

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2025**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESA	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		745.573,88			
Utilizzo avanzo di amministrazione <sup>(1)</sup> di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00 0,00		Disavanzo di amministrazione <sup>(3)</sup>	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(2)</sup>	28.212,39		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti <sup>(4)</sup>	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(2)</sup> di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito finanziario <sup>(2)</sup>	1.069.430,21 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie <sup>(2)</sup>	0,00				
<b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>349.315,49</b>	<b>241.720,17</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato in parte corrente<sup>(5)</sup></b>	<b>962.168,33</b>	<b>971.634,77</b>
<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>488.287,26</b>	<b>355.378,05</b>		<b>12.645,74</b>	
<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>249.010,31</b>	<b>61.692,00</b>			
<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>1.132.006,31</b>	<b>1.012.199,55</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale<sup>(6)</sup></b>	<b>1.156.114,34</b>	<b>1.260.321,83</b>
			<b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie<sup>(6)</sup></b>	<b>1.045.322,18</b>	
<b>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 6 - Accensione di prestiti</b>	<b>2.218.629,37</b>	<b>1.670.989,77</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>3.176.250,59</b>	<b>2.231.956,60</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità<sup>(6)</sup></b>	<b>35.274,17</b>	<b>35.274,17</b>
<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	<b>279.168,60</b>	<b>277.933,63</b>	<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>279.168,60</b>	<b>277.980,18</b>
			<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>3.490.693,36</b>	<b>2.545.210,95</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.595.440,57</b>	<b>2.694.497,28</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>3.490.693,36</b>	<b>2.545.210,95</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>104.747,21</b>	<b>149.286,33</b>
<i>di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC)</i>	<i>0,00</i>				
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.595.440,57</b>	<b>2.694.497,28</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.595.440,57</b>	<b>2.694.497,28</b>

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	104.747,21
b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio N (+) <sup>(8)</sup>	56.268,72
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) <sup>(9)</sup>	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC) <sup>(7)</sup>	48.478,49
	0,00

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio. Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.  
(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.  
(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.  
(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.  
(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato in parte corrente (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).  
(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. Gli enti locali iscrivono il FAL in spesa solo nel caso di concessione di nuove anticipazioni di liquidità.  
(7) Solo per le regioni: i saldi di competenza negativi, determinati da impegni per investimenti, a fronte di "debito autorizzato e non contratto" (DANC) non determinano il disavanzo di competenza. Il saldo di competenza negativo si riferisce all'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018. In particolare, il saldo di competenza negativo Equilibrio complessivo da DANC non determina la formazione o il peggioramento del disavanzo di amministrazione da DANC se è compensato autonomo.

COMUNE DI CASTEL CASTAGNA (TE)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	48.478,49
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) <sup>(10)</sup>	22.464,21
<b>f) Equilibrio complessivo (f-d-e)</b>	<b>26.014,28</b>
<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.<sup>(7)</sup></i>	0,00
<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00

dal risultato positivo della gestione dei residui o dall'utilizzo "di fatto" del risultato di amministrazione libero non applicato al bilancio.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)**  
**2025**

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2025 <sup>5</sup>	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2025 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2025	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/ <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
<b>Fondo anticipazioni liquidità</b>						
2486/0	FONDO ANTICIPAZIONE LIQUIDITA' - FAL	61.795,57	-2.705,87	0,00	0,00	59.089,70
<b>Totale Fondo anticipazioni liquidità</b>		<b>61.795,57</b>	<b>-2.705,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.089,70</b>
<b>Fondo perdite società partecipate</b>						
	ACCANTONAMENTO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
<b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>		<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Fondo contenzioso</b>						
2480/1	FONDO CONTENZIOSO	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
<b>Totale Fondo contenzioso</b>		<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>
<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)</b>						
2485/0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	140.805,37	0,00	41.102,12	0,00	181.907,49
<b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>140.805,37</b>	<b>0,00</b>	<b>41.102,12</b>	<b>0,00</b>	<b>181.907,49</b>
<b>Fondo di garanzia debiti commerciali</b>						
2487/0	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	0,00	0,00	9.504,60	22.464,21	31.968,81
<b>Totale Fondo di garanzia debiti commerciali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.504,60</b>	<b>22.464,21</b>	<b>31.968,81</b>
<b>Fondo obiettivi di finanza pubblica</b>						
2490/0	FONDO OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	0,00	0,00	3.454,00	0,00	3.454,00
<b>Totale Fondo obiettivi di finanza pubblica</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.454,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.454,00</b>
<b>Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b>						
<b>Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altri accantonamenti(4)</b>						
	INDENNITA' DI FINE MANDATO	8.606,03	0,00	2.208,00	0,00	10.814,03
<b>Totale Altri accantonamenti</b>		<b>8.606,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.208,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.814,03</b>

