

COMUNE DI GALLIERA

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

CONTO DEL BILANCIO - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI ANNO 2025 - MINORI ENTRATE - Tipi variazione: CRE, ECI, ECL, ECV, INE, INS, PRE, PRU, PVC, STR

Capitolo	PDC Fin	Descrizione Capitolo					Previsione	Accertamenti	Reversali			
Cod. Bilancio												
	Accertamento: Tipo/Cod/Sub/Anno					Descrizione Accertamento			Importo	Reversali	Da Riportare	
	Atto					Codice	Motivo					Eliminato
Titolo 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA												
60 0 2025	E.1.01.01.1	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF					690.000,00	702.977,87	702.977,87			
1.0101												
	D	ADDIRPEF	0001	2025	2025 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF			702.977,87	702.977,87	0,00	-2.551,63	
	MAGUFF del 31/12/2025					INS	Minore Entrata - RIALLINEAMENTO STORICIZZAZIONE					-2.551,63
85 0 2021	E.1.01.01.5	TASSA SUI RIFIUTI - TARI					103.089,51	2.709,65	2.052,41			
1.0101												
	D	00010		2021	TASSA SUI RIFIUTI - TARI 2021			2.709,65	2.052,41	657,24	-100.379,86	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					STR	Inesigibilità - RIACCERTAMENTO ORDINARIO ANNO 2025 - CREDITO INESIGIBILE STRALCIATO DAL CONTO DEL BILANCIO					-100.379,86
85 0 2024	E.1.01.01.5	TASSA SUI RIFIUTI - TARI					234.644,58	234.318,13	57.943,24			
1.0101												
	D	DRAG021	0001	2024	RISCOSSIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI) DELL'ANNO 2024.			234.318,13	57.943,24	176.374,89	-326,45	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - SOMMA RISCOSSA SU CAPITOLO 1400					-326,45
86 0 2021	E.1.01.01.5	ACCERTAMENTI TASSA SUI RIFIUTI - TARI					4.424,89	0,00	0,00			
1.0101												
	D	00011		2021	2021 ACCERTAMENTI TARI			0,00	0,00	0,00	-4.424,89	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					STR	Inesigibilità - RIACCERTAMENTO ORDINARIO ANNO 2025 - CREDITO INESIGIBILE STRALCIATO DAL CONTO DEL BILANCIO					-4.424,89
105 0 2025	E.1.03.01.0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE					761.442,05	761.396,82	735.137,48			
1.0301												
	D	FSC		2025	FSC ANNO 2024 - COME DA PROSPETTO FINANZA LOCALE			761.396,82	735.137,48	26.259,34	-45,23	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - IMPORTO DEFINITIVO COMUNICATO DAL MINISTERO					-45,23
Totale Titolo 1					TOTALE CAPITOLI			1.793.601,03	1.701.402,47	1.498.111,00		
					TOTALE ACCERTAMENTI				1.701.402,47	1.498.111,00	203.291,47	-107.728,06

