



# **BILANCIO DI PREVISIONE**

Esercizio 2024 - 2026

**COMUNE DI MELISSANO**



ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA   | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                       | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti <sup>(1)</sup></b>   |   | previsione di competenza        | 21.540,37                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale <sup>(1)</sup></b>                                    |   | previsione di competenza        | 766.117,76                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Utilizzo di avanzo di Amministrazione</b>   |   | previsione di competenza        | 3.238.693,23                    | 3.118.785,77         | 2.996.448,31         | 2.871.908,46         |
|  | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>  |   | previsione di competenza        |                                 | 0,00                 |                      |                      |
|  | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità   |   | previsione di competenza        |                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Fondo di Cassa all'1/1/2024</b>   |   | previsione di cassa             | 1.641.369,54                    | 1.967.546,29         |                      |                      |
| <b>TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |  |   |                                 |                                 |                      |                      |                      |
| 10101  | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 2.412.776,02                                    | previsione di competenza        | 2.788.130,86                    | 2.989.337,00         | 2.989.337,00         | 2.789.337,00         |
|  |  |   | previsione di cassa             | 4.556.039,68                    | 4.908.968,43         |                      |                      |
| 10301  | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 458.607,32                                      | previsione di competenza        | 1.320.543,55                    | 1.320.543,55         | 1.343.148,80         | 1.301.044,62         |
|  |  |   | previsione di cassa             | 1.797.210,27                    | 1.779.150,87         |                      |                      |
| <b>10000</b>   | <b>TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                               | <b>2.871.383,34</b>                             | <b>previsione di competenza</b> | <b>4.108.674,41</b>             | <b>4.309.880,55</b>  | <b>4.332.485,80</b>  | <b>4.090.381,62</b>  |
|  |  |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>6.353.249,95</b>             | <b>6.688.119,30</b>  |                      |                      |
| <b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>  |  |   |                                 |                                 |                      |                      |                      |
| 20101  | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 37.577,04                                       | previsione di competenza        | 392.514,54                      | 258.732,37           | 258.732,37           | 258.732,37           |
|  |  |   | previsione di cassa             | 515.988,51                      | 296.309,41           |                      |                      |
| <b>20000</b>   | <b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>  | <b>37.577,04</b>                                | <b>previsione di competenza</b> | <b>392.514,54</b>               | <b>258.732,37</b>    | <b>258.732,37</b>    | <b>258.732,37</b>    |
|  |  |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>515.988,51</b>               | <b>296.309,41</b>    |                      |                      |
| <b>TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>   |  |   |                                 |                                 |                      |                      |                      |
| 30100  | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                            | 111.245,82                                      | previsione di competenza        | 413.994,73                      | 297.345,32           | 315.345,32           | 315.345,32           |
|  |  |   | previsione di cassa             | 525.111,51                      | 408.591,14           |                      |                      |
| 30200  | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | 0,00  | previsione di competenza        | 38.000,00                       | 16.500,00            | 16.500,00            | 16.500,00            |
|  |  |   | previsione di cassa             | 41.607,35                       | 16.500,00            |                      |                      |
| 30400  | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 4.329,19  | previsione di competenza        | 12.000,00                       | 12.000,00            | 12.000,00            | 12.000,00            |
|  |  |   | previsione di cassa             | 16.329,19                       | 16.329,19            |                      |                      |
| 30500  | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 36.346,14                                       | previsione di competenza        | 169.570,99                      | 132.000,00           | 132.000,00           | 132.000,00           |
|  |  |   | previsione di cassa             | 218.929,93                      | 168.346,14           |                      |                      |



**ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                       | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|---|---|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>30000</b>  | <b>TITOLO 3:<br/>Entrate extratributarie</b>                                | <b>151.921,15</b>                               | <b>previsione di competenza</b> | <b>633.565,72</b>               | <b>457.845,32</b>    | <b>475.845,32</b>    | <b>475.845,32</b>    |
|   |   |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>801.977,98</b>               | <b>609.766,47</b>    |                      |                      |
| <b>TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>                    |   |   |                                 |                                 |                      |                      |                      |
| 40200   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                                 | 3.638.661,03                                    | previsione di competenza        | 21.812.546,91                   | 4.215.274,70         | 14.827.000,00        | 17.570.000,00        |
|   |   |   | previsione di cassa             | 23.260.209,56                   | 7.853.935,73         |                      |                      |
| 40300   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                        | 0,00  | previsione di competenza        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|   |   |   | previsione di cassa             | 0,00                            | 0,00                 |                      |                      |
| 40400   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali       | 0,00  | previsione di competenza        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|   |   |   | previsione di cassa             | 0,00                            | 0,00                 |                      |                      |
| 40500   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                              | 0,00  | previsione di competenza        | 137.000,00                      | 70.000,00            | 70.000,00            | 70.000,00            |
|   |   |   | previsione di cassa             | 135.018,06                      | 67.798,00            |                      |                      |
| <b>40000</b>  | <b>TITOLO 4:<br/>Entrate in conto capitale</b>                              | <b>3.638.661,03</b>                             | <b>previsione di competenza</b> | <b>21.949.546,91</b>            | <b>4.285.274,70</b>  | <b>14.897.000,00</b> | <b>17.640.000,00</b> |
|   |   |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>23.395.227,62</b>            | <b>7.921.733,73</b>  |                      |                      |
| <b>TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>                          |   |   |                                 |                                 |                      |                      |                      |
| 60300   | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00  | previsione di competenza        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|   |   |   | previsione di cassa             | 0,00                            | 0,00                 |                      |                      |
| <b>60000</b>  | <b>TITOLO 6:<br/>Accensione Prestiti</b>                                    | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |   |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          |                      |                      |
| <b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> |   |   |                                 |                                 |                      |                      |                      |
| 70100   | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00  | previsione di competenza        | 2.500.000,00                    | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
|   |   |   | previsione di cassa             | 2.500.000,00                    | 2.500.000,00         |                      |                      |
| <b>70000</b>  | <b>TITOLO 7:<br/>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>           | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b> | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  |
|   |   |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  |                      |                      |
| <b>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>    |   |   |                                 |                                 |                      |                      |                      |
| 90100   | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 12.277,17                                       | previsione di competenza        | 2.621.646,00                    | 2.580.000,00         | 2.580.000,00         | 2.580.000,00         |
|   |   |   | previsione di cassa             | 2.635.306,66                    | 2.592.277,17         |                      |                      |
| 90200   | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                      | 143.377,92                                      | previsione di competenza        | 775.000,00                      | 775.000,00           | 775.000,00           | 775.000,00           |
|   |   |   | previsione di cassa             | 918.303,92                      | 918.377,92           |                      |                      |
| <b>90000</b>  | <b>TITOLO 9:<br/>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>              | <b>155.655,09</b>                               | <b>previsione di competenza</b> | <b>3.396.646,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  |
|   |   |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>3.553.610,58</b>             | <b>3.510.655,09</b>  |                      |                      |



**ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA                     | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                       | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--------------------------------------|---------------|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE TITOLI</b>                 |               | <b>6.855.197,65</b>                             | <b>previsione di competenza</b> | <b>32.980.947,58</b>            | <b>15.166.732,94</b> | <b>25.819.063,49</b> | <b>28.319.959,31</b> |
|                                      |               |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>37.120.054,64</b>            | <b>21.526.584,00</b> |                      |                      |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |               | <b>6.855.197,65</b>                             | <b>previsione di competenza</b> | <b>37.007.298,94</b>            | <b>18.285.518,71</b> | <b>28.815.511,80</b> | <b>31.191.867,77</b> |
|                                      |               |   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>38.761.424,18</b>            | <b>23.494.130,29</b> |                      |                      |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.



## RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO          | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINI<br>DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                       | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>ANNO 2023        | PREVISIONI<br>ANNO 2024                      | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|-----------------|---|---|---|--|--|-------------------------|-------------------------|
|                 | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti <sup>(1)</sup></b>          |   | previsione di competenza                        | 21.540,37                                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
|                 | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale <sup>(1)</sup></b> |   | previsione di competenza                        | 766.117,76                                   | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
|                 | <b>Utilizzo di avanzo di Amministrazione</b>                                  |   | previsione di competenza                        | 3.238.693,23                                 | 3.118.785,77                                 | 2.996.448,31            | 2.871.908,46            |
|                 | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>                     |   | previsione di competenza                        |  | 0,00   |                         |                         |
|                 | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                            |   | previsione di competenza                        |  | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
|                 | <b>Fondo di Cassa all'1/1/2024</b>  |   | previsione di cassa                             | 1.641.369,54                                 | 1.967.546,29                                 |                         |                         |
| <b>TITOLO 1</b> | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>      | <b>2.871.383,34</b>                                   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>4.108.674,41</b><br><b>6.353.249,95</b>   | <b>4.309.880,55</b><br><b>6.688.119,30</b>   | <b>4.332.485,80</b>     | <b>4.090.381,62</b>     |
| <b>TITOLO 2</b> | <b>Trasferimenti correnti</b>   | <b>37.577,04</b>                                      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>392.514,54</b><br><b>515.988,51</b>       | <b>258.732,37</b><br><b>296.309,41</b>       | <b>258.732,37</b>       | <b>258.732,37</b>       |
| <b>TITOLO 3</b> | <b>Entrate extratributarie</b>  | <b>151.921,15</b>                                     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>633.565,72</b><br><b>801.977,98</b>       | <b>457.845,32</b><br><b>609.766,47</b>       | <b>475.845,32</b>       | <b>475.845,32</b>       |
| <b>TITOLO 4</b> | <b>Entrate in conto capitale</b>  | <b>3.638.661,03</b>                                   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>21.949.546,91</b><br><b>23.395.227,62</b> | <b>4.285.274,70</b><br><b>7.921.733,73</b>   | <b>14.897.000,00</b>    | <b>17.640.000,00</b>    |
| <b>TITOLO 6</b> | <b>Accensione Prestiti</b>  | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>TITOLO 7</b> | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                           | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>2.500.000,00</b><br><b>2.500.000,00</b>   | <b>2.500.000,00</b><br><b>2.500.000,00</b>   | <b>2.500.000,00</b>     | <b>2.500.000,00</b>     |
| <b>TITOLO 9</b> | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                              | <b>155.655,09</b>                                     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>3.396.646,00</b><br><b>3.553.610,58</b>   | <b>3.355.000,00</b><br><b>3.510.655,09</b>   | <b>3.355.000,00</b>     | <b>3.355.000,00</b>     |
|                 | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>6.855.197,65</b>                                   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>32.980.947,58</b><br><b>37.120.054,64</b> | <b>15.166.732,94</b><br><b>21.526.584,00</b> | <b>25.819.063,49</b>    | <b>28.319.959,31</b>    |
|                 | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>  | <b>6.855.197,65</b>                                   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>37.007.298,94</b><br><b>38.761.424,18</b> | <b>18.285.518,71</b><br><b>23.494.130,29</b> | <b>28.815.511,80</b>    | <b>31.191.867,77</b>    |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.



| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio |                         | Previsione dell'anno 2025 |                         | Previsione dell'anno 2026 |                         |
|----------------------------------|---|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                  |   | Totale  | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti |
|                                  | <b>TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 1010100                          | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati   | 2.989.337,00  | 0,00                    | 2.989.337,00              | 0,00                    | 2.789.337,00              | 0,00                    |
| 1010106                          | Imposta municipale propria  | 1.100.000,00  | 0,00                    | 1.100.000,00              | 0,00                    | 900.000,00                | 0,00                    |
| 1010116                          | Addizionale comunale IRPEF  | 500.000,00  | 0,00                    | 500.000,00                | 0,00                    | 500.000,00                | 0,00                    |
| 1010151                          | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 1.288.337,00  | 0,00                    | 1.288.337,00              | 0,00                    | 1.288.337,00              | 0,00                    |
| 1010152                          | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche  | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 1010153                          | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni  | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 1010161                          | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 100.000,00  | 0,00                    | 100.000,00                | 0,00                    | 100.000,00                | 0,00                    |
| 1010176                          | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)   | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 1010199                          | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.   | 1.000,00  | 0,00                    | 1.000,00                  | 0,00                    | 1.000,00                  | 0,00                    |
| 1030100                          | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali  | 1.320.543,55  | 0,00                    | 1.343.148,80              | 0,00                    | 1.301.044,62              | 0,00                    |
| 1030101                          | Fondi perequativi dallo Stato   | 1.320.543,55  | 0,00                    | 1.343.148,80              | 0,00                    | 1.301.044,62              | 0,00                    |
| <b>1000000</b>                   | <b>Totale TITOLO 1</b>  | <b>4.309.880,55</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>4.332.485,80</b>       | <b>0,00</b>             | <b>4.090.381,62</b>       | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>   |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 2010100                          | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche  | 258.732,37  | 0,00                    | 258.732,37                | 0,00                    | 258.732,37                | 0,00                    |
| 2010101                          | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali  | 182.082,37  | 0,00                    | 182.082,37                | 0,00                    | 182.082,37                | 0,00                    |
| 2010102                          | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali  | 44.000,00   | 0,00                    | 44.000,00                 | 0,00                    | 44.000,00                 | 0,00                    |
| 2010104                          | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione  | 32.650,00   | 0,00                    | 32.650,00                 | 0,00                    | 32.650,00                 | 0,00                    |
| <b>2000000</b>                   | <b>Totale TITOLO 2</b>  | <b>258.732,37</b>                                   | <b>0,00</b>             | <b>258.732,37</b>         | <b>0,00</b>             | <b>258.732,37</b>         | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 3010000                          | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                                       | 297.345,32  | 0,00                    | 315.345,32                | 0,00                    | 315.345,32                | 0,00                    |
| 3010100                          | Vendita di beni   | 10.000,00   | 0,00                    | 30.000,00                 | 0,00                    | 30.000,00                 | 0,00                    |
| 3010200                          | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi  | 240.445,32  | 0,00                    | 238.445,32                | 0,00                    | 238.445,32                | 0,00                    |
| 3010300                          | Proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 46.900,00   | 0,00                    | 46.900,00                 | 0,00                    | 46.900,00                 | 0,00                    |
| 3020000                          | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti              | 16.500,00   | 0,00                    | 16.500,00                 | 0,00                    | 16.500,00                 | 0,00                    |
| 3020100                          | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 13.000,00   | 0,00                    | 13.000,00                 | 0,00                    | 13.000,00                 | 0,00                    |
| 3020200                          | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                  | 3.500,00  | 0,00                    | 3.500,00                  | 0,00                    | 3.500,00                  | 0,00                    |
| 3040000                          | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale   | 12.000,00   | 0,00                    | 12.000,00                 | 0,00                    | 12.000,00                 | 0,00                    |
| 3049900                          | Altre entrate da redditi da capitale  | 12.000,00   | 0,00                    | 12.000,00                 | 0,00                    | 12.000,00                 | 0,00                    |



| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio |                         | Previsione dell'anno 2025 |                         | Previsione dell'anno 2026 |                         |
|----------------------------------|---|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                  |   | Totale  | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti |
| 3050000                          | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                            | 132.000,00  | 0,00                    | 132.000,00                | 0,00                    | 132.000,00                | 0,00                    |
| 3050200                          | Rimborsi in entrata   | 115.000,00  | 0,00                    | 115.000,00                | 0,00                    | 115.000,00                | 0,00                    |
| 3059900                          | Altre entrate correnti n.a.c.   | 17.000,00   | 0,00                    | 17.000,00                 | 0,00                    | 17.000,00                 | 0,00                    |
| <b>3000000</b>                   | <b>Totale TITOLO 3</b>  | <b>457.845,32</b>                                   | <b>0,00</b>             | <b>475.845,32</b>         | <b>0,00</b>             | <b>475.845,32</b>         | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>                                  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 4020000                          | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                                 | 4.215.274,70  | 0,00                    | 14.827.000,00             | 0,00                    | 17.570.000,00             | 0,00                    |
| 4020100                          | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche                   | 4.215.274,70  | 0,00                    | 14.827.000,00             | 0,00                    | 17.570.000,00             | 0,00                    |
| 4020300                          | Contributi agli investimenti da Imprese                                     | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 4030000                          | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                        | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 4031000                          | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche          | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 4040000                          | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali       | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 4040100                          | Alienazione di beni materiali   | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 4040200                          | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti                        | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 4050000                          | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                              | 70.000,00   | 0,00                    | 70.000,00                 | 0,00                    | 70.000,00                 | 0,00                    |
