



RENDICONTO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2022

- Allegato n. 10 -

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

18/05/2023

EDR DI UDINE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	363.459,43						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	7.842.026,88						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	13.767.429,90						
	di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'	CP	0,00						
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	26.868.060,05	RC	16.565.689,47	A	26.883.749,52	CP	15.689,47
		CS	26.868.060,05	TR	16.565.689,47	CS	-10.302.370,58	TR	10.318.060,05
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	26.868.060,05	RC	16.565.689,47	A	26.883.749,52	CP	15.689,47
		CS	26.868.060,05	TR	16.565.689,47	CS	-10.302.370,58	TR	10.318.060,05

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

18/05/2023

EDR DI UDINE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)			
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	9.182,24	RR	0,00	R	0,00			EP	9.182,24
		CP	109.483,93	RC	247.226,15	A	253.837,04	CP	144.353,11	EC	6.610,89
		CS	118.666,17	TR	247.226,15	CS	128.559,98			TR	15.793,13
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	4,97	R	4,97			EP	0,00
		CP	150,00	RC	48,23	A	48,23	CP	-101,77	EC	0,00
		CS	150,00	TR	53,20	CS	-96,80			TR	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	234.508,86	RR	116.959,81	R	-117.227,45			EP	321,60
		CP	2.196.254,31	RC	289.400,66	A	296.693,06	CP	-1.899.561,25	EC	7.292,40
		CS	2.430.763,17	TR	406.360,47	CS	-2.024.402,70			TR	7.614,00
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	243.691,10	RR	116.964,78	R	-117.222,48			EP	9.503,84
		CP	2.305.888,24	RC	536.675,04	A	550.578,33	CP	-1.755.309,91	EC	13.903,29
		CS	2.549.579,34	TR	653.639,82	CS	-1.895.939,52			TR	23.407,13

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

18/05/2023

EDR DI UDINE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza = A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	16.614.543,92	RR	951.829,28	R	-217.607,09			EP	15.445.107,55
		CP	67.115.631,08	RC	70.857,66	A	64.181.531,96	CP	-2.934.099,12	EC	64.110.674,30
		CS	83.730.175,00	TR	1.022.686,94	CS	-82.707.488,06			TR	79.555.781,85
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	16.614.543,92	RR	951.829,28	R	-217.607,09			EP	15.445.107,55
		CP	67.115.631,08	RC	70.857,66	A	64.181.531,96	CP	-2.934.099,12	EC	64.110.674,30
		CS	83.730.175,00	TR	1.022.686,94	CS	-82.707.488,06			TR	79.555.781,85

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE

18/05/2023

EDR DI UDINE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	16.500.000,00	RR	16.500.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	30.510.000,00	RC	13.531.772,33	A	13.531.810,87	CP	-16.978.189,13
		CS	47.010.000,00	TR	30.031.772,33	CS	-16.978.227,67	TR	38,54
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	200.000,00	RC	1.832,00	A	17.032,00	CP	-182.968,00
		CS	200.000,00	TR	1.832,00	CS	-198.168,00	TR	15.200,00
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	16.500.000,00	RR	16.500.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	30.710.000,00	RC	13.533.604,33	A	13.548.842,87	CP	-17.161.157,13
		CS	47.210.000,00	TR	30.033.604,33	CS	-17.176.395,67	TR	15.238,54
	Totale Titoli	RS	33.358.235,02	RR	17.568.794,06	R	-334.829,57	EP	15.454.611,39
		CP	126.999.579,37	RC	30.706.826,50	A	105.164.702,68	CP	-21.834.876,69
		CS	160.357.814,39	TR	48.275.620,56	CS	-112.082.193,83	TR	89.912.487,57
	Totale Generale delle Entrate	RS	33.358.235,02	RR	17.568.794,06	R	-334.829,57	EP	15.454.611,39
		CP	148.972.495,58	RC	30.706.826,50	A	105.164.702,68	CP	-21.834.876,69
		CS	160.357.814,39	TR	48.275.620,56	CS	-112.082.193,83	TR	89.912.487,57

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

18/05/2023

EDR DI UDINE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	363.459,43						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	7.842.026,88						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	13.767.429,90						
	di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'	CP	0,00						
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	26.868.060,05	RC	16.565.689,47	A	26.883.749,52	CP	15.689,47
		CS	26.868.060,05	TR	16.565.689,47	CS	-10.302.370,58	TR	10.318.060,05
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	243.691,10	RR	116.964,78	R	-117.222,48	EP	9.503,84
		CP	2.305.888,24	RC	536.675,04	A	550.578,33	CP	-1.755.309,91
		CS	2.549.579,34	TR	653.639,82	CS	-1.895.939,52	TR	23.407,13
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	16.614.543,92	RR	951.829,28	R	-217.607,09	EP	15.445.107,55
		CP	67.115.631,08	RC	70.857,66	A	64.181.531,96	CP	-2.934.099,12
		CS	83.730.175,00	TR	1.022.686,94	CS	-82.707.488,06	TR	79.555.781,85
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	16.500.000,00	RR	16.500.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	30.710.000,00	RC	13.533.604,33	A	13.548.842,87	CP	-17.161.157,13
		CS	47.210.000,00	TR	30.033.604,33	CS	-17.176.395,67	TR	15.238,54
	Totale Titoli	RS	33.358.235,02	RR	17.568.794,06	R	-334.829,57	EP	15.454.611,39
		CP	126.999.579,37	RC	30.706.826,50	A	105.164.702,68	CP	-21.834.876,69
		CS	160.357.814,39	TR	48.275.620,56	CS	-112.082.193,83	TR	89.912.487,57
	Totale Generale delle Entrate	RS	33.358.235,02	RR	17.568.794,06	R	-334.829,57	EP	15.454.611,39
		CP	148.972.495,58	RC	30.706.826,50	A	105.164.702,68	CP	-21.834.876,69
		CS	160.357.814,39	TR	48.275.620,56	CS	-112.082.193,83	TR	89.912.487,57

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01032	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	1.500,00	PR	1.500,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	600,00	PC	552,66	I	552,66	ECP	47,34	EC	0,00
		CS	2.100,00	TP	2.052,66	FPV	0,00			TR	0,00
01030	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	RS	4.789,26	PR	4.781,15	R	0,00			EP	8,11
		CP	78.020,96	PC	21.947,98	I	28.232,21	ECP	49.788,75	EC	6.284,23
		CS	82.810,22	TP	26.729,13	FPV	0,00			TR	6.292,34
01040	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali										
01041	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01040	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01050	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali										
01051	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01050	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
01060	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico								
01061	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	133.916,00	PR	4.580,00	R	-1.836,00	EP	127.500,00
		CP	5.000,00	PC	4.513,00	I	4.513,00	ECP	487,00
		CS	138.916,00	TP	9.093,00	FPV	0,00	TR	127.500,00
01062	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
01060	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	RS	133.916,00	PR	4.580,00	R	-1.836,00	EP	127.500,00
		CP	5.000,00	PC	4.513,00	I	4.513,00	ECP	487,00
		CS	138.916,00	TP	9.093,00	FPV	0,00	TR	127.500,00
01080	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi								
01081	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01082	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	210.360,50	PC	84.357,94	I	84.357,94	ECP	123.784,56
		CS	208.142,50	TP	84.357,94	FPV	2.218,00	TR	0,00
01080	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	210.360,50	PC	84.357,94	I	84.357,94	ECP	123.784,56
		CS	208.142,50	TP	84.357,94	FPV	2.218,00	TR	0,00
01100	PROGRAMMA 10 - Risorse umane								
01101	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	83.691,95	PR	74.039,44	R	-6.208,88	EP	3.443,63
		CP	893.138,76	PC	531.189,59	I	651.821,86	ECP	241.316,90
		CS	976.830,71	TP	605.229,03	FPV	0,00	TR	124.075,90
01100	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	RS	83.691,95	PR	74.039,44	R	-6.208,88	EP	3.443,63
		CP	893.138,76	PC	531.189,59	I	651.821,86	ECP	241.316,90
		CS	976.830,71	TP	605.229,03	FPV	0,00	TR	124.075,90
01110	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali								
01111	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	8.601,03	PR	2,00	R	-12,00	EP	8.587,03
		CP	35.051,65	PC	2.045,42	I	2.054,17	ECP	32.997,48
		CS	43.652,68	TP	2.047,42	FPV	0,00	TR	8.595,78

