 88**;
- voce B.9 c) bolli e diritti di segreteria per € 412,00 e spese di tesoreria per € 199 per complessivi **€ 611**;
- voce C.2 interessi passivi per **€ 27**;
- voce E.2 c) Altri oneri straordinari per **€ 2.382** rappresentano somme pagate per conto di terzi.

e) Rendicontazione del patrimonio e informazioni relative alla gestione dei beni mobili e immobili alle operazioni finanziarie, ai debiti contratti

Risultano sempre accantonate, in un apposito conto vincolato agganciato al conto di tesoreria, disponibilità patrimoniali quantificate in € 189.722 riportate nello Stato patrimoniale alla voce A.III 3) Altri titoli - titoli di stato BOT. Dette somme, che provengono da vendite di beni immobili e da affranchi di canoni enfiteutici, restano in attesa di un utilizzo di carattere patrimoniale. Con atto amministrativo n. 06/25 del 04/06/2025, il Consiglio di amministrazione ha deliberato l'affrancazione del canone di enfiteusi gravante su alcuni fondi agricoli a favore del signor De Gregorio Marcello con un capitale di affranco determinato in € 37.722,30. Con atto amministrativo n. 14/25 del 10/12/2025, il Consiglio di amministrazione ha deliberato l'affrancazione del canone di enfiteusi gravante su un fondo agricolo a favore dei signori Gargiulo Gerardo e Francesco con capitale di affranco determinato in € 13.419,45.

f) Rendicontazione del personale e dell'organizzazione

Oltre al Direttore, continua la collaborazione posta in essere con un dipendente del comune di Massa Lubrense per il disbrigo delle pratiche amministrative dell'Ente. A detto dipendente, viene corrisposto un compenso lordo di € 200,00 mensili (oltre i contributi dovuti per legge) per un totale di 30 ore di lavoro mensili. Il restante numero di ore di lavoro, che rappresentano la maggiore quota del totale complessivo, vengono offerte dal dipendente a titolo completamente gratuito.

Si è provveduto, inoltre, a porre in essere delle iniziative per pubblicizzare l'Azienda, con l'aggiornamento continuo del sito web e conseguente albo pretorio on line.

g) Descrizione dell'assetto istituzionale dell'azienda e della sua struttura organizzativa

La struttura organizzativa dell'Azienda è composta dal Presidente, dai membri del Consiglio di amministrazione, nominati dal Consiglio comunale, e dal Direttore.

- con delibera n. 01/25 del 05/02/2025 è stata approvata la relazione annuale del Direttore;
- con delibera n. 02/25 del 05/03/2025 è stata approvata la Relazione del Direttore sulla gestione per l'anno 2024 e la Relazione annuale del nucleo di valutazione sulla performance generale dell'ASP e della relazione sulla performance individuale del direttore;
- con delibera n. 03/25 del 26/03/2025 è stato approvato l'aggiornamento annuale del Piano triennale 2024 – 2026 della prevenzione della corruzione e della trasparenza e dell'allegato Codice di comportamento;
- con delibera n. 04/25 del 26/03/2025 è stato approvato il Regolamento per la misurazione e valutazione della performance del Direttore e del Piano Triennale della performance 2024 – 2026;
- con delibera n. 11/25 del 17/09/2025 è stato approvato il Regolamento per la disciplina delle misure anticorruptive;

h) Informazioni in merito agli investimenti realizzati per migliorare la qualità delle infrastrutture

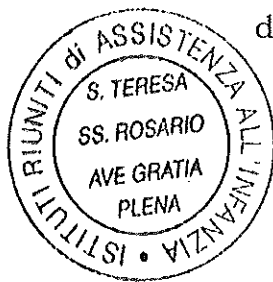
È ancora in corso l'iter amministrativo per il completamento della pratica edilizia per la realizzazione di alcuni interventi di risanamento conservativo da realizzarsi sulla parte del Conservatorio S. Teresa nella piena disponibilità di questa Azienda.