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)**  
**2025**

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2025 <sup>5</sup>	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2025 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2025	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	<b>TOTALE</b>	<b>219.206,97</b>	<b>-2.705,87</b>	<b>56.268,72</b>	<b>22.464,21</b>	<b>295.234,03</b>

(\*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione. (2) Indicare, con il segno (+), i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi 2024 e 2025 determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b) la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)**  
**2025**

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2025 <sup>(a)</sup>	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2025 <sup>(b)</sup>	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2025 <sup>(c)</sup>	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione <sup>(d)</sup>	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2025 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione <sup>(e)</sup>	Cancellazione di residui attivi vincolati: o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) <sup>(f)</sup>	Cancellazione nell'esercizio 2025 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024 non reimpegnati nell'esercizio 2025 <sup>(g)</sup>	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2025 <sup>(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)</sup>	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2025 <sup>(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)</sup>
<b>Vincoli derivanti dalla legge</b>												
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vincoli derivanti da trasferimenti</b>												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vincoli derivanti da finanziamenti</b>												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>												
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Altri vincoli</b>												
Totale altri vincoli (l/5)												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=(l/1+l/2+l/3+l/4+l/5))</b>												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)												
<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>												
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l-1-m/1)												
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)												
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)												
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)												

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)**  
**2025**

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2025 <sup>(1)</sup>	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2025	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercitati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2025 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2025 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2024 non reimpegnati nell'esercizio 2025	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)
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)												
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)												
											0,00	0,00
											0,00	0,00

(\*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione.

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui non compresi nella quota vincolata dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)**  
**2025**

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2025 <sup>1</sup>	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2025	Impegni esercizio 2025 finanziati da entrate destinate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione <sup>2</sup>	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2025 finanziato da entrate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi destinate agli investimenti <sup>3</sup> o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2025
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
<b>TOTALE</b>									
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)</b>									
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)</b>									
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(\*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione.

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto ai/1 del rendiconto dell'esercizio precedente

(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1

(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
ANNO 2025**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				745.573,88
RISCOSSIONI	(+)	432.052,66	1.516.870,74	1.948.923,40
PAGAMENTI	(-)	865.792,52	1.679.418,43	2.545.210,95
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			149.286,33
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			149.286,33
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.565.091,14	980.927,23	2.546.018,37
<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>				1.423,20
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	576.166,73	753.307,01	1.329.473,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			12.645,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			1.045.322,18
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>307.863,04</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2025 <sup>(4)</sup>				181.907,49
Accantonamento residui perenti al 31/12/2025 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				59.089,70
Fondo perdite società partecipate				2.000,00
Fondo contenzioso				6.000,00
Fondo di garanzia debiti commerciali				31.968,81
Fondo obiettivi di finanza pubblica				3.454,00
Altri accantonamenti				10.814,03
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>295.234,03</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>12.629,01</b>
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
<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).

**RENDICONTO DEL TESORIERE  
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

Anno 2025

DESCRIZIONE	CONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2025			745.573,88
RISCOSSIONI (+)	432.052,66	1.516.870,74	1.948.923,40
PAGAMENTI (-)	865.792,52	1.679.418,43	2.545.210,95
	DIFFERENZA		149.286,33
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025			149.286,33

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	149.286,33
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	149.286,33

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2025

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025		149.286,33
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	(a)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2025	(b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2025	(a)+(b)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2025 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

\_\_\_\_\_, li 31/12/2025

IL TESORIERE

\_\_\_\_\_

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA  
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2025

COMUNE DI CASTEL CASTAGNA	Prov.	TE
---------------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--