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01110	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	RS	8.601,03	PR	2,00	R	-12,00			EP	8.587,03
		CP	35.051,65	PC	2.045,42	I	2.054,17	ECP	32.997,48	EC	8,75
		CS	43.652,68	TP	2.047,42	FPV	0,00			TR	8.595,78
01000	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	331.680,61	PR	178.114,02	R	-8.056,88			EP	145.509,71
		CP	1.352.171,87	PC	657.587,17	I	891.343,26	ECP	458.610,61	EC	233.756,09
		CS	1.681.634,48	TP	835.701,19	FPV	2.218,00			TR	379.265,80

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza										
03010	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa										
03011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
03010	Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
03020	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana										
03021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
03020	Totale PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
03000	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04020	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria								
04021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	5.185.285,67	PR	4.051.004,52	R	-443.732,20	EP	690.548,95
		CP	18.823.973,99	PC	7.468.870,60	I	16.493.624,74	ECP	2.330.349,25
		CS	24.009.259,66	TP	11.519.875,12	FPV	0,00	TR	9.715.303,09
04022	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	1.512.412,06	PR	1.099.390,45	R	-137.341,27	EP	275.680,34
		CP	45.164.238,87	PC	10.144.368,26	I	13.242.068,38	ECP	2.839.905,03
		CS	19.147.009,51	TP	11.243.758,71	FPV	29.082.265,46	TR	3.373.380,46
04020	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	RS	6.697.697,73	PR	5.150.394,97	R	-581.073,47	EP	966.229,29
		CP	63.988.212,86	PC	17.613.238,86	I	29.735.693,12	ECP	5.170.254,28
		CS	43.156.269,17	TP	22.763.633,83	FPV	29.082.265,46	TR	13.088.683,55
04000	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS	6.697.697,73	PR	5.150.394,97	R	-581.073,47	EP	966.229,29
		CP	63.988.212,86	PC	17.613.238,86	I	29.735.693,12	ECP	5.170.254,28
		CS	43.156.269,17	TP	22.763.633,83	FPV	29.082.265,46	TR	13.088.683,55

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'								
10050	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali								
10051	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	9.085.147,51	PC	3.705.442,22	I	5.753.869,95	ECP	3.331.277,56
		CS	9.085.147,51	TP	3.705.442,22	FPV	0,00	TR	2.048.427,73
10052	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	43.710.121,53	PC	3.672.031,97	I	5.480.223,16	ECP	18.928.414,17
		CS	33.286.039,32	TP	3.672.031,97	FPV	19.301.484,20	TR	1.808.191,19
10050	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	52.795.269,04	PC	7.377.474,19	I	11.234.093,11	ECP	22.259.691,73
		CS	42.371.186,83	TP	7.377.474,19	FPV	19.301.484,20	TR	3.856.618,92
10000	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	52.795.269,04	PC	7.377.474,19	I	11.234.093,11	ECP	22.259.691,73
		CS	42.371.186,83	TP	7.377.474,19	FPV	19.301.484,20	TR	3.856.618,92

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
12020	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'										
12021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	11.617,65	PR	8.114,90	R	0,00			EP	3.502,75
		CP	42.000,00	PC	33.600,00	I	42.000,00	ECP	0,00	EC	8.400,00
		CS	53.617,65	TP	41.714,90	FPV	0,00			TR	11.902,75
12020	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	RS	11.617,65	PR	8.114,90	R	0,00			EP	3.502,75
		CP	42.000,00	PC	33.600,00	I	42.000,00	ECP	0,00	EC	8.400,00
		CS	53.617,65	TP	41.714,90	FPV	0,00			TR	11.902,75
12070	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali										
12072	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
12070	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
12000	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	11.617,65	PR	8.114,90	R	0,00			EP	3.502,75
		CP	42.000,00	PC	33.600,00	I	42.000,00	ECP	0,00	EC	8.400,00
		CS	53.617,65	TP	41.714,90	FPV	0,00			TR	11.902,75

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
18010	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali										
18012	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
18010	Totale PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
18000	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20010	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva										
20011	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	24.841,81	PC	0,00	I	0,00	ECP	24.841,81	EC	0,00
		CS	84.841,81	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20010	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	24.841,81	PC	0,00	I	0,00	ECP	24.841,81	EC	0,00
		CS	84.841,81	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'										
20021	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20020	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

**CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE**

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20030	PROGRAMMA 3 - Altri fondi										
20031	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20030	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20000	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	84.841,81	PC	0,00	I	0,00	ECP	84.841,81	EC	0,00
		CS	84.841,81	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99010	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro								
99017	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	195.619,44	PR	195.517,44	R	0,00	EP	102,00
		CP	30.710.000,00	PC	13.025.050,00	I	13.548.842,87	ECP	17.161.157,13
		CS	30.905.619,44	TP	13.220.567,44	FPV	0,00	TR	523.894,87
99010	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	195.619,44	PR	195.517,44	R	0,00	EP	102,00
		CP	30.710.000,00	PC	13.025.050,00	I	13.548.842,87	ECP	17.161.157,13
		CS	30.905.619,44	TP	13.220.567,44	FPV	0,00	TR	523.894,87
99000	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	195.619,44	PR	195.517,44	R	0,00	EP	102,00
		CP	30.710.000,00	PC	13.025.050,00	I	13.548.842,87	ECP	17.161.157,13
		CS	30.905.619,44	TP	13.220.567,44	FPV	0,00	TR	523.894,87
	Totale Missioni	RS	7.236.615,43	PR	5.532.141,33	R	-589.130,35	EP	1.115.343,75
		CP	148.972.495,58	PC	38.706.950,22	I	55.451.972,36	ECP	45.134.555,56
		CS	118.253.169,38	TP	44.239.091,55	FPV	48.385.967,66	TR	17.860.365,89
	Totale Generale delle Spese	RS	7.236.615,43	PR	5.532.141,33	R	-589.130,35	EP	1.115.343,75
		CP	148.972.495,58	PC	38.706.950,22	I	55.451.972,36	ECP	45.134.555,56
		CS	118.253.169,38	TP	44.239.091,55	FPV	48.385.967,66	TR	17.860.365,89