Capitolo	PDC Fin		Descrizione Capitolo					Previsione	Accertamenti	Reversali				
Cod. Bilancio	Accertamento: Tipo/Cod/Sub/Anno					Descrizione Accertamento				Importo	Reversali	Da Riportare		
	Atto					Codice	Motivo							Eliminato
Titolo 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
255 0 2025	E.3.01.02.0		UTILIZZO SALE PUBBLICHE					1.000,00	959,20	839,20				
3.0100														
	D	DAMM069	0001	2024	ACCERTAMENTO CANONE CONCESSIONARIO SPORTELLI FISCALI ANNO 2025				439,20	439,20	0,00	-439,20		
	DDAMM103 del 27/11/2025					INS	RIDUZIONE DA DETRMINA						-439,20	
	D	DAMM090	0001	2024	RINNOVO CONCESSIONE IN USO TEMPORANEO DI SALA DI PROPRIETA'				120,00	0,00	120,00	-515,00		
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - ECONOMIA - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025						-515,00	
						TOTALE ACCERTAMENTI				559,20	439,20	120,00	-954,20	
270 0 2021	E.3.01.02.0		PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA					198,00	0,00	0,00				
3.0100														
	D	00025		2021	2021 LUCI VOTIVE				0,00	0,00	0,00	-198,00		
	GRIACC2025 del 31/12/2025					STR	Inesigibilità - RIACCERTAMENTO ORDINARIO ANNO 2025 - CREDITO INESIGIBILE STRALCIATO DAL CONTO DEL BILANCIO						-198,00	
270 0 2023	E.3.01.02.0		PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA					2.709,50	1.369,50	486,00				
3.0100														
	D	00035		2023	2023 ALLACCIAMENTO LUCI VOTIVE				0,00	0,00	0,00	-1.340,00		
	CASSEST del 15/07/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - ENTRATA NON DOVUTA IN QUANTO LA RISCOSSIONE AVVIENE PER CASSA						-1.340,00	
270 0 2024	E.3.01.02.0		PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA					31.536,00	31.494,00	30.428,26				
3.0100														
	D	DRAG042	0001	2024	LISTA CARICO LAMPADE VOTIVE ANNO 2024. ACCERTAMENTO				31.494,00	30.428,26	1.065,74	-42,00		
	DDAMM105 del 27/11/2025					INS	RIDUZIONE DA DETRMINA						-18,00	
	DDAMM082 del 18/09/2025					INS	RIDUZIONE DA DETRMINA						-24,00	
270 0 2025	E.3.01.02.0		PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA					35.000,00	33.344,17	2.007,67				
3.0100														
	D	VOTIVE	LIST	2025	LISTA DI CARICO LUCI VOTIVE ANNO 2025 - DET. AMM				31.336,50	0,00	31.336,50	-58,50		
	DDAMM del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIDUZIONE DA DETERMINA A SEGUITO RICONTROLLO LISTA DI CARICO EMESSA						-58,50	
280 0 2023	E.3.01.02.0		PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI					15.965,79	0,00	0,00				
3.0100														
	D	00037		2023	2023 PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI				0,00	0,00	0,00	-15.965,79		
	DRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - QUOTE ACCERTATE DI MASSIMA MA PRIVE DI OBBLIGAZIONI GIURIDICHE						-15.965,79	