Con delibera n. 12/25 del 24/09/2025 è stata approvata l'esecuzione dei lavori per la sostituzione dei 5 infissi in legno dei locali concessi in locazione al Comune di Massa Lubrense, con affaccio su Via Palma, affidando al Direttore un budget di spesa di **€ 13.000**.

i) Osservazioni finali

Si evidenziano ancora delle difficoltà e delle criticità nella gestione dell'A.S.P. "Istituti riuniti di Assistenza all'Infanzia" di Massa Lubrense dovute soprattutto alle esigue risorse che provengono solo ed esclusivamente dai fitti attivi derivanti da cespiti immobiliari.

Considerati quindi i volumi di lavoro svolti, lo sforzo organizzativo finalizzato all'ottimizzazione delle risorse disponibili e l'assenza del Direttore per oltre tre mesi, si può affermare che gli obiettivi relativi alle scelte assunte in sede previsionale e programmatica, in buona parte, sono stati raggiunti.



Il Direttore
dott.ssa Emilia Esposito
Emilia Esposito

18/07/26 68/26

A. S. P.

Istituti Riuniti di Assistenza all'Infanzia

S. Teresa – SS. Rosario – Ave Gratia Plena

Via Palma n. 01

80061 Massa Lubrense (NA)

C.F. 82008340638

Verbale n. 74 del 16/07/2026

Il sottoscritto Dott. Salvatore Stinga, Revisore Unico dei Conti dell'Azienda di Servizi alla Persona "Istituti riuniti di Assistenza all'Infanzia", con sede in Massa Lubrense (NA), Via Palma n. 1, nominato con Delibera n. 09 del 15 Settembre 2021 a seguito di Avviso Pubblico, prorogato con Delibera n. 05 del 08/05/2026 fino al 30 Giugno 2026 e con ulteriore delibera n. 11 del 03/07/2026 fino al 31 Luglio 2026, al fine di esprimere il parere sul Bilancio Consuntivo Finanziario ed Economico Patrimoniale per l'Esercizio 2025, ha ricevuto in data 04/07/2026 a mezzo mail la seguente documentazione:

- delibera del Consiglio di Amministrazione, n. 12 del 03.07.2026;
- Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2025, ed i relativi allegati: Conto Finanziario, prospetti per la contabilità economico – patrimoniale, quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2025, Bilancio Sociale e Relazione Morale dell'Ente;

I suddetti documenti sono stati redatti nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Organizzazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione e realizzati in conformità a quanto indicato nel Regolamento Regione Campania n. 02 del 22/02/2013.

Si concorda sull'utilizzo dei medesimi schemi contabili del Bilancio di Previsione per l'anno 2025.

Visto il conto finanziario dell'anno 2025, resi dal tesoriere Intesa San Paolo,



~~esaminata tutta la documentazione a corredo del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2025, e del prospetto dei residui attivi e passivi, il suddetto conto consuntivo presenta i seguenti risultati complessivi:~~

Rappresentazione sintetica del Conto Consuntivo 2025

A)

Conto Finanziario

Fondo Cassa al 01.01.2025 € 399.382,60

Riscossioni € 103.252,25

Pagamenti € 31.586,11

Fondo Cassa al 31.12.2025 € 471.048,74

residui attivi € 20.941,17

residui passivi € 28.949,85

Fondo Pluriennale vincolato – Capitale 12.573,00

Avanzo di Amministrazione € 450.467,06

B)

Quadro riassuntivo della Gestione Finanziaria

Esercizio 2025

Avanzo di Amministrazione € 450.467,06

Così' composto:

Fondi Vincolati € 224.341,46

Avanzo Libero € 226.125,60

C)

Relazione Morale esercizio 2025

Relativamente all'andamento morale ed al raggiungimento dei fini statutari, nell'anno 2025 nonostante le difficoltà è stato ridefinito l'assetto organizzativo e amministrativo dell'Ente nel rispetto della normativa applicabile nominando, dopo l'espletamento di tutta la procedura, il nuovo Direttore dell'Azienda con



delibera n. 09/2024 in quanto con Delibera n. 05/2024 si era preso atto delle dimissioni del precedente Direttore dell'Azienda.