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	331.680,61	PR	178.114,02	R	-8.056,88	EP	145.509,71
		CP	1.352.171,87	PC	657.587,17	I	891.343,26	ECP	458.610,61
		CS	1.681.634,48	TP	835.701,19	FPV	2.218,00	TR	379.265,80
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS	6.697.697,73	PR	5.150.394,97	R	-581.073,47	EP	966.229,29
		CP	63.988.212,86	PC	17.613.238,86	I	29.735.693,12	ECP	5.170.254,28
		CS	43.156.269,17	TP	22.763.633,83	FPV	29.082.265,46	TR	13.088.683,55
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	52.795.269,04	PC	7.377.474,19	I	11.234.093,11	ECP	22.259.691,73
		CS	42.371.186,83	TP	7.377.474,19	FPV	19.301.484,20	TR	3.856.618,92
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	11.617,65	PR	8.114,90	R	0,00	EP	3.502,75
		CP	42.000,00	PC	33.600,00	I	42.000,00	ECP	0,00
		CS	53.617,65	TP	41.714,90	FPV	0,00	TR	11.902,75
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

18/05/2023

EDR DI UDINE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	84.841,81	PC	0,00	I	0,00	ECP	84.841,81
		CS	84.841,81	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	195.619,44	PR	195.517,44	R	0,00	EP	102,00
		CP	30.710.000,00	PC	13.025.050,00	I	13.548.842,87	ECP	17.161.157,13
		CS	30.905.619,44	TP	13.220.567,44	FPV	0,00	TR	523.894,87
Totale Missioni		RS	7.236.615,43	PR	5.532.141,33	R	-589.130,35	EP	1.115.343,75
		CP	148.972.495,58	PC	38.706.950,22	I	55.451.972,36	ECP	45.134.555,56
		CS	118.253.169,38	TP	44.239.091,55	FPV	48.385.967,66	TR	17.860.365,89
Totale Generale delle Spese		RS	7.236.615,43	PR	5.532.141,33	R	-589.130,35	EP	1.115.343,75
		CP	148.972.495,58	PC	38.706.950,22	I	55.451.972,36	ECP	45.134.555,56
		CS	118.253.169,38	TP	44.239.091,55	FPV	48.385.967,66	TR	17.860.365,89

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

18/05/2023

EDR DI UDINE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP - I - FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	RS	5.527.083,93	PR	4.235.733,44	R	-451.789,08	EP	839.561,41
		CP	29.177.174,68	PC	11.780.589,39	I	23.095.927,35	ECP	6.081.247,33
		CS	34.704.258,61	TP	16.016.322,83	FPV	0,00	EC	11.315.337,96
								TR	12.154.899,37
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	1.513.912,06	PR	1.100.890,45	R	-137.341,27	EP	275.680,34
		CP	89.085.320,90	PC	13.901.310,83	I	18.807.202,14	ECP	21.892.151,10
		CS	52.643.291,33	TP	15.002.201,28	FPV	48.385.967,66	EC	4.905.891,31
								TR	5.181.571,65
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	195.619,44	PR	195.517,44	R	0,00	EP	102,00
		CP	30.710.000,00	PC	13.025.050,00	I	13.548.842,87	ECP	17.161.157,13
		CS	30.905.619,44	TP	13.220.567,44	FPV	0,00	EC	523.792,87
								TR	523.894,87
	Totale spese	RS	7.236.615,43	PR	5.532.141,33	R	-589.130,35	EP	1.115.343,75
		CP	148.972.495,58	PC	38.706.950,22	I	55.451.972,36	ECP	45.134.555,56
		CS	118.253.169,38	TP	44.239.091,55	FPV	48.385.967,66	EC	16.745.022,14
								TR	17.860.365,89
	Totale Generale delle Spese	RS	7.236.615,43	PR	5.532.141,33	R	-589.130,35	EP	1.115.343,75
		CP	148.972.495,58	PC	38.706.950,22	I	55.451.972,36	ECP	45.134.555,56
		CS	118.253.169,38	TP	44.239.091,55	FPV	48.385.967,66	EC	16.745.022,14
								TR	17.860.365,89

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

EDR DI UDINE

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.287.795,43			
Utilizzo avanzo di amministrazione	13.767.429,90	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	363.459,43		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	7.842.026,88	0,00			
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00		Titolo 1 - Spese correnti	23.095.927,35	16.016.322,83
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00		Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	18.807.202,14	15.002.201,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	26.883.749,52	16.565.689,47	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	48.385.967,66	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	550.578,33	653.639,82	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	64.181.531,96	1.022.686,94	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
			Totale spese finali.....	90.289.097,15	31.018.524,11
Totale entrate finali.....	91.615.859,81	18.242.016,23			
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.548.842,87	30.033.604,33	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	105.164.702,68	48.275.620,56	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.548.842,87	13.220.567,44
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	127.137.618,89	51.563.415,99	Totale spese dell'esercizio	103.837.940,02	44.239.091,55
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	103.837.940,02	44.239.091,55
di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	23.299.678,87	7.324.324,44
TOTALE A PAREGGIO	127.137.618,89	51.563.415,99	TOTALE A PAREGGIO	127.137.618,89	51.563.415,99

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

EDR DI UDINE

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
			GESTIONE DEL BILANCIO		
			a) Avanzo di competenza (+)/Disavanzo di competenza (-)	23.299.678,87	
			b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	60.000,00	
			c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	18.645.901,81	
			d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	4.593.777,06	
			di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0,00	
			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
			d) Equilibri di bilancio (+)/(-)	4.593.777,06	
			e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	-14.276,87	
			f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	4.608.053,93	
			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	

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

18/05/2023

EDR DI UDINE

EQUILIBRI DI BILANCIO			
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00	
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	363.459,43	
Entrate titoli 1-2-3	(+)	27.434.327,85	
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	
Spese correnti	(-)	23.095.927,35	
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00	
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	
Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se negativo)	(-)	0,00	
Rimborso prestiti	(-)	0,00	
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		4.701.859,93	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	60.000,00	

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

EDR DI UDINE

EQUILIBRI DI BILANCIO			
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		423,18
<i>A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente</i>			4.641.436,75
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		-14.276,87
<i>A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente</i>			4.655.713,62

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

EDR DI UDINE

EQUILIBRI DI BILANCIO			
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	13.767.429,90	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	7.842.026,88	
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	64.181.531,96	
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	
Spese in conto capitale	(-)	18.807.202,14	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	48.385.967,66	
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00	
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00	

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

EDR DI UDINE

EQUILIBRI DI BILANCIO			
Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se positivo)	(+)		0,00
B1) Risultato di competenza in c/capitale			18.597.818,94
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)		18.645.478,63
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale			-47.659,69
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale			-47.659,69

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

EDR DI UDINE

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizione di partecipazione e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		0,00
- Risorse accantonate attività finanziarie stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate attività finanziarie nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio bilancio		0,00
- Variazione accantonamenti attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		0,00
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1=A/1+B/1)		23.299.678,87
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2=A/2+B/2)		4.593.777,06
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3=A/3+B/3)		4.608.053,93
di cui Disavanzo D/3 da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.		0,00
di cui Disavanzo D/3 da DANC che peggiora il disavanzo di amm.		0,00

RENDICONTO DELLA GESTIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni)

18/05/2023

EDR DI UDINE

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti 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
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		4.701.859,93
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 N	(-)	60.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-14.276,87
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	423,18
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		4.655.713,62