Capitolo	PDC Fin		Descrizione Capitolo					Previsione	Accertamenti	Reversali			
Cod. Bilancio													
	Accertamento: Tipo/Cod/Sub/Anno					Descrizione Accertamento			Importo	Reversali	Da Riportare		
	Atto					Codice	Motivo						Eliminato
351 0 2025	E.3.01.03.0		AFFITTO CASA PROTETTA					74.302,01	74.304,01	74.304,01			
3.0100													
	D	DTEC109	0001	2024	ACCERTAMENTO ENTRATE PER CONTRATTO DI LOCAZIONE DELL'IMMOBILE DI			0,00	0,00	0,00	-36.869,90		
	UFF del 10/02/2025					INS	Insussistenza - RIDUZIONE D'UFFICIO PER ERRATO CALCOLO ADEGUAMENTO ISTAT - EMESSE NUOVO ACCERTAMENTO CON DETERMINA 176/2024					-36.869,90	
352 0 2025	E.3.01.03.0		AFFITTO POLIAMBULATORIO MEDICO					5.100,00	5.100,00	5.100,00			
3.0100													
	D	DTEC122	0001	2021	CANONE DI LOCAZIONE CENTRO DI MEDICINA GENERALE 2025			5.100,00	5.100,00	0,00	-900,00		
	CASSEST del 15/07/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - RIDUZIONE ACCERTAMENTO PER APPLICAZIONE ART. 24 D.L. 66/2014 - RIDUZIONE CANONE LOCAZIONE PASSIVA AAPP					-900,00	
355 0 2023	E.3.01.03.0		PROVENTI CONCESSIONE LOCULI					9.481,95	0,00	0,00			
3.0100													
	D	00038		2023	2023 PROVENTI CONCESSIONE LOCULI			0,00	0,00	0,00	-9.481,95		
	DRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - QUOTE ACCERTATE DI MASSIMA MA PRIVE DI OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE					-9.481,95	
360 0 2025	E.3.01.03.0		PROVENTI GESTIONE FARMACIA COMUNALE					74.662,58	74.662,57	74.662,57			
3.0100													
	D	DAMM021	0001	2025	ACCERTAMENTO CANONE DI AZIENDA FISSO CONCESSIONE GESTIONE			41.256,92	41.256,92	0,00	-0,01		
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - ARROTONDAMENTI					-0,01	
417 0 2023	E.3.05.99.0		FONDO DI INCENTIVAZIONE DEI DIPENDENTI					24.626,54	19.806,40	2.379,67			
3.0500													
	D	DTEC275	0001	2023	MESSA IN SICUREZZA PERMANENTE "AREA MARCITE" IN AREA VERDE			3.213,42	1.067,28	2.146,14	-4.820,14		
	DEQUILIBRI del 11/03/2025					INS	Insussistenza - RIDUZIONE ENTRATA A SEGUITO ELIMINAZIONE SPESA VINCOLATA IN AVANZO E REISCRITTA NEL 2025					-4.820,14	
420 0 2021	E.3.05.99.9		INTROITI E RIMBORSI DIVERSI					1.762,85	915,00	0,00			
3.0500													
	D	00116		2021	RIMBORSO UTENZE IN ATTESA DI VOLTURA MAGAZZINO COMUNALE			0,00	0,00	0,00	-7,89		
	CASSEST del 15/07/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - MINOR ENTRATA PER VERIFICA EFFETTIVO DEL CREDITO MATURATO E GIA' RISCOSSO (2022 REV 162)					-7,89	
	D	DTEC219	0002	2021	RIMBORSO QUOTA CUC NON DOVUTA			0,00	0,00	0,00	-373,32		

Capitolo	PDC Fin		Descrizione Capitolo					Previsione	Accertamenti	Reversali			
Cod. Bilancio													
	Accertamento: Tipo/Cod/Sub/Anno					Descrizione Accertamento			Importo	Reversali	Da Riportare		
	Atto					Codice	Motivo						Eliminato
	CCASSEST del 18/03/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - ELIMINAZIONE ACCERTAMENTO PER CONSEGUENTE ELIMINAZIONE IMPEGNO DTEC221/2020 CON DETERMINA DTEC2019/2021 RENDICONTO 2021						-373,32
	D	DTEC219	0003	2021	RIMBORSO QUOTA INNOVAZIONE NON DOVUTA			0,00	0,00	0,00	-466,64		
	CCASSEST del 18/03/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - ELIMINAZIONE ACCERTAMENTO PER CONSEGUENTE ELIMINAZIONE IMPEGNO DTEC221/2020 CON DETERMINA DTEC2019/2021 RENDICONTO 2021						-466,64
						TOTALE ACCERTAMENTI			0,00	0,00	0,00	-847,85	
420 0 2022	E.3.05.99.9		INTROITI E RIMBORSI DIVERSI					184,08	129,20	0,00			
3.0500													
	D	00093		2022	RIMBORSO UTENZE IN ATTESA DI VOLTURA MAGAZZINO COMUNALE			0,00	0,00	0,00	-54,88		
	CASSEST del 15/07/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - MINOR ENTRATA PER VERIFICA EFFETTIVO DEL CREDITO MATURATO E GIA' RISCOSSO (2022 REV 162)						-54,88
445 0 2025	E.3.05.99.9		TRATTENUTA IVA PER SPLIT PAYMENT FATTURE COMMERCIALI					30.000,00	42.830,28	42.822,63			
3.0500													
	D	IVASPLIT	COM	2025	2025 TRATTENUTA IVA PER SPLIT PAYMENT FATTURE COMMERCIALI			42.830,28	42.822,63	7,65	-557,20		
	MAGUFF del 31/12/2025					INS	Minore Entrata - RIALLINEAMNTO STORICIZZAZIONE						-557,20
455 0 2025	E.3.05.02.0		RIMBORSO SPESE INCARICO AVVOCATO PER GESTIONE SINISTRI ATTIVI					1.000,00	0,00	0,00			
3.0500													
	D	DRAG022	0001	2023	2025 GESTIONE SINISTRI ATTIVI			0,00	0,00	0,00	-1.000,00		
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - EVENTO NON VERIFICATOSI - RIDUZIONE IMPEGNO DI PARI IMPORTO						-1.000,00
Totale Titolo 3					TOTALE CAPITOLI			307.529,30	284.914,33	233.030,01			
					TOTALE ACCERTAMENTI				155.790,32	121.114,29	34.676,03	-73.090,42	
Titolo 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE													
487 0 2025	E.4.02.01.0		CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP					18.815,00	18.752,81	18.752,81			
4.0200													
	D	DTEC033	0001	2025	ACCERTAMENTO ENTRATA E CONSEGUENTE IMPEGNO DI SPESA A SEGUITO			18.752,81	18.752,81	0,00	-62,19		
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - MINORE SPESA SOSTENUTA A RENDICONTAZIONE						-62,19
492 0 2023	E.4.02.01.0		CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE					93.238,20	92.694,69	92.694,69			
4.0200													
	D	00121		2022	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLE COPERTURE DEL CIMITERO DI GALLIERA			0,00	0,00	0,00	-543,50		