| 4050100                          | Permessi di costruire   | 70.000,00   | 0,00                    | 70.000,00                 | 0,00                    | 70.000,00                 | 0,00                    |
| <b>4000000</b>                   | <b>Totale TITOLO 4</b>  | <b>4.285.274,70</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>14.897.000,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>17.640.000,00</b>      | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 6030000                          | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 6030100                          | Finanziamenti a medio lungo termine   | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| <b>6000000</b>                   | <b>Totale TITOLO 6</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>               |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 7010000                          | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 2.500.000,00  | 0,00                    | 2.500.000,00              | 0,00                    | 2.500.000,00              | 0,00                    |
| 7010100                          | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                | 2.500.000,00  | 0,00                    | 2.500.000,00              | 0,00                    | 2.500.000,00              | 0,00                    |
| <b>7000000</b>                   | <b>Totale TITOLO 7</b>  | <b>2.500.000,00</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>       | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 9010000                          | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 2.580.000,00  | 0,00                    | 2.580.000,00              | 0,00                    | 2.580.000,00              | 0,00                    |
| 9010100                          | Altre ritenute  | 200.000,00  | 0,00                    | 200.000,00                | 0,00                    | 200.000,00                | 0,00                    |
| 9010200                          | Ritenute su redditi da lavoro dipendente                                    | 510.000,00  | 0,00                    | 510.000,00                | 0,00                    | 510.000,00                | 0,00                    |



| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                          | Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio |                         | Previsione dell'anno 2025 |                         | Previsione dell'anno 2026 |                         |
|----------------------------------|--|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                  |  | Totale  | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti |
| 9019900                          | Altre entrate per partite di giro      | 1.870.000,00  | 0,00                    | 1.870.000,00              | 0,00                    | 1.870.000,00              | 0,00                    |
| 9020000                          | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 775.000,00  | 0,00                    | 775.000,00                | 0,00                    | 775.000,00                | 0,00                    |
| 9020400                          | Depositi di/presso terzi               | 75.000,00   | 0,00                    | 75.000,00                 | 0,00                    | 75.000,00                 | 0,00                    |
| 9029900                          | Altre entrate per conto terzi          | 700.000,00  | 0,00                    | 700.000,00                | 0,00                    | 700.000,00                | 0,00                    |
| <b>9000000</b>                   | <b>Totale TITOLO 9</b>                 | <b>3.355.000,00</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>       | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TOTALE</b>                          | <b>15.166.732,94</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>25.819.063,49</b>      | <b>0,00</b>             | <b>28.319.959,31</b>      | <b>0,00</b>             |





## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce   | Previsioni esercizio 2024 |                     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              |  | Competenza                | Cassa               | Competenza          | Competenza          |
| <b>Entrate</b>               |  |                           |                     |                     |                     |
| 1.00.00.00.000               | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa  | 4.309.880,55              | 6.688.119,30        | 4.332.485,80        | 4.090.381,62        |
| 1.01.00.00.000               | Tributi  | 2.989.337,00              | 4.908.968,43        | 2.989.337,00        | 2.789.337,00        |
| 1.01.01.00.000               | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>  | <b>2.989.337,00</b>       | <b>4.908.968,43</b> | <b>2.989.337,00</b> | <b>2.789.337,00</b> |
| 1.01.01.06.000               | Imposta municipale propria   | 1.100.000,00              | 1.279.537,07        | 1.100.000,00        | 900.000,00          |
| 1.01.01.16.000               | Addizionale comunale IRPEF   | 500.000,00                | 522.250,73          | 500.000,00          | 500.000,00          |
| 1.01.01.51.000               | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani  | 1.288.337,00              | 3.001.881,23        | 1.288.337,00        | 1.288.337,00        |
| 1.01.01.52.000               | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche   | 0,00                      | 984,20              | 0,00                | 0,00                |
| 1.01.01.53.000               | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni   | 0,00                      | 3.279,89            | 0,00                | 0,00                |
| 1.01.01.61.000               | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi   | 100.000,00                | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          |
| 1.01.01.76.000               | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)  | 0,00                      | 35,31               | 0,00                | 0,00                |
| 1.01.01.99.000               | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.  | 1.000,00                  | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00            |
| 1.03.00.00.000               | Fondi perequativi  | 1.320.543,55              | 1.779.150,87        | 1.343.148,80        | 1.301.044,62        |
| 1.03.01.00.000               | <b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>   | <b>1.320.543,55</b>       | <b>1.779.150,87</b> | <b>1.343.148,80</b> | <b>1.301.044,62</b> |
| 1.03.01.01.000               | Fondi perequativi dallo Stato  | 1.320.543,55              | 1.779.150,87        | 1.343.148,80        | 1.301.044,62        |
| 2.00.00.00.000               | Trasferimenti correnti   | 258.732,37                | 296.309,41          | 258.732,37          | 258.732,37          |
| 2.01.00.00.000               | Trasferimenti correnti   | 258.732,37                | 296.309,41          | 258.732,37          | 258.732,37          |
| 2.01.01.00.000               | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>   | <b>258.732,37</b>         | <b>296.309,41</b>   | <b>258.732,37</b>   | <b>258.732,37</b>   |
| 2.01.01.01.000               | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali   | 182.082,37                | 192.624,39          | 182.082,37          | 182.082,37          |
| 2.01.01.02.000               | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali   | 44.000,00                 | 71.035,02           | 44.000,00           | 44.000,00           |
| 2.01.01.04.000               | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione   | 32.650,00                 | 32.650,00           | 32.650,00           | 32.650,00           |
| 3.00.00.00.000               | Entrate extratributarie  | 457.845,32                | 609.766,47          | 475.845,32          | 475.845,32          |
| 3.01.00.00.000               | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni   | 297.345,32                | 408.591,14          | 315.345,32          | 315.345,32          |
| 3.01.01.00.000               | <b>Vendita di beni</b>   | <b>10.000,00</b>          | <b>43.107,18</b>    | <b>30.000,00</b>    | <b>30.000,00</b>    |
| 3.01.01.01.000               | Vendita di beni  | 10.000,00                 | 43.107,18           | 30.000,00           | 30.000,00           |
| 3.01.02.00.000               | <b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>  | <b>240.445,32</b>         | <b>314.183,96</b>   | <b>238.445,32</b>   | <b>238.445,32</b>   |
| 3.01.02.01.000               | Entrate dalla vendita di servizi   | 240.445,32                | 314.183,96          | 238.445,32          | 238.445,32          |
| 3.01.03.00.000               | <b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>  | <b>46.900,00</b>          | <b>51.300,00</b>    | <b>46.900,00</b>    | <b>46.900,00</b>    |
| 3.01.03.01.000               | Canoni e concessioni e diritti reali di godimento  | 46.900,00                 | 51.300,00           | 46.900,00           | 46.900,00           |
| 3.02.00.00.000               | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                                    | 16.500,00                 | 16.500,00           | 16.500,00           | 16.500,00           |
| 3.02.01.00.000               | <b>Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | <b>13.000,00</b>          | <b>13.000,00</b>    | <b>13.000,00</b>    | <b>13.000,00</b>    |