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO Esercizio 2022

Conto Economico	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi	0,00	0,00		
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3 Proventi da trasferimenti e contributi	27.128.278,90	13.479.605,27		
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	26.883.749,52	13.349.801,32		A5c
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	244.529,38	129.803,95		E20c
<i>c Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	242.523,72	43.137,21	A	A1a
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	144.610,48	41.352,11		
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	97.913,24	1.785,10		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	328.623,88	208.652,42	A5	A5a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	27.699.426,50	13.731.394,90		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	441.383,04	48.375,31	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	20.343.443,31	9.659.732,51	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	459.779,31	370.970,46	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	1.499.124,73	981.659,67		
<i>a Trasferimenti correnti</i>	1.499.124,73	981.659,67		
<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13 Personale	0,00	0,00	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	274.445,09	132.960,26	B10	B10
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	220.645,42	112.804,49	B10a	B10a
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	38.076,54	20.155,77	B10b	B10b
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	15.723,13	0,00	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	30.000,00	0,00	B12	B12
17 Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	212.773,43	69.744,66	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	23.260.948,91	11.263.442,87		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	4.438.477,59	2.467.952,03	-	-

CONTO ECONOMICO

Conto Economico Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
a da società controllate	0,00	0,00		
b da società partecipate	0,00	0,00		
c da altri soggetti	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	48,23	91,07	C16	C16
Totale proventi finanziari	48,23	91,07		
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a Interessi passivi	0,00	0,00		
b Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	48,23	91,07	-	-
D) <u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22 Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23 Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24 Proventi straordinari			E20	E20
a Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	451.824,05	925.689,13		E20b
d Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari	451.824,05	925.689,13		
25 Oneri straordinari			E21	E21
a Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	337.936,01	752,00		E21b
c Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari	337.936,01	752,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	113.888,04	924.937,13	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.552.413,86	3.392.980,23	-	-
26 Imposte	35.909,93	16.909,77	E22	E22
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.516.503,93	3.376.070,46	E23	E23

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	19.625.650,18	5.995.691,01	BI6	BI6
9 Altre	10.063.986,73	5.396.551,93	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali	29.689.636,91	11.392.242,94		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1 Terreni	0,00	0,00		
1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	364.322,40	250.577,46		
2.1 Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2 Fabbricati	0,00	0,00		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3 Impianti e macchinari	2.328,10	2.453,94	BI12	BI12
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	161.069,89	137.488,95	BI13	BI13
2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	95.778,73	28.278,18		
2.7 Mobili e arredi	105.145,68	82.356,39		
2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali	364.322,40	250.577,46		
IV <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1 Partecipazioni in			BI111	BI111
a imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b imprese partecipate	0,00	0,00	BI111b	BI111b
c altri soggetti	0,00	0,00		
2 Crediti verso			BI112	BI112
a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
d altri soggetti	0,00	0,00	BI112c- BI112d	BI112d
3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.053.959,31	11.642.820,40	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I <i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze	0,00	0,00		
II <i>Crediti (2)</i>				
1 Crediti di natura tributaria				
a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b <i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi				
a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	89.625.250,87	16.614.543,92		
b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI12	CI12
c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI13	CI13
d <i>verso altri soggetti</i>	248.591,03	0,00		
3 Verso clienti ed utenti	70,00	9.182,24	CI11	CI11
4 Altri Crediti			CI15	CI15
a <i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c <i>altri</i>	22.852,54	16.734.508,86		
Totale crediti	89.896.764,44	33.358.235,02		
III <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1 Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2 Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV <i>Disponibilità liquide</i>				
1 Conto di tesoreria				
a <i>Istituto tesoriere</i>	7.324.324,44	3.287.795,43		CIV1a
b <i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide	7.324.324,44	3.287.795,43		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	97.221.088,88	36.646.030,45		
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	31.930,82	0,00	D	D
2 Risconti attivi	116.208,14	27.079,33	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	148.138,96	27.079,33		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	127.423.187,15	48.315.930,18	-	-

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

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II Riserve	0,00	0,00		
b da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	0,00	0,00		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III Risultato economico dell'esercizio	4.516.503,93	3.376.070,46	AIX	AIX
IV Risultati economici di esercizi precedenti	6.441.848,41	3.065.777,95	AVII	
V Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	10.958.352,34	6.441.848,41		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2 Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3 Altri	30.000,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	30.000,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	C	C
D) DEBITI (1)				
1 Debiti da finanziamento				
a prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2 Debiti verso fornitori	15.255.603,24	5.768.708,29	D7	D6
3 Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi				
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b altre amministrazioni pubbliche	1.148.621,56	643.174,15		
c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e altri soggetti	34.171,45	8.657,65		
5 Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari	541.610,11	210.008,16		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d altri	880.359,53	606.067,18		
TOTALE DEBITI (D)	17.860.365,89	7.236.615,43		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II Risconti passivi			E	E
1 Contributi agli investimenti	98.574.468,92	34.637.466,34		
a da altre amministrazioni pubbliche	98.325.877,89	34.637.466,34		
b da altri soggetti	248.591,03	0,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	98.574.468,92	34.637.466,34		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	127.423.187,15	48.315.930,18		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	28.479.264,00	30.317.895,07		
2) beni di terzi in uso	477.479.472,19	470.893.170,98		
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	72.525,91	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	506.031.262,10	501.211.066,05		

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



RENDICONTO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2022

Gestione economica/patrimoniale

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO Esercizio 2022

Conto Economico	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi	0,00	0,00		
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3 Proventi da trasferimenti e contributi	27.128.278,90	13.479.605,27		
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	26.883.749,52	13.349.801,32		A5c
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	244.529,38	129.803,95		E20c
<i>c Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	242.523,72	43.137,21	A	A1a
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	144.610,48	41.352,11		
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	97.913,24	1.785,10		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	328.623,88	208.652,42	A5	A5a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	27.699.426,50	13.731.394,90		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	441.383,04	48.375,31	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	20.343.443,31	9.659.732,51	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	459.779,31	370.970,46	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	1.499.124,73	981.659,67		
<i>a Trasferimenti correnti</i>	1.499.124,73	981.659,67		
<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13 Personale	0,00	0,00	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	274.445,09	132.960,26	B10	B10
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	220.645,42	112.804,49	B10a	B10a
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	38.076,54	20.155,77	B10b	B10b
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	15.723,13	0,00	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	30.000,00	0,00	B12	B12
17 Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	212.773,43	69.744,66	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	23.260.948,91	11.263.442,87		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	4.438.477,59	2.467.952,03	-	-

CONTO ECONOMICO

Conto Economico Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
a da società controllate	0,00	0,00		
b da società partecipate	0,00	0,00		
c da altri soggetti	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	48,23	91,07	C16	C16
Totale proventi finanziari	48,23	91,07		
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a Interessi passivi	0,00	0,00		
b Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	48,23	91,07	-	-
D) <u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22 Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23 Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24 Proventi straordinari			E20	E20
a Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	451.824,05	925.689,13		E20b
d Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari	451.824,05	925.689,13		
25 Oneri straordinari			E21	E21
a Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	337.936,01	752,00		E21b
c Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari	337.936,01	752,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	113.888,04	924.937,13	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.552.413,86	3.392.980,23	-	-
26 Imposte	35.909,93	16.909,77	E22	E22
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.516.503,93	3.376.070,46	E23	E23