Capitolo	PDC Fin		Descrizione Capitolo					Previsione	Accertamenti	Reversali			
Cod. Bilancio													
	Accertamento: Tipo/Cod/Sub/Anno					Descrizione Accertamento			Importo	Reversali	Da Riportare		
	Atto					Codice	Motivo						Eliminato
	CASSEST del 15/07/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - MINOR IMPORTO RENDICONTATO A SEGUITO LIQUIDAZIONE INFERIORE DELLA SPESA SOSTENUTA						-543,50
	D	DTEC088	0001	2023	DETERMINA ACCERTAMENTO CONTRIBUTO DA PARTE DELLA REGIONE EMILIA			39.999,99	39.999,99	0,00		-0,01	
	CASSEST del 15/07/2025					INS	Insussistenza - SALVAGUARDIA 2025 - MINOR IMPORTO RENDICONTATO A SEGUITO LIQUIDAZIONE INFERIORE DELLA SPESA SOSTENUTA						-0,01
						TOTALE ACCERTAMENTI			39.999,99	39.999,99	0,00		-543,51
492 0 2025	E.4.02.01.0		CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE					2.867.370,48	2.559.113,88	1.110.035,52			
4.0200													
	D	DTEC268	0001	2021	AREA MARCITE CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E			793.738,07	395.749,54	397.988,53		-169.027,80	
	DDTEC026 del 21/02/2025					INS	Insussistenza - RIDEFINIZIONE QUADRO ECONOMICO A SEGUITO ACCOGLIMENTO PARZIALE IMPIEGO ECONOMIE DI GARA DA PARTE DELLA REGIONE (DGRER 24203/2024) - RIDUZIONE DI PARI IMPORTO SULLA SPESA						-169.027,80
493 0 2025	E.4.02.01.0		PNRR - RIQUALIFICAZIONE DEL CENTRO SPORTIVO (PINQUA) M5 C2 INV2.3 CUP G77H21000230001					536.709,13	268.945,27	0,00			
4.0200													
	D	DTEC260	0001	2023	PNRR - M5 C2 INV. 2.3.1 - INIZIATIVA NEXT GENERATION EU - PROGRAMMA			268.945,27	0,00	268.945,27		-267.763,86	
	DDTEC027 del 22/02/2025					PRE	Riduzione Accertamento PNRR - RIDUZIONE DA DTERMINA PER RIDEFINIZIONE QUADRO ECONOMICO. RIDOTTO DI PARI IMPORTO ANCHE L'IMPEGNO DTEC260/0001/2023 ANNO 2025						-67.088,64
597 0 2024	E.4.02.01.0		CONTRIBUTO REGIONALE PER LA REDAZIONE DEI PIANI COMUNALI PEBA					11.704,81	6.090,24	6.090,24			
4.0200													
	D	DTEC028	0001	2024	BANDO REGIONALE 2023 CONCESSIONE DI RISORSE PER LA PROGETTAZIONE DI			6.090,24	6.090,24	0,00		-5.614,57	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - RIMODULAZIONE CONTRIBUTO A SEGUITO RENDICONTAZIONE SPESA FINALE						-5.614,57
598 0 2025	E.4.03.10.0		TRASFERIMENTO REGIONALE C/INVESTIMENTI PER L'EROGAZIONE DI CONTRIBUTI A SOGGETTI DANNEGGIATI DA EVENTI CALAMITOSI					6.738,24	0,00	0,00			
4.0300													
	D	DTEC131	0001	2024	ACCERTAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER ASSEGNAZIONE E TRASFERIMENTO			0,00	0,00	0,00		-6.738,24	
	DDTEC096 del 09/07/2025					INS	Insussistenza - QUOTA CONTRIBUTO NON EROGABILE PER MANCANZA SOGGETTI ASSEGNATARI						-6.738,24
Totale Titolo 4						TOTALE CAPITOLI			3.534.575,86	2.945.596,89	1.227.573,26		
						TOTALE ACCERTAMENTI				1.127.526,38	460.592,58	666.933,80	
Titolo 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO													
710 0 2025	E.9.01.02.0		CASSE PENSIONI					100.000,00	41.279,45	41.279,45			
9.0100													