| 3.02.01.02.000               | Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche  | 13.000,00                 | 13.000,00           | 13.000,00           | 13.000,00           |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce  | Previsioni esercizio 2024 |                     | Previsione 2025      | Previsione 2026      |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                              |   | Competenza                | Cassa               | Competenza           | Competenza           |
| 3.02.02.00.000               | <b>Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | <b>3.500,00</b>           | <b>3.500,00</b>     | <b>3.500,00</b>      | <b>3.500,00</b>      |
| 3.02.02.01.000               | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie  | 3.500,00                  | 3.500,00            | 3.500,00             | 3.500,00             |
| 3.02.02.99.000               | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c. | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.04.00.00.000               | Altre entrate da redditi da capitale  | 12.000,00                 | 16.329,19           | 12.000,00            | 12.000,00            |
| 3.04.99.00.000               | <b>Altre entrate da redditi da capitale</b>   | <b>12.000,00</b>          | <b>16.329,19</b>    | <b>12.000,00</b>     | <b>12.000,00</b>     |
| 3.04.99.99.000               | Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.   | 12.000,00                 | 16.329,19           | 12.000,00            | 12.000,00            |
| 3.05.00.00.000               | Rimborsi e altre entrate correnti   | 132.000,00                | 168.346,14          | 132.000,00           | 132.000,00           |
| 3.05.02.00.000               | <b>Rimborsi in entrata</b>  | <b>115.000,00</b>         | <b>142.037,57</b>   | <b>115.000,00</b>    | <b>115.000,00</b>    |
| 3.05.02.01.000               | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)                      | 110.000,00                | 137.037,57          | 110.000,00           | 110.000,00           |
| 3.05.02.02.000               | Entrate per rimborsi di imposte   | 5.000,00                  | 5.000,00            | 5.000,00             | 5.000,00             |
| 3.05.02.04.000               | Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.05.99.00.000               | <b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>  | <b>17.000,00</b>          | <b>26.308,57</b>    | <b>17.000,00</b>     | <b>17.000,00</b>     |
| 3.05.99.02.000               | Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)   | 12.000,00                 | 16.233,21           | 12.000,00            | 12.000,00            |
| 3.05.99.99.000               | Altre entrate correnti n.a.c.   | 5.000,00                  | 10.075,36           | 5.000,00             | 5.000,00             |
| 4.00.00.00.000               | Entrate in conto capitale   | 4.285.274,70              | 7.921.733,73        | 14.897.000,00        | 17.640.000,00        |
| 4.02.00.00.000               | Contributi agli investimenti  | 4.215.274,70              | 7.853.935,73        | 14.827.000,00        | 17.570.000,00        |
| 4.02.01.00.000               | <b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>  | <b>4.215.274,70</b>       | <b>7.840.865,73</b> | <b>14.827.000,00</b> | <b>17.570.000,00</b> |
| 4.02.01.01.000               | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali  | 3.080.558,20              | 5.184.850,41        | 14.215.000,00        | 3.245.000,00         |
| 4.02.01.02.000               | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali  | 1.134.716,50              | 2.656.015,32        | 612.000,00           | 14.325.000,00        |
| 4.02.03.00.000               | <b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>  | <b>0,00</b>               | <b>13.070,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.02.03.02.000               | Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate   | 0,00                      | 13.070,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.03.00.00.000               | Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.03.10.00.000               | <b>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.03.10.02.000               | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.04.00.00.000               | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.04.01.00.000               | <b>Alienazione di beni materiali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.04.01.08.000               | Alienazione di Beni immobili  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.04.02.00.000               | <b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.04.02.01.000               | Cessione di Terreni   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.05.00.00.000               | Altre entrate in conto capitale   | 70.000,00                 | 67.798,00           | 70.000,00            | 70.000,00            |
| 4.05.01.00.000               | <b>Permessi di costruire</b>  | <b>70.000,00</b>          | <b>67.798,00</b>    | <b>70.000,00</b>     | <b>70.000,00</b>     |
| 4.05.01.01.000               | Permessi di costruire   | 70.000,00                 | 67.798,00           | 70.000,00            | 70.000,00            |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti                      | Denominazione Voce   | Previsioni esercizio 2024 |                      | Previsione 2025      | Previsione 2026      |
|---|--|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   |  | Competenza                | Cassa                | Competenza           | Competenza           |
| 6.00.00.00.000                                    | Accensione Prestiti  | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 6.03.00.00.000                                    | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                           | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 6.03.01.00.000                                    | <b>Finanziamenti a medio lungo termine</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 6.03.01.04.000                                    | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese                | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 7.00.00.00.000                                    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 2.500.000,00              | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
| 7.01.00.00.000                                    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 2.500.000,00              | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
| 7.01.01.00.000                                    | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                    | <b>2.500.000,00</b>       | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  |
| 7.01.01.01.000                                    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 2.500.000,00              | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
| 9.00.00.00.000                                    | Entrate per conto terzi e partite di giro  | 3.355.000,00              | 3.510.655,09         | 3.355.000,00         | 3.355.000,00         |
| 9.01.00.00.000                                    | Entrate per partite di giro  | 2.580.000,00              | 2.592.277,17         | 2.580.000,00         | 2.580.000,00         |
| 9.01.01.00.000                                    | <b>Altre ritenute</b>  | <b>200.000,00</b>         | <b>204.506,13</b>    | <b>200.000,00</b>    | <b>200.000,00</b>    |
| 9.01.01.02.000                                    | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                                   | 200.000,00                | 204.506,13           | 200.000,00           | 200.000,00           |
| 9.01.02.00.000                                    | <b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>  | <b>510.000,00</b>         | <b>517.540,49</b>    | <b>510.000,00</b>    | <b>510.000,00</b>    |
| 9.01.02.01.000                                    | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                      | 300.000,00                | 305.602,37           | 300.000,00           | 300.000,00           |
| 9.01.02.02.000                                    | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 150.000,00                | 150.000,00           | 150.000,00           | 150.000,00           |
| 9.01.02.99.000                                    | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi                              | 60.000,00                 | 61.938,12            | 60.000,00            | 60.000,00            |
| 9.01.99.00.000                                    | <b>Altre entrate per partite di giro</b>   | <b>1.870.000,00</b>       | <b>1.870.230,55</b>  | <b>1.870.000,00</b>  | <b>1.870.000,00</b>  |
| 9.01.99.03.000                                    | Rimborso di fondi economali e carte aziendali  | 10.000,00                 | 10.230,55            | 10.000,00            | 10.000,00            |
| 9.01.99.06.000                                    | Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali             | 1.860.000,00              | 1.860.000,00         | 1.860.000,00         | 1.860.000,00         |
| 9.02.00.00.000                                    | Entrate per conto terzi  | 775.000,00                | 918.377,92           | 775.000,00           | 775.000,00           |