L'assetto organizzativo dell'Ente è stato completato approvando con delibera n. 02/18 del 04/04/2018 la Carta dei Servizi;

- Con Delibera 01/25 del 05/02/2025 è stata approvata la relazione annuale del Direttore;
- Con Delibera 02/25 del 05/03/2025 è stata approvata la Relazione del Direttore sulla Gestione per l'Anno 2024 e la Relazione annuale del nucleo di Valutazione sulla Performance generale dell'ASP e della relazione sulla performance individuale del Direttore;
- con delibera 03/25 del 26/03/2025 è stato approvato l'aggiornamento annuale del piano Triennale 2024-2026 della prevenzione della corruzione e della trasparenza e dell'allegato Codice di comportamento;
- con delibera n. 04/25 del 26/03/2025 è stato approvato il Regolamento per la misurazione e la valutazione della performance del Direttore e del Piano Triennale della performance 2024-2026;
- con Delibera n. 11/25 del 17/09/2025 è stato approvato il Regolamento per la disciplina delle misure anticorruptive;

Relativamente agli obiettivi riportati nella relazione previsionale e programmatica allegata al Bilancio di previsione 2025-2027 gli stessi sono state realizzati in parte e nello specifico:

- 1) erogazione di contributi per interventi di assistenza diretta ai minori ed erogazione di contributi per l'assistenza indiretta ai minori di nuclei familiari indigenti. All'Ente è pervenuta una sola richiesta a parziale copertura dei costi stimati in € 4.000,00 per la realizzazione del campus estivo rivolto ai minori del comune di Massa Lubrense. Con Delibera n. 09/2025 del 16/07/2025 il Consiglio di Amministrazione affidava al Direttore un budget di spesa di € 1.000,00 e con Determina successiva n. 25/2025 si provvedeva ad impegnare la relativa spesa;
- 2) Richiesta di erogazione di un contributo da parte della Coop. Alma pari ad euro 3.500,00 per la realizzazione Progettuale "Campus Estivo Inclusivo" rivolto ai minori disabili del Comune di Massa Lubrense. Con Delibera 08/25 del 16/07/2025 il Consiglio di Amministrazione affidava al Direttore un Budget della relativa spesa e con determina n. 28/2025 del 19/07/2025 si provvedeva a impegnare la relativa somma.



- 3) Richiesta di assistenza diretta a favore di un minore disabile, consistente nel rimborso dei costi sostenuti per le terapie di rieducazione funzionale di specifici processi o abilità cognitive e psicomotorie. Con Determina n. 35/2025 del 22/10/2025 la richiesta è stata soddisfatta con un impegno di spesa di € 705,84;
- 4) Richiesta di contributo presentata da parte del Comune per l'integrazione del costo del voucher per la colonia estiva per i minori disabili. Con Delibera n. 13/2025 del 10/12/2025 il Consiglio di Amministrazione affidava al Direttore un budget di spesa pari ad € 2.100,00 e con Determina n. 49/2025 si provvedeva ad impegnare la relativa spesa.
- 5) Organizzazione di corsi estivi per i disabili. Iniziativa non realizzata per mancanza di richieste da parte dei potenziali beneficiari;
- 6) Organizzazione di un corso di formazione per un efficiente utilizzo delle attrezzature installate nell'aula multisensoriale. Iniziativa non realizzata per la mancata comunicazione da parte della Dirigente Scolastica dell'Istituto comprensivo dove è in funzione l'aula, dei nominativi degli insegnanti di sostegno interessati. Al fine di rendere possibile un maggiore utilizzo delle strutture realizzate all'interno dell'aula multisensoriale, il Comune di Massa Lubrense, la Cooperativa sociale "ALMA" e la Dirigente dell'Istituto comprensivo "Bozzaotra", hanno stipulato una Convenzione per assicurare ai minori disabili trattamenti terapeutici da svolgersi in orari extra scolastici e nei mesi estivi.
- 7) Finanziamento di interventi di assistenza educativa a favore degli istituti scolastici comunali. Iniziativa non realizzata per mancanza di richieste da parte dei dirigenti;
- 8) Finanziamento di percorsi terapeutici rivolti a minori disabili da organizzarsi presso il centro realizzato dal Comune di Massa Lubrense in località Termini ma attualmente non ancora in funzione.

