

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2025

|   |     | GESTIONE  |              |                              |
|---|-----|---|--------------|------------------------------|
|   |     | RESIDUI   | COMPETENZA   | TOTALE                       |
| Fondo di cassa al 1° gennaio  |     |   |              | 4.714.381,20                 |
| RISCOSSIONI   | (+) | 1.490.409,62  | 8.536.837,86 | 10.027.247,48                |
| PAGAMENTI   | (-) | 2.113.941,66  | 7.449.374,90 | 9.563.316,56                 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=) |   |              | 5.178.312,12                 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre   | (-) |   |              | 0,00                         |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=) |   |              | 5.178.312,12                 |
| RESIDUI ATTIVI<br><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<br/>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | (+) | 3.838.125,71  | 5.536.925,80 | 9.375.051,51<br>0,00<br>0,00 |
| RESIDUI PASSIVI   | (-) | 1.634.692,30  | 1.696.426,55 | 3.331.118,85                 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>   | (-) |   |              | 226.860,26                   |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>   | (-) |   |              | 620.284,09                   |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>   | (-) |   |              | 0,00                         |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 (A) <sup>(2)</sup>   | (=) |   |              | <b>10.375.100,43</b>         |
| <b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025</b>  |     |   |              |                              |
| <b>Parte accantonata</b> <sup>(3)</sup>   |     |   |              |                              |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2025 <sup>(4)</sup>   |     |   |              | 843.938,04                   |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2025 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>   |     |   |              | 0,00                         |
| Fondo anticipazioni liquidità   |     |   |              | 0,00                         |
| Fondo perdite società partecipate   |     |   |              | 0,00                         |
| Fondo contenzioso   |     |   |              | 62.617,25                    |
| Fondo di garanzia debiti commerciali  |     |   |              | 241.000,00                   |
| Fondo obiettivi di finanza pubblica   |     |   |              | 11.904,00                    |
| Altri accantonamenti  |     |   |              | 104.723,65                   |
|   |     | <b>Totale parte accantonata (B)</b>   |              | <b>1.264.182,94</b>          |
| <b>Parte vincolata</b>  |     |   |              |                              |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili   |     |   |              | 383.798,71                   |
| Vincoli derivanti da trasferimenti  |     |   |              | 7.355.434,30                 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui   |     |   |              | 398.670,00                   |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente  |     |   |              | 54.241,18                    |
| Altri vincoli da specificare  |     |   |              | 34.552,81                    |
|   |     | <b>Totale parte vincolata (C)</b>   |              | <b>8.226.697,00</b>          |
|   |     | <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>                             |              | <b>0,00</b>                  |
|   |     | <b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>                             |              | <b>884.220,49</b>            |
|   |     | <i>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup></i> |              | <i>0,00</i>                  |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>  |     |   |              |                              |

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

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

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2025

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