| 9.02.04.00.000                                    | <b>Depositi di/presso terzi</b>  | <b>75.000,00</b>          | <b>75.590,00</b>     | <b>75.000,00</b>     | <b>75.000,00</b>     |
| 9.02.04.01.000                                    | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi                            | 75.000,00                 | 75.590,00            | 75.000,00            | 75.000,00            |
| 9.02.99.00.000                                    | <b>Altre entrate per conto terzi</b>   | <b>700.000,00</b>         | <b>842.787,92</b>    | <b>700.000,00</b>    | <b>700.000,00</b>    |
| 9.02.99.99.000                                    | Altre entrate per conto terzi  | 700.000,00                | 842.787,92           | 700.000,00           | 700.000,00           |
| <b>Totale complessivo dei titoli dell'Entrata</b> |  | <b>15.166.732,94</b>      | <b>21.526.584,00</b> | <b>25.819.063,49</b> | <b>28.319.959,31</b> |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO  | DENOMINAZIONE               | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|-----------------------------|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <sup>(1)</sup></b>                                       |                             |   |   | 275.432,85                      | 275.432,85           | 275.432,85           | 275.432,85           |
| <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO <sup>(2)</sup></b>          |                             |   |   | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>MISSIONE: 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                        |                             |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>0101 Programma 01 Organi istituzionali</b>  |                             |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1   | Spese correnti              | 43.514,80                                       | previsione di competenza                  | 159.011,34                      | 150.270,27           | 150.270,27           | 150.270,27           |
|  |                             |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | previsione di cassa                       | 398.711,38                      | 193.785,07           |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>   | <b>Organi istituzionali</b> | <b>43.514,80</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>159.011,34</b>               | <b>150.270,27</b>    | <b>150.270,27</b>    | <b>150.270,27</b>    |
|  |                             |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>398.711,38</b>               | <b>193.785,07</b>    |                      |                      |
| <b>0102 Programma 02 Segreteria generale</b>   |                             |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1   | Spese correnti              | 69.598,24                                       | previsione di competenza                  | 541.175,66                      | 486.282,32           | 484.782,32           | 496.782,32           |
|  |                             |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (2.561,40)           | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | previsione di cassa                       | 639.058,02                      | 555.880,56           |                      |                      |
| Titolo 2   | Spese in conto capitale     | 0,00  | previsione di competenza                  | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|  |                             |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | previsione di cassa                       | 0,00                            | 0,00                 |                      |                      |
| <b>Totale Programma 02</b>   | <b>Segreteria generale</b>  | <b>69.598,24</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>541.175,66</b>               | <b>486.282,32</b>    | <b>484.782,32</b>    | <b>496.782,32</b>    |
|  |                             |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (2.561,40)           | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>639.058,02</b>               | <b>555.880,56</b>    |                      |                      |
| <b>0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> |                             |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1   | Spese correnti              | 7.611,11  | previsione di competenza                  | 203.282,70                      | 209.031,25           | 218.517,25           | 218.517,25           |
|  |                             |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|  |                             |   | previsione di cassa                       | 266.957,06                      | 216.642,36           |                      |                      |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA   | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023                          | PREVISIONI ANNO 2024  | PREVISIONI ANNO 2025                                    | PREVISIONI ANNO 2026                                 |
|-----------------------------|--|---|---|--|---|---|--|
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)  | 0,00<br><br>(0,00)                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                   |
| <b>Totale Programma 03</b>  | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> | <b>7.611,11</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>203.282,70</b><br><br>(0,00)<br><br><b>267.100,81</b> | <b>209.031,25</b><br><br>(0,00)<br><br><b>216.642,36</b>    | <b>218.517,25</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b>    | <b>218.517,25</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b> |
| <b>0104 Programma 04</b>    | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>             |   |   |  |   |   |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 9.045,56  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 11.558,84<br><br>(0,00)                                  | 11.000,00<br><br>(0,00)                                     | 11.000,00<br><br>(0,00)                                 | 11.000,00<br><br>(0,00)                              |
| <b>Totale Programma 04</b>  | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>             | <b>9.045,56</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>11.558,84</b><br><br>(0,00)<br><br><b>51.524,84</b>   | <b>11.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>20.045,56</b>      | <b>11.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b>     | <b>11.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b>  |
| <b>0105 Programma 05</b>    | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>                      |   |   |  |   |   |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 10.586,43                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 15.000,00<br><br>(0,00)                                  | 10.000,00<br><br>(0,00)                                     | 10.000,00<br><br>(0,00)                                 | 10.000,00<br><br>(0,00)                              |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 138.474,72                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 338.453,72<br><br>(0,00)                                 | 60.000,00<br><br>(6.100,00)                                 | 60.000,00<br><br>(6.100,00)                             | 60.000,00<br><br>(0,00)                              |
| <b>Totale Programma 05</b>  | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>                      | <b>149.061,15</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>353.453,72</b><br><br>(0,00)<br><br><b>398.210,04</b> | <b>70.000,00</b><br><br>(6.100,00)<br><br><b>219.061,15</b> | <b>70.000,00</b><br><br>(6.100,00)<br><br><b>(0,00)</b> | <b>70.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b>  |
| <b>0106 Programma 06</b>    | <b>Ufficio tecnico</b>   |   |   |  |   |   |  |



## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA   | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023              | PREVISIONI ANNO 2024                          | PREVISIONI ANNO 2025                          | PREVISIONI ANNO 2026                      |
|-----------------------------|--|---|---|--|---|---|---|
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 34.643,45                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 264.476,89<br><br>(0,00)                     | 265.514,07<br><br>(0,00)                      | 265.514,07<br><br>(0,00)                      | 265.514,07<br><br>(0,00)                  |
|                             |  |   | previsione di cassa   | 308.603,01                                   | 300.157,52                                    |   |   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 13.300.000,00<br><br>(0,00)                  | 0,00<br><br>(0,00)                            | 13.300.000,00<br><br>(0,00)                   | 0,00<br><br>(0,00)                        |
|                             |  |   | previsione di cassa   | 13.304.880,00                                | 0,00  |   |   |
| <b>Totale Programma 06</b>  | <b>Ufficio tecnico</b>   | <b>34.643,45</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>13.564.476,89</b><br><br>(0,00)<br>(0,00) | <b>265.514,07</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)     | <b>13.565.514,07</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)  | <b>265.514,07</b><br><br>(0,00)<br>(0,00) |