In riferimento alla concreta e reale possibilità dell'Ente di poter conseguire gli scopi statuari, considerati gli sforzi profusi per ottimizzare l'utilizzo delle esigue risorse disponibili che provengono solo ed esclusivamente dai fitti attivi del patrimonio immobiliare, come è riscontrabile dal Conto Economico 2025 e dai prospetti analitici di contabilità finanziaria, il Consiglio di Amministrazione nello specifico, per migliorare l'assetto finanziario, ha proseguito l'attività iniziata già da qualche anno finalizzata al recupero dei residui attivi provenienti dalle gestioni precedenti.



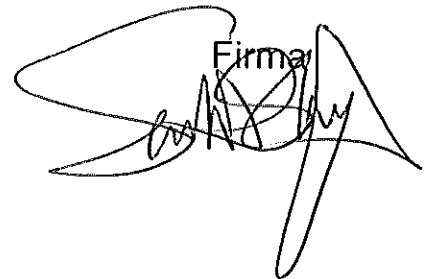
Viste le difficoltà e le criticità nella gestione dell'A.S.P. "Istituti Riuniti all'Infanzia" di Massa Lubrense dovute soprattutto alle esigue risorse che provengono solo ed esclusivamente dai fitti attivi derivanti dai cespiti immobiliari, visto lo sforzo profuso per i volumi del lavoro svolto, visto lo sforzo amministrativo finalizzato all'ottimizzazione delle risorse disponibili, si può affermare che gli obbiettivi relativi alle scelte assunte in sede previsionale e programmatica in parte sono stati raggiunti.

Si invita comunque il Consiglio di Amministrazione a continuare a monitorare con opportune verifiche le finalità' dell'Ente alla luce del regolamento regionale n. 02 del 22/02/2013 e di ricercare ove possibile, quelle risorse necessarie da utilizzare per migliorare ed incrementare quelle attività specifiche dell'Istituto, così come previste dallo Statuto, e di valutare, sempre in caso di estrema necessità, la possibilità della scelta della messa in liquidazione dell'Ente stesso, ove mai si verificassero situazioni di estrema difficoltà o impedimento al raggiungimento delle finalità istituzionali.

Il revisore unico, al termine delle verifiche, esprime, parere favorevole sul Conto Consuntivo finanziario ed economico-patrimoniale per l'esercizio 2025.

Massa Lubrense, lì 16.07.2026

Firma

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, positioned over the word "Firma".

1000

1000

1000

Del che si è redatto il presente verbale, che previa lettura e conferma, viene sottoscritto come per legge.

Il Presidente

Marco MANTEGNA



Il Direttore

Emilia ESPOSITO



RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente delibera è stata pubblicata all'Albo pretorio on line dell'Azienda dal _____ e per quindici giorni consecutivi (art. 124 comma 2 – T.U.E.L. 04/08/00).

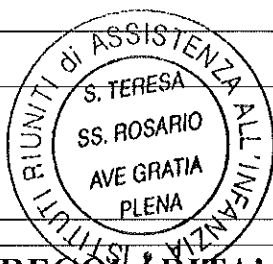
Il Direttore

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

(art. 18 Statuto A.S.P.)

VISTO con parere favorevole _____

Massa Lubrense, / 3 LUG, 2026



Il Direttore

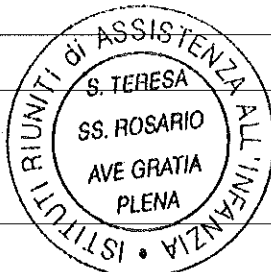


PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(art. 18 Statuto A.S.P.)

VISTO con parere favorevole _____

Massa Lubrense, / 3 LUG, 2026



Il Direttore



PER COPIA CONFORME

Copia N° _____ rilasciata a richiesta di _____ per uso _____

_____ copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Massa Lubrense,

Il Direttore