



COMUNE DI UDINE
SERVIZIO FINANZIARIO

ALLEGATO A

**ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA
DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027**

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Marina Del Giudice
*Firmato digitalmente ai sensi del D.P.R. 445/2000 e
del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii*

ENTRATE	Bilancio 2025/2027	Importo variazione	Bilancio 2025/2027 post variazione	SPESE	Bilancio 2025/2027	Importo variazione	Bilancio 2025/2027 post variazione
F.do Cassa al 01/01/2025	104.710.530,46						
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	48.753.346,65		48.753.346,65	Titolo 1 Spese correnti	215.019.536,23	1.187.500,00	216.207.036,23
Titolo 2 Trasferimenti correnti	105.007.146,70		105.007.146,70	Titolo 2 Spese in conto capitale	136.624.327,84		136.624.327,84
Titolo 3 Entrate extratributarie	38.993.580,90		38.993.580,90	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	10.826.008,00		10.826.008,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	82.792.888,72		82.792.888,72				
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	627.636,28		627.636,28				
Totale entrate finali	276.174.599,25		276.174.599,25	Totale spese finali	362.469.872,07	1.187.500,00	362.469.872,07
Titolo 6 Accensione di prestiti	11.457.642,00		11.457.642,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	4.199.220,00		4.199.220,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	59.085.641,69		59.085.641,69	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	61.071.275,56		61.071.275,56
Totale titoli	346.717.882,94		346.717.882,94	Totale titoli	427.740.367,63	1.187.500,00	428.927.867,63
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	451.428.413,40		451.428.413,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	427.740.367,63	1.187.500,00	428.927.867,63
Fondo di cassa finale presunto	128.398.576,23	1.187.500,00	127.211.076,23				

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera del

16/10/2025

COMUNE DI UDINE

Codice	Spese - Oggetto	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2025 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2025 Previsione attuale di cassa
S 9	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
S 9.3	PROGRAMMA 3 - Rifiuti				
S 9.3.1	TITOLO 1 - Spese correnti				
S 9.3.1	CAP.5615.000 CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO - SMALTIMENTO RIFIUTI	13.800.000,00 14.650.192,00 0,00	14.650.192,00	14.689.165,18 13.279.913,64 1.187.500,00	14.467.413,64
S 9.3.1	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	13.800.000,00 14.650.192,00 0,00	14.650.192,00	14.689.165,18 13.279.913,64 1.187.500,00	14.467.413,64
S 9.3	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	13.800.000,00 14.650.192,00 0,00	14.650.192,00	14.689.165,18 13.279.913,64 1.187.500,00	14.467.413,64
S 9	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.800.000,00 14.650.192,00 0,00	14.650.192,00	14.689.165,18 13.279.913,64 1.187.500,00	14.467.413,64
S	TOTALE SPESA	13.800.000,00 14.650.192,00 0,00	14.650.192,00	14.689.165,18 13.279.913,64 1.187.500,00	14.467.413,64