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	19.625.650,18	5.995.691,01	BI6	BI6
9 Altre	10.063.986,73	5.396.551,93	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali	29.689.636,91	11.392.242,94		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1 Terreni	0,00	0,00		
1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	364.322,40	250.577,46		
2.1 Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2 Fabbricati	0,00	0,00		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3 Impianti e macchinari	2.328,10	2.453,94	BI12	BI12
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	161.069,89	137.488,95	BI13	BI13
2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	95.778,73	28.278,18		
2.7 Mobili e arredi	105.145,68	82.356,39		
2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali	364.322,40	250.577,46		
IV <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1 Partecipazioni in			BI111	BI111
a imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b imprese partecipate	0,00	0,00	BI111b	BI111b
c altri soggetti	0,00	0,00		
2 Crediti verso			BI112	BI112
a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
d altri soggetti	0,00	0,00	BI112c- BI112d	BI112d
3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.053.959,31	11.642.820,40	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I <i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze	0,00	0,00		
II <i>Crediti (2)</i>				
1 Crediti di natura tributaria				
a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b <i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi				
a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	89.625.250,87	16.614.543,92		
b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI12	CI12
c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI13	CI13
d <i>verso altri soggetti</i>	248.591,03	0,00		
3 Verso clienti ed utenti	70,00	9.182,24	CI11	CI11
4 Altri Crediti			CI15	CI15
a <i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c <i>altri</i>	22.852,54	16.734.508,86		
Totale crediti	89.896.764,44	33.358.235,02		
III <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1 Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2 Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV <i>Disponibilità liquide</i>				
1 Conto di tesoreria				
a <i>Istituto tesoriere</i>	7.324.324,44	3.287.795,43		CIV1a
b <i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide	7.324.324,44	3.287.795,43		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	97.221.088,88	36.646.030,45		
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	31.930,82	0,00	D	D
2 Risconti attivi	116.208,14	27.079,33	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	148.138,96	27.079,33		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	127.423.187,15	48.315.930,18	-	-

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

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II Riserve	0,00	0,00		
b da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	0,00	0,00		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III Risultato economico dell'esercizio	4.516.503,93	3.376.070,46	AIX	AIX
IV Risultati economici di esercizi precedenti	6.441.848,41	3.065.777,95	AVII	
V Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	10.958.352,34	6.441.848,41		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2 Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3 Altri	30.000,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	30.000,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	C	C
D) DEBITI (1)				
1 Debiti da finanziamento				
a prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2 Debiti verso fornitori	15.255.603,24	5.768.708,29	D7	D6
3 Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi				
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b altre amministrazioni pubbliche	1.148.621,56	643.174,15		
c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e altri soggetti	34.171,45	8.657,65		
5 Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari	541.610,11	210.008,16		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d altri	880.359,53	606.067,18		
TOTALE DEBITI (D)	17.860.365,89	7.236.615,43		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2022	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II Risconti passivi			E	E
1 Contributi agli investimenti	98.574.468,92	34.637.466,34		
a da altre amministrazioni pubbliche	98.325.877,89	34.637.466,34		
b da altri soggetti	248.591,03	0,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	98.574.468,92	34.637.466,34		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	127.423.187,15	48.315.930,18		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	28.479.264,00	30.317.895,07		
2) beni di terzi in uso	477.479.472,19	470.893.170,98		
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	72.525,91	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	506.031.262,10	501.211.066,05		

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

RENDICONTO DI GESTIONE - ESERCIZIO 2022
Nota integrativa al Conto economico/patrimoniale
(ex artt. 11 e 63 D. Lgs 118/2011)

Premessa

Il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42” prevede all’art. 2 che anche gli enti strumentali regionali affianchino, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico – patrimoniale.

L’integrazione del sistema di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è assicurato dall’adozione del piano dei conti integrato di cui all’art. 4 del D.Lgs. 118/2011, costituito dall’elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali.

L’Allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118/2011 “principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria” contiene le linee guida per la predisposizione del conto economico e dello stato patrimoniale integrato con la contabilità finanziaria.

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell’esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 “il principio della competenza economica” di cui all’allegato 1 del D.Lgs. 118/2011 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all’allegato n. 4/3.

Lo stato patrimoniale rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell’esercizio. E’ costituito dal complesso di beni e di rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell’Ente di decentramento di Udine (di seguito EDR), e mediante la sua rappresentazione contabile viene determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale comprensiva del risultato economico dell’esercizio.

Lo stato patrimoniale iniziale dell’EDR risulta essere composto dal conferimento della consistenza patrimoniale esistente al 30/09/2020 presso l’UTI del Friuli Centrale (di seguito UTI), allegato al decreto n. 63 del 23 dicembre 2020, avente ad oggetto “Approvazione Rendiconto della gestione 2020 e Bilancio di liquidazione”.

Per quanto riguarda il patrimonio immobiliare va ricordato che l’EDR, istituito con decorrenza 1.07.2020, è subentrato in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all’UTI continuando ad avere la sola messa a disposizione degli immobili scolastici e non la proprietà in quanto quest’ultima, in forza della legge 26/2014, era stata assegnata ai comuni ove erano ubicati tali immobili.

Inoltre, con decorrenza 01/01/2022, per effetto delle disposizioni di cui alla legge regionale 12 agosto 2021, n. 14 questo EDR è diventato titolare anche delle funzioni in materia di Viabilità.

II CONTO ECONOMICO

Come già detto, il sistema contabile integrato prevede l'affiancamento, alla contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, della contabilità economico-patrimoniale, per rilevare i costi e gli oneri, i ricavi e i proventi derivanti dalle transazioni poste in essere dall'amministrazione pubblica.

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi e oneri, ricavi e proventi.

I proventi acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali.

Per gli oneri derivanti dall'attività istituzionale, il principio della competenza economica si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione (tipico esempio è rappresentato dal processo di ammortamento);
- per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo.

I componenti economici positivi, di massima, devono essere correlati ai componenti economici negativi dell'esercizio.

Anche se non rilevati dalla contabilità finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio, si considerano i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali utilizzate;
- b) le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- c) le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- d) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- e) le rimanenze iniziali e finali di materie prime e semilavorati;
- f) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- g) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

Il sistema contabile integrato utilizzato dall'EDR, grazie ad una serie di procedure informatiche e di meccanismi predefiniti, sulla base del Sistema Arconet – MEF/RGS, consente di alimentare le scritture di contabilità generale prevalentemente come derivate dai movimenti della contabilità finanziaria.

In particolare attraverso delle matrici di correlazione e delle impostazioni sul piano dei conti della contabilità finanziaria, sono predefinite le tipologie di fasi (accertamento/reversale, impegno/mandato) che producono i movimenti di contabilità generale.

A conclusione della gestione contabile finanziaria dell'anno 2022, con la definizione degli impegni e degli accertamenti registrati, nonché dei residui attivi e passivi definitivi alla data del 31/12/2022, si è provveduto,

previ gli opportuni controlli di congruità e di correlazione tra le codifiche di impegni, mandati, accertamenti e reversali, ad effettuare delle procedure automatizzate che hanno alimentato i conti di contabilità economico-patrimoniale.

In particolare, è stata effettuata la riconciliazione della contabilità economico-patrimoniale con quella finanziaria attraverso la verifica:

- a) della corrispondenza dei residui attivi e l'ammontare dei crediti di funzionamento;
- b) della corrispondenza dei residui passivi con i debiti di funzionamento.