Capitolo	PDC Fin		Descrizione Capitolo					Previsione	Accertamenti	Reversali		
Cod. Bilancio												
	Accertamento: Tipo/Cod/Sub/Anno					Descrizione Accertamento			Importo	Reversali	Da Riportare	
	Atto					Codice	Motivo					Eliminato
	D	CPDEL	DIP	2025	CPDEL CASSA PENSIONI ANNO 2025			41.279,45	41.279,45	0,00	-58.720,55	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - PARTITE DI GIRO - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025					-58.720,55
800 0 2025	E.9.01.01.0		RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI					5.000,00	3.111,44	3.111,44		
9.0100												
	D	IRPEG4%		2025	2025 RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI			3.111,44	3.111,44	0,00	-1.888,56	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - ECONOMIA - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025					-1.888,56
810 0 2025	E.9.01.02.0		RITENUTE LAVORO DIPENDENTE					200.000,00	101.775,66	101.775,66		
9.0100												
	D	IRPEF	DIP	2025	IRPEF DIPENDENTI ANNO 2025			101.775,66	101.775,66	0,00	-98.224,34	
	GRIACC2025 del 31/12/2025					INS	Insussistenza - PARTITE DI GIRO - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025					-98.224,34
1400 0 2024	E.9.02.05.0		COMPONENTI PEREQUATIVE RISCOSE PER CONTO DI ARERA					4.224,00	3.499,96	3.487,16		
9.0200												
	D	DRAG055	0001	2024	RISCOSSIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI) DELL'ANNO 2024.			3.499,96	3.487,16	12,80	-724,04	
	GRIACC2025 del 31/12/2026					INS	Insussistenza - RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2025 - REISCRIZIONE RESIDUO NEL TITOLO III					-724,04
Totale Titolo 9					TOTALE CAPITOLI			309.224,00	149.666,51	149.653,71		
					TOTALE ACCERTAMENTI				149.666,51	149.653,71	12,80	-159.557,49
TOTALI GENERALI					TOTALE CAPITOLI			5.944.930,19	5.081.580,20	3.108.367,98		
					TOTALE ACCERTAMENTI				3.134.385,68	2.229.471,58	904.914,10	-589.450,92