| <b>0107 Programma 07</b>    | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> |   |   |  |   |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 2.776,51  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 5.428,40<br><br>(0,00)                       | 500,00<br><br>(0,00)                          | 500,00<br><br>(0,00)                          | 500,00<br><br>(0,00)                      |
|                             |  |   | previsione di cassa   | 6.820,55                                     | 3.276,51                                      |   |   |
| <b>Totale Programma 07</b>  | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> | <b>2.776,51</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>5.428,40</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)      | <b>500,00</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)         | <b>500,00</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)         | <b>500,00</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)     |
| <b>0108 Programma 08</b>    | <b>Statistica e sistemi informativi</b>                            |   |   |  |   |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 7.531,42  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 21.050,00<br><br>(0,00)                      | 15.250,00<br><br>(13.218,48)                  | 15.250,00<br><br>(13.218,48)                  | 15.250,00<br><br>(0,00)                   |
|                             |  |   | previsione di cassa   | 31.581,03                                    | 22.781,42                                     |   |   |
| <b>Totale Programma 08</b>  | <b>Statistica e sistemi informativi</b>                            | <b>7.531,42</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>21.050,00</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)     | <b>15.250,00</b><br><br>(13.218,48)<br>(0,00) | <b>15.250,00</b><br><br>(13.218,48)<br>(0,00) | <b>15.250,00</b><br><br>(0,00)<br>(0,00)  |
| <b>0110 Programma 10</b>    | <b>Risorse umane</b>   |   |   |  |   |   |   |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA  | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023    | PREVISIONI ANNO 2024                   | PREVISIONI ANNO 2025                    | PREVISIONI ANNO 2026              |
|-----------------------------|--|---|--|------------------------------------|--|---|-----------------------------------|
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 7.210,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 19.902,61<br><br>(0,00)            | 1.500,00<br><br>(0,00)                 | 1.500,00<br><br>(0,00)                  | 1.500,00<br><br>(0,00)            |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 19.902,61                          | 8.710,00                               |   |                                   |
| <b>Totale Programma 10</b>  | <b>Risorse umane</b>                                 | <b>7.210,00</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | <b>19.902,61</b><br><br>(0,00)     | <b>1.500,00</b><br><br>(0,00)          | <b>1.500,00</b><br><br>(0,00)           | <b>1.500,00</b><br><br>(0,00)     |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>19.902,61</b>                   | <b>8.710,00</b>                        |   |                                   |
| <b>0111 Programma 11</b>    | <b>Altri servizi generali</b>                        |   |  |                                    |  |   |                                   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 320.285,50                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 507.397,11<br><br>(0,00)           | 521.897,70<br><br>(0,00)               | 521.897,70<br><br>(0,00)                | 521.897,70<br><br>(0,00)          |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 1.334.031,20                       | 842.183,20                             |   |                                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                              | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 3.500,00<br><br>(0,00)             | 0,00<br><br>(0,00)                     | 0,00<br><br>(0,00)                      | 0,00<br><br>(0,00)                |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 3.500,00                           | 0,00                                   |   |                                   |
| <b>Totale Programma 11</b>  | <b>Altri servizi generali</b>                        | <b>320.285,50</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | <b>510.897,11</b><br><br>(0,00)    | <b>521.897,70</b><br><br>(0,00)        | <b>521.897,70</b><br><br>(0,00)         | <b>521.897,70</b><br><br>(0,00)   |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>1.337.531,20</b>                | <b>842.183,20</b>                      |   |                                   |
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b>   | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>651.277,74</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>15.390.237,27</b><br><br>(0,00) | <b>1.731.245,61</b><br><br>(21.879,88) | <b>15.039.231,61</b><br><br>(19.318,48) | <b>1.751.231,61</b><br><br>(0,00) |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>16.763.923,49</b>               | <b>2.382.523,35</b>                    |   |                                   |
| <b>MISSIONE: 03</b>         | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                   |   |  |                                    |  |   |                                   |
| <b>0301 Programma 01</b>    | <b>Polizia locale e amministrativa</b>               |   |  |                                    |  |   |                                   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 5.075,15  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 198.190,66<br><br>(0,00)           | 195.913,00<br><br>(24.062,23)          | 231.163,00<br><br>(24.062,23)           | 231.163,00<br><br>(0,00)          |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 210.250,05                         | 200.988,15                             |   |                                   |



**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA  | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023                          | PREVISIONI ANNO 2024  | PREVISIONI ANNO 2025                                      | PREVISIONI ANNO 2026                                 |
|-----------------------------|--|---|--|--|---|---|--|
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                      | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)  | 0,00<br><br>(0,00)  | 0,00<br><br>(0,00)                                   |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Polizia locale e amministrativa</b>       | <b>5.075,15</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>198.190,66</b><br><br>(0,00)<br><br><b>210.250,05</b> | <b>195.913,00</b><br><br>(24.062,23)<br><br><b>200.988,15</b> | <b>231.163,00</b><br><br>(24.062,23)<br><br><b>(0,00)</b> | <b>231.163,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b> |
| <b>0302 Programma 02</b>    | <b>Sistema integrato di sicurezza urbana</b> |   |  |  |   |   |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                               | 3.636,67  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 7.500,00<br><br>(0,00)                                   | 2.500,00<br><br>(0,00)  | 2.500,00<br><br>(0,00)                                    | 2.500,00<br><br>(0,00)                               |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                      | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)  | 282.000,00<br><br>(0,00)                                  | 0,00<br><br>(0,00)                                   |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Sistema integrato di sicurezza urbana</b> | <b>3.636,67</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>7.500,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>8.148,00</b>     | <b>2.500,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>6.136,67</b>          | <b>284.500,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b>      | <b>2.500,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE 03</b>   | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>           | <b>8.711,82</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>205.690,66</b><br><br>(0,00)<br><br><b>218.398,05</b> | <b>198.413,00</b><br><br>(24.062,23)<br><br><b>207.124,82</b> | <b>515.663,00</b><br><br>(24.062,23)<br><br><b>(0,00)</b> | <b>233.663,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>(0,00)</b> |
| <b>MISSIONE: 04</b>         | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>      |   |  |  |   |   |  |
| <b>0401 Programma 01</b>    | <b>Istruzione prescolastica</b>              |   |  |  |   |   |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                               | 6.830,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 6.890,95<br><br>(0,00)                                   | 0,00<br><br>(0,00)  | 0,00<br><br>(0,00)  | 0,00<br><br>(0,00)                                   |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 17.759,55  | 6.830,00  |   |  |





SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                       | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA   | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023   | PREVISIONI ANNO 2024                                | PREVISIONI ANNO 2025                                | PREVISIONI ANNO 2026                                  |
|-----------------------------|---|---|---|-----------------------------------|---|---|---|