Si è poi provveduto ad effettuare le scritture finali di "integrazione e di rettifica" dei fatti gestionali, secondo il principio della competenza economica, in primis le registrazioni inerenti gli ammortamenti, la gestione dell'IVA, in coerenza con la dichiarazione annuale dell'imposta in questione, e la rilevazione di ratei e risconti.

CONTO ECONOMICO

A seguito dell'integrazione delle registrazioni contabili effettuate in contabilità finanziaria e collegate alla gestione di contabilità economico patrimoniale, il Conto Economico 2022 presenta le seguenti risultanze, che vengono messe a confronto con il 2021:

Componenti positivi della gestione corrente

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	Anno 2021	Anno 2022
Proventi da trasferimenti e contributi	13.479.605,27	27.128.278,90
<i>di cui contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
Ricavi dalle vendite e prestazione di beni e servizi	43.137,21	242.523,72
Altri ricavi e proventi diversi	208.652,42	328.623,88
	13.731.394,90	27.699.426,50

La voce A3 "Proventi da trasferimenti e contributi" per euro 27.128.278,90 comprende le seguenti tipologie di proventi:

- A3a "Proventi da trasferimenti correnti" per euro 26.883.749,52: la voce comprende tutti i proventi da trasferimenti correnti dalla Regione FVG, di competenza dell'esercizio e accertati in contabilità finanziaria nei Trasferimenti correnti del titolo 2.01;
- A3b "Quota annuale di contributi agli investimenti" per euro 244.529,38;

La voce A4 "Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici" pari a complessivi euro 242.523,72 comprende le seguenti tipologie di proventi:

- A4a "Proventi derivanti dalla gestione dei beni" per euro 144.610,48 corrisponde ai proventi da concessione di beni, al netto della quota dell'IVA a debito rispetto agli accertamenti registrati nel titolo 3.1.3.1;
- A4c "Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi" per euro 97.913,24 comprende i proventi per diritti rilascio di autorizzazioni amministrative per funghi, diritti su concessioni e autorizzazioni in materia di viabilità stradale accertati al titolo 3.1.2.1;

La voce A8 "Altri ricavi e proventi diversi" per euro 328.623,88 comprende i proventi di competenza economica dell'esercizio non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. Corrisponde agli accertamenti del titolo 3.5.99 per rimborsi di spese e altre entrate correnti.

Il totale dei componenti positivi della gestione corrente ammonta a euro **27.699.426,50**.

Componenti negativi della gestione corrente

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	Anno 2021	Anno 2022
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	48.375,31	441.383,04
Prestazioni di servizi	9.659.732,51	20.343.443,31
Utilizzo beni di terzi	370.970,46	459.779,31
Trasferimenti e contributi	981.659,67	1.499.124,73
Ammortamenti e svalutazioni	132.960,26	274.445,09
Variazioni nelle rimanenze	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	30.000,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00
Oneri diversi della gestione	69.744,66	212.773,43
	11.263.442,87	23.260.948,91

Alla voce B9 “Acquisti di materie prime e/o beni di consumo” per euro 441.383,04 confluiscono i costi per l’acquisto di materiali e beni di consumo necessari al funzionamento dell’attività ordinaria dell’Ente.

Le spese si riferiscono a quelle del Titolo 1.03.1 (Acquisto di beni).

Si riepilogano per maggior dettaglio le principali componenti della voce B09 “Acquisto di beni di consumo”:

B 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Anno 2022
Giornali e riviste	1.420,08
Pubblicazioni	2.756,96
Carta, cancelleria e stampati	6.843,77
Carburanti, combustibili e lubrificanti	138.940,34
Equipaggiamento	1.155,63
Vestiario	80.203,01
Accessori per uffici e alloggi	10,40
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	210.052,85
	441.383,04

Alla voce B10 “Prestazioni di servizi” per euro 20.343.443,31 confluiscono i costi relativi all’acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa.

Si riepilogano per maggior dettaglio le principali componenti della voce B10 “Prestazioni di servizi”:

B 10 - Prestazioni di servizi	Anno 2022
Compensi agli organi istituzionali di revisione	11.419,20
Formazione obbligatoria	25.446,10
Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.176,06
Telefonia mobile	8.700,00
Energia elettrica	4.310.479,79
Acqua	338.713,55
Gas	6.263.272,41
Spese di condominio	53.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	103.806,11
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	120.671,18
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	6.683.268,88
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	109.319,78
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali	772.765,89
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	7.076,00
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	969.698,92
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	446.998,29
Servizi di sorveglianza e custodia	16.306,57
Servizi di pulizia e lavanderia	19.001,27
Trasporti, traslochi e facchinaggio	15.457,40
Altri servizi ausiliari n.a.c.	11.347,00
Pubblicazione bandi di gara	2.867,00
Spese postali	537,00
Altre spese per servizi amministrativi	339,33
Commissioni per servizi finanziari	3.577,46
Altri servizi diversi n.a.c.	26.060,85
Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	21.137,27
	20.343.443,31

Nella voce B11 “Utilizzo beni di terzi”, per euro 459.779,31 corrispondenti alla voce di contabilità finanziaria 1.03.02.07 che nel dettaglio si compone delle seguenti voci:

B 11 - Utilizzo beni di terzi	Anno 2022
Locazione di beni immobili	188.964,60
Noleggi di mezzi di trasporto	11.184,05
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	259.630,66
	459.779,31

Alla voce B12a “Trasferimenti correnti”, per euro 1.499.124,73 confluiscono le risorse finanziarie correnti trasferite dall’Ente ad altre amministrazioni pubbliche, aziende sanitarie, imprese e istituzioni sociali private. Tali risorse riguardano in particolare trasferimenti a sostegno di spese sostenute dagli istituti scolastici e il rimborso delle spese sostenute per l’indennità del commissario.

Nel dettaglio si compone delle seguenti voci:

B 12a - Trasferimenti correnti	Anno 2022
Trasf. correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	1.035.097,29
Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	104.994,93
Trasferimenti correnti a Comuni	94.870,51
Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	11.352,00
Trasferimenti correnti a altre Imprese	210.810,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	42.000,00
	1.499.124,73

B14. Ammortamenti e svalutazioni

Si ricorda che il patrimonio dell’Ente ha come valori di riferimento iniziali le immobilizzazioni immateriali e materiali provenienti dall’UTI.

In relazione alle immobilizzazioni materiali a conclusione dell’esercizio, è stata effettuata una verifica del valore complessivo dei beni inventariati, tenendo conto delle variazioni intervenute in corso d’anno e degli acquisti effettuati e registrati in contabilità.

I coefficienti di ammortamento sono quelli previsti nei “Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche” predisposto dal Ministero dell’Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato e successivi aggiornamenti. (tabella punto 4.18 All. n. 4/3).

Continuano ad applicarsi le seguenti aliquote, in analogia a quanto effettuato dall’UTI:

- manutenzione su beni di terzi 2% e 3%;
- impianti 5%
- attrezzature 5%;
- Mobili e arredi 10%;
- macchine per ufficio 20%
- postazioni di lavoro 25%

Le scritture di ammortamento per la quota di competenza dell’esercizio 2022 sono confluite alla voce B14a “Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali” per l’importo complessivo di euro 220.645,42 e B14b “Ammortamenti di immobilizzazioni materiali” per l’importo complessivo di euro 38.076,54.