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI UDINE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2025 (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)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	5.892.490,51							
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	37.221.402,83							
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie	CP	0,00							
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	39.377.526,80							
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'	CP	0,00							
	Fondo di cassa al 1° gennaio dell'esercizio	CS	104.710.530,46							
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	27.392.141,19	RR	9.176.437,41	R	-659,35		EP	18.215.044,43
		CP	59.757.000,00	RC	22.127.840,51	A	37.584.993,15	CP -22.172.006,85	EC	15.457.152,64
		CS	48.753.346,65	TR	31.304.277,92	CS	-17.449.068,73		TR	33.672.197,07
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	3.604.713,49	RR	1.091.799,60	R	-6.191,52		EP	2.506.722,37
		CP	101.402.433,21	RC	50.005.178,25	A	83.953.445,42	CP -17.448.987,79	EC	33.948.267,17
		CS	105.007.146,70	TR	51.096.977,85	CS	-53.910.168,85		TR	36.454.989,54
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	16.238.817,35	RR	4.728.068,14	R	241.198,02		EP	11.751.947,23
		CP	31.474.763,55	RC	18.149.285,19	A	23.472.212,57	CP -8.002.550,98	EC	5.322.927,38
		CS	38.993.580,90	TR	22.877.353,33	CS	-16.116.227,57		TR	17.074.874,61
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	31.625.739,24	RR	15.598.672,07	R	-27.878,66		EP	15.999.188,51
		CP	70.167.149,48	RC	3.238.781,10	A	61.974.756,95	CP -8.192.392,53	EC	58.735.975,85
		CS	82.792.888,72	TR	18.837.453,17	CS	-63.955.435,55		TR	74.735.164,36
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	627.636,28	RR	105.138,27	R	-41.785,17		EP	480.712,84
		CP	10.825.008,00	RC	0,00	A	2.330.000,00	CP -8.495.008,00	EC	2.330.000,00
		CS	627.636,28	TR	105.138,27	CS	-522.498,01		TR	2.810.712,84
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	11.457.642,00	RC	2.330.000,00	A	2.330.000,00	CP -9.127.642,00	EC	0,00
		CS	11.457.642,00	TR	2.330.000,00	CS	-9.127.642,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI UDINE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2025 (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)		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	68.311,59	RR	35.116,29	R	-101,17	CP	-6.905.987,07	EP	33.094,13
		CP	59.017.330,10	RC	48.467.227,13	A	52.111.343,03		EC	3.644.115,90	
		CS	59.085.641,69	TR	48.502.343,42	CS	-10.583.298,27		TR	3.677.210,03	
Totale Titoli		RS	79.557.359,14	RR	30.735.231,78	R	164.582,15	CP	-80.344.575,22	EP	48.986.709,51
		CP	344.101.326,34	RC	144.318.312,18	A	263.756.751,12		EC	119.438.438,94	
		CS	346.717.882,94	TR	175.053.543,96	CS	-171.664.338,98		TR	168.425.148,45	
Totale Generale delle Entrate		RS	79.557.359,14	RR	30.735.231,78	R	164.582,15	CP	-80.344.575,22	EP	48.986.709,51
		CP	426.592.746,48	RC	144.318.312,18	A	263.756.751,12		EC	119.438.438,94	
		CS	451.428.413,40	TR	175.053.543,96	CS	-171.664.338,98		TR	168.425.148,45	

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

16/10/2025

COMUNE DI UDINE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2025 (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	25.221.706,53	PR	22.301.083,09	R	-357.366,30	EP	2.563.257,14
		CP	205.074.093,66	PC	99.263.262,62	I	151.268.875,53	ECP	52.891.069,02
		CS	216.207.036,23	TP	121.564.345,71	FPV	914.149,11	EC	52.005.612,91
								TR	54.568.870,05
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	6.230.921,58	PR	5.356.895,49	R	-29.092,87	EP	844.933,22
		CP	147.476.094,72	PC	18.976.701,92	I	110.304.936,67	ECP	33.088.469,61
		CS	136.624.327,84	TP	24.333.597,41	FPV	4.082.688,44	EC	91.328.234,75
								TR	92.173.167,97
3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.826.008,00	PC	2.330.000,00	I	2.330.000,00	ECP	8.496.008,00
		CS	10.826.008,00	TP	2.330.000,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.199.220,00	PC	2.117.548,11	I	2.117.548,11	ECP	2.081.671,89
		CS	4.199.220,00	TP	2.117.548,11	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	2.053.945,46	PR	1.344.947,05	R	-15,17	EP	708.983,24
		CP	59.017.330,10	PC	46.978.296,27	I	47.782.573,67	ECP	11.234.756,43
		CS	61.071.275,56	TP	48.323.243,32	FPV	0,00	EC	804.277,40
								TR	1.513.260,64
	Totale spese	RS	33.506.573,57	PR	29.002.925,63	R	-386.474,34	EP	4.117.173,60
		CP	426.592.746,48	PC	169.665.808,92	I	313.803.933,98	ECP	107.791.974,95
		CS	428.927.867,63	TP	198.668.734,55	FPV	4.996.837,55	EC	144.138.125,06
								TR	148.255.298,66

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/ 2025 (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)	
Totale Generale delle Spese		RS	33.506.573,57	PR	29.002.925,63	R	-386.474,34			EP	4.117.173,60
		CP	426.592.746,48	PC	169.665.808,92	I	313.803.933,98	ECP	107.791.974,95	EC	144.138.125,06
		CS	428.927.867,63	TP	198.668.734,55	FPV	4.996.837,55			TR	148.255.298,66