Nel dettaglio la voce B14a “Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali” è così composta:

B 14a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	Anno 2022
Ammortamento di altri beni immateriali diversi	220.645,42
	220.645,42

Nel dettaglio la voce B14b “Ammortamenti di immobilizzazioni materiali” è così composta:

B 14b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	Anno 2022
Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	3.494,05
Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	8.859,02
Ammortamento di impianti	125,84
Ammortamento di attrezzature sanitarie	150,06
Ammortamento di attrezzature n.a.c.	8.037,52
Ammortamento Macchine per ufficio	5.133,47
Ammortamento postazioni di lavoro	11.919,91
Ammortamento periferiche	356,67
	38.076,54

La voce B14d “Svalutazione dei crediti”, a titolo prudenziale è pari ad euro 15.723,13 e corrisponde alla quota accantonata nell’avanzo di amministrazione vincolato della contabilità finanziaria.

Alla voce B16 “Accantonamenti per rischi” si è provveduto ad effettuare l’accantonamento di euro 30.000,00 a solo titolo prudenziale e anch’esso corrisponde alla quota accantonata nell’avanzo di amministrazione vincolato della contabilità finanziaria.

La voce B18 “Oneri diversi di gestione” è considerata una voce residuale del piano dei conti di Arconet, nella quale vengono rilevati gli oneri e i costi della gestione di competenza economica dell’esercizio non classificabili nelle voci precedenti.

Gli oneri registrati alla voce B18 ammontano ad euro 212.773,43 e riguardano: le spese relative ad imposte e tasse, gli oneri assicurativi, opportunamente rettificati per la quota non di competenza e imputata a risconti attivi e rimborsi vari.

Nel dettaglio la voce B18 “Oneri diversi di gestione” è così composta:

B 18 - Oneri diversi di gestione	Anno 2022
Imposta di registro e di bollo	159,00
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	11.929,00
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.109,20
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,49
Premi di assicurazione su beni mobili	32.893,28
Premi di assicurazione su beni immobili	90.746,73
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	72.127,20
Altri premi di assicurazione contro i danni	1.719,69
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	70,00
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	51,65
Altri costi della gestione	967,19
	212.773,43

Proventi e oneri finanziari

Nella voce C20 "Altri proventi finanziari" sono registrati gli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria per complessivi euro 48,23, e rilevati sulla base degli accertamenti effettuati al titolo 3.03 "Interessi attivi".

Proventi e oneri straordinari

La voce E24c "Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo" ammonta a euro 451.824,05 di cui: euro 34,97 relativi sopravvenienze attive per rilevazione un credito e rettifiche riferite al giro degli incentivi; euro 451.789,08 relativi ad insussistenze del passivo (minori spese).

La voce E25b "Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo" ammonta a euro 337.936,01 riferite per euro 334.864,54 a insussistenze dell'attivo (minori entrate) e per euro 3.071,47 a rettifiche relative alla gestione IVA.

Imposte

Alla voce 26 "imposte" si riporta l'importo dell'Irap sostenuta sui redditi di lavoro dipendente. L'importo di euro 35.909,93 è riferito all'Irap sull'indennità del commissario, vice commissario e personale somministrato.

Risultato economico dell'esercizio

Il risultato economico dell'esercizio rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio. Il risultato economico rilevato riferito all'esercizio di competenza 2022 ammonta ad euro 4.516.503,93, ed è composto dal saldo algebrico come sotto riportato.

L'importo del risultato d'esercizio viene portato in aumento della voce A) Patrimonio netto.

CONTO ECONOMICO	Anno 2021	Anno 2022
Componenti positivi gestione corrente		
A3. Proventi da trasferimenti e contributi	13.479.605,27	27.128.278,90
A4. Ricavi da vendita beni e prestazioni servizi	43.137,21	242.523,72
A8. Altri ricavi e proventi diversi	208.652,42	328.623,88
A)	13.731.394,90	27.699.426,50
Componenti negativi gestione corrente		
B9. Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	48.375,31	441.383,04
B.10 Prestazioni di servizi	9.659.732,51	20.343.443,31
B.11 Utile di terzi	370.970,46	459.779,31
B.12 Trasferimenti e contributi	981.659,67	1.499.124,73
B.14 Ammortamenti e svalutazioni	132.960,26	274.445,09
B.15 Variazioni rimanenze beni di consumo	0,00	0,00
B.16 Accantonamenti per rischi	0,00	30.000,00
B.17 Altri accantonamenti	0,00	0,00
B.18 Oneri diversi di gestione	69.744,66	212.773,43
B)	11.263.442,87	23.260.948,91
Saldo della gestione corrente C=(A-B)	2.467.952,03	4.438.477,59
PROVENTI FINANZIARI	91,07	48,23
ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
Saldo gestione finanziaria (D)	91,07	48,23
PROVENTI STRAORDINARI	925.689,13	451.824,05
ONERI STRAORDINARI	752,00	337.936,01
Saldo gestione straordinaria (E)	924.937,13	113.888,04
Imposte (F)	16.909,77	35.909,93
Risultato dell'Esercizio (C+D+E-F)	3.376.070,46	4.516.503,93

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.1) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali (manutenzioni straordinarie su beni altrui e opere d'ingegno) registrate in contabilità economico-patrimoniale con un valore storico di acquisto pari ad euro 10.528.302,93, risultano ammortizzate per euro 464.316,20.

B.2) Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzati in economia, al netto delle quote di ammortamento.

B.2. Altre immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2022 si è provveduto ad acquistare ulteriori beni rispetto a quelli già presenti nell'inventario (attrezzature, macchine per ufficio, postazioni di lavoro, periferiche e mobili e arredi per ufficio).

Le singole voci riferite a dette immobilizzazioni presentano i seguenti dati:

3 - Impianti e macchinari: valore complessivo di euro 2.516,86, ammortizzati per euro 188,76;

4 - Attrezzature industriali e commerciali: valore complessivo di euro 179.636,22, ammortizzati per euro 18.566,33;

6 - Macchine per ufficio e hardware: valore complessivo di euro 140.811,70, ammortizzati per euro 45.032,97;

7 - Mobili e arredi: valore complessivo di euro 141.102,96, ammortizzati per euro 35.957,28;

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.2) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I crediti sono iscritti al loro valore nominale.

In applicazione del principio della competenza finanziaria, a conclusione delle procedure di controllo, è stata effettuata la riconciliazione dei crediti di funzionamento con l'ammontare dei residui attivi, che tiene conto del riaccertamento approvato con il decreto del commissario n. 19 di data 17.03.2023.

I Crediti evidenziati nell'attivo circolante ammontano ad euro 89.896.764,44 e sono così composti:

C II.2a) Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche: ammontanti ad euro 89.625.250,87 e si riferiscono a crediti vantanti nei confronti del MIUR e della Regione FVG.

C II.3) Crediti verso clienti ed utenti: ammontanti ad euro 70,00 al netto del fondo svalutazione crediti;

C II.4c) Altri crediti: ammontano ad euro 22.852,54 e si riferiscono a rimborsi, recuperi, partite di giro e fondi ereditati dall'ex UTI del Friuli Centrale.

Si evidenzia che nel 2021 l'importo era molto più elevato in quanto presente un credito, pari ad euro 16.500.000,00, vantato nei confronti della Regione FVG per il deposito della liquidità di cassa, deposito che nel 2022 è rientrato nelle casse di questo EDR.

Riconciliazione Crediti e residui attivi	Anno 2021	Anno 2022
C) II - CREDITI		
2.a) Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche	16.614.543,92	89.625.250,87
2.d) Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti	0,00	248.591,03
3. Crediti verso clienti e utenti	9.182,24	70,00
4.c) Altri	16.734.508,86	22.852,54
<i>Totale Crediti S.P. ATTIVO</i>	33.358.235,02	89.896.764,44
<i>Importi che non sono residui attivi:</i>		
<i>quote acc.to al fondo svalutazione crediti</i>	-	15.723,13
Totale	0,00	15.723,13
TOTALE RESIDUI ATTIVI CONSUNTIVO	33.358.235,02	89.912.487,57

C) Disponibilità liquide

L'importo di euro 7.324.324,44, come evidenziato nel rendiconto finanziario, corrisponde all'importo giacente sul conto di tesoreria presso Intesa San Paolo spa alla data del 31.12.2022.

L'ente non si dispone di conti correnti postali.

D) Ratei e risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6 del codice civile.

In particolare i risconti attivi, quota più consistente, sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

Riguardano gli oneri assicurativi e i bolli auto, per un importo complessivo di euro 116.208,14 (voce D.2).

In sintesi, il totale dello stato patrimoniale attivo ammonta ad euro 127.423.187,15.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Ente è costituito dalla differenza positiva tra il totale dell'Attivo e del Passivo patrimoniale.

Alla fine dell'esercizio 2022, tenuto conto delle operazioni contabili intervenute nel corso dell'anno, nonché del risultato positivo dell'esercizio (euro 4.516.503,93), il patrimonio netto ammonta ad euro 10.958.352,34, sintesi del terzo anno di attività e comprensivo del risultato di esercizio degli anni precedenti.

D) DEBITI

Il totale della voce D) Debiti ammonta ad euro 17.860.365,89 ed è ripartito come segue:

D.2) Debiti verso fornitori

Rientrano in tale voce i debiti per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento dell'Ente. La voce considera, così come per gli altri debiti, i valori mantenuti a residuo nel bilancio finanziario perché considerati, in osservanza ai nuovi principi della contabilità armonizzata, obbligazioni giuridicamente perfezionate in attesa dei pagamenti.

Alla fine dell'esercizio il saldo del conto Debiti verso fornitori ammonta ad euro 15.255.603,24.

D.4) Debiti per trasferimenti e contributi

D.4.b) ammontano ad euro 1.148.621,56 di cui euro 944.194,41 per trasferimenti a favore di Istituzioni scolastiche, euro 101.518,66 a favore della Regione FVG, euro 91.556,49 per trasferimenti a favore dei comuni ed euro 11.352,00 ad azienda sanitaria.

D.4.e) ammontano ad euro 34.171,45 e si riferiscono ai debiti verso associazioni diverse e imprese.

D.5) Altri debiti riguardano:

D.5.a) per euro 541.610,11 debiti tributari, di cui euro 504.588,81 per IVA da Split Payment, euro 17.372,06 per ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo, euro 12.211,24 IRAP, euro 1.404,00 tassa e/o tariffa raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, euro 34,00 imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi ed euro 6.000,00 IVA a debito;

D.5.d) Altri per euro 880.359,53: in questa voce l'importo di euro 5.709,60 rappresenta il debito verso l'organo di revisione per le prestazioni rese nel corso del 2022, euro 7.840,94 per rimborsi, euro 21.878,70 per debiti riguardanti altri servizi, euro 836.243,26 per incarichi professionali e euro 8.687,03 riferiti ad altri servizi n.a.c.

In applicazione del principio della competenza finanziaria, a conclusione delle procedure di controllo, è stata effettuata la riconciliazione dei debiti di funzionamento con la situazione finale dei residui passivi del consuntivo finanziario, tenuto conto della procedura di riaccertamento di cui al decreto del Commissario n. 19 di data 17.03.2023.

Riconciliazione Debiti e residui passivi	Anno 2021	Anno 2022
PASSIVO PATRIMONIALE - DEBITI		
D) DEBITI		
2. Debiti verso Fornitori	5.768.708,29	15.255.603,24
4. Debiti per trasferimenti e contributi		
4.b) altre amministrazioni Pubbliche	643.174,15	1.148.621,56
4.e) da altri soggetti	8.657,65	34.171,45
5. Altri debiti		
5.a) altri debiti tributari	210.008,16	541.610,11
5.d) altri	606.067,18	880.359,53
<i>Totale Debiti S.P. PASSIVO</i>	7.236.615,43	17.860.365,89
<i>Residui passivi che non sono debiti</i>		
<i>Residui titolo II - Spese in conto capitale</i>		
<i>Residui in c/capitale inseriti in c/debiti fornitori</i>	0,00	0,00
<i>Totale</i>	0,00	0,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI CONSUNTIVO	7.236.615,43	17.860.365,89

E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6 del codice civile. In particolare i risconti passivi sono rappresentati dalle quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento e riscossione di trasferimenti), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

Complessivamente l'importo dei trasferimenti rinviati agli esercizi successivi ammonta ad euro 98.574.468,92 mentre la quota imputata all'esercizio come ammortamenti attivi è di euro 244.529,38.

Il totale dello stato patrimoniale passivo, tenuto conto del patrimonio netto finale, pareggia con lo stato patrimoniale attivo per un totale di euro 127.423.187,15.

Si riporta il prospetto riepilogativo dello Stato patrimoniale:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Anno 2021	Anno 2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
immobilizzazioni in corso ed acconti	5.995.691,01	19.625.650,18
altre	5.396.551,93	10.063.986,73
Totale immobilizzazioni immateriali	11.392.242,94	29.689.636,91
III - Altre immobilizzazioni materiali		
Impianti e macchinari	2.453,94	2.328,10
Attrezzature industriali e commerciali	137.488,95	161.069,89
Macchine per ufficio e hardware	28.278,18	95.778,73
Mobili e arredi	82.356,39	105.145,68
Totale immobilizzazioni materiali	250.577,46	364.322,40
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI - B	11.642.820,40	30.053.959,31
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche	16.614.543,92	89.625.250,87
Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti	0,00	248.591,03
Verso clienti ed utenti	9.182,24	70,00
Altri Crediti	16.734.508,86	22.852,54
Totale Crediti	33.358.235,02	89.896.764,44
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Istituto tesoriere	3.287.795,43	7.324.324,44
Totale attivo Circolante - C	36.646.030,45	97.221.088,88
Ratei attivi - D	0,00	31.930,82
Risconti attivi - D	27.079,33	116.208,14
Totale dell'attivo (B+C+D)	48.315.930,18	127.423.187,15

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Anno 2021	Anno 2022
PATRIMONIO NETTO - A	6.441.848,41	10.958.352,34
FONDI PER RISCHI ED ONERI - B	0,00	30.000,00
DEBITI - D		
Debiti verso fornitori	5.768.708,29	15.255.603,24
Debiti per trasferimenti e contributi		
altre amministrazioni pubbliche	643.174,15	1.148.621,56
altri soggetti	8.657,65	34.171,45
altri debiti		
Tributari	210.008,16	541.610,11
Altri	606.067,18	880.359,53
Totale Debiti - D	7.236.615,43	17.860.365,89
Ratei e risconti passivi e contr. agli invest. - E	34.637.466,34	98.574.468,92
Totale del Passivo (B+D+E)	41.874.081,77	116.464.834,81
Totale del Passivo + Patrimonio netto	48.315.930,18	127.423.187,15