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 1.704.804,40                                    | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>       | 2.531.330,65<br><br>(0,00)        | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>              | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>              | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>                |
|                             |   |   | previsione di cassa   | 2.531.330,65                      | 1.704.804,40  |   |   |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Istruzione prescolastica</b>                     | <b>1.711.634,40</b>                             | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>2.538.221,60</b><br><br>(0,00) | <b>0,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>       | <b>0,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>       | <b>0,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>         |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>  | <b>2.549.090,20</b>               | <b>1.711.634,40</b>                                 |   |   |
| <b>0402 Programma 02</b>    | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b> |   |   |                                   |   |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                      | 1.817,80  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>       | 0,00<br><br>(0,00)                | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>              | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>              | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>                |
|                             |   |   | previsione di cassa   | 1.817,80                          | 1.817,80  |   |   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 349.713,56                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>       | 598.675,20<br><br>(0,00)          | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>              | 0,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>              | 1.250.000,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | previsione di cassa   | 839.778,24                        | 349.713,56  |   |   |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b> | <b>351.531,36</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>598.675,20</b><br><br>(0,00)   | <b>0,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>       | <b>0,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>       | <b>1.250.000,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i> |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>  | <b>841.596,04</b>                 | <b>351.531,36</b>                                   |   |   |
| <b>0406 Programma 06</b>    | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>             |   |   |                                   |   |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                      | 14.251,65                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>       | 112.000,00<br><br>(0,00)          | 109.000,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>        | 109.000,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>        | 109.000,00<br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>          |
|                             |   |   | previsione di cassa   | 135.082,85                        | 123.251,65  |   |   |
| <b>Totale Programma 06</b>  | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>             | <b>14.251,65</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>112.000,00</b><br><br>(0,00)   | <b>109.000,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i> | <b>109.000,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i> | <b>109.000,00</b><br><i>(0,00)</i><br><i>(0,00)</i>   |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>  | <b>135.082,85</b>                 | <b>123.251,65</b>                                   |   |   |
| <b>0407 Programma 07</b>    | <b>Diritto allo studio</b>                          |   |   |                                   |   |   |   |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|---|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 13,37   | previsione di competenza                  | 30.000,00                       | 15.000,00            | 15.000,00            | 15.000,00            |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 30.000,00                       | 15.013,37            |                      |                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 115.000,00                                      | previsione di competenza                  | 280.678,33                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 280.678,33                      | 115.000,00           |                      |                      |
| <b>Totale Programma 07</b>  | <b>Diritto allo studio</b>  | <b>115.013,37</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>310.678,33</b>               | <b>15.000,00</b>     | <b>15.000,00</b>     | <b>15.000,00</b>     |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>310.678,33</b>               | <b>130.013,37</b>    |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 04</b>   | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                               | <b>2.192.430,78</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.559.575,13</b>             | <b>124.000,00</b>    | <b>124.000,00</b>    | <b>1.374.000,00</b>  |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>3.836.447,42</b>             | <b>2.316.430,78</b>  |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 05</b>         | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>         |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>0501 Programma 01</b>    | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                   |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 4.232,08  | previsione di competenza                  | 5.000,00                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 5.000,00                        | 4.232,08             |                      |                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 0,00  | previsione di competenza                  | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 0,00                            | 0,00                 |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                   | <b>4.232,08</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>5.000,00</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>5.000,00</b>                 | <b>4.232,08</b>      |                      |                      |
| <b>0502 Programma 02</b>    | <b>Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA  | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023                          | PREVISIONI ANNO 2024                                     | PREVISIONI ANNO 2025                                     | PREVISIONI ANNO 2026   |
|-----------------------------|---|---|--|--|--|--|--|
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)   |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00   |  |  |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 155.860,16                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 386.793,10<br><br>(0,00)                                 | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 348.000,00<br><br>(0,00)                                 | 500.000,00<br><br>(0,00)                                     |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 389.643,85   | 155.860,16   |  |  |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Attività' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> | <b>155.860,16</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>386.793,10</b><br><br><br>(0,00)<br><b>389.643,85</b> | <b>0,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>155.860,16</b>       | <b>348.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>348.000,00</b> | <b>500.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>500.000,00</b>     |
| <b>TOTALE MISSIONE 05</b>   | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività' culturali</b>         | <b>160.092,24</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>391.793,10</b><br><br><br>(0,00)<br><b>394.643,85</b> | <b>0,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>160.092,24</b>       | <b>348.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>348.000,00</b> | <b>500.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>500.000,00</b>     |
| <b>MISSIONE: 06</b>         | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                      |   |  |  |  |  |  |
| <b>0601 Programma 01</b>    | <b>Sport e tempo libero</b>   |   |  |  |  |  |  |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 112.751,16                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 949.091,33<br><br>(0,00)                                 | 700.000,00<br><br>(0,00)                                 | 567.000,00<br><br>(0,00)                                 | 1.245.000,00<br><br>(0,00)                                   |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 959.091,33   | 812.751,16   |  |  |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Sport e tempo libero</b>   | <b>112.751,16</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>949.091,33</b><br><br><br>(0,00)<br><b>959.091,33</b> | <b>700.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>812.751,16</b> | <b>567.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>567.000,00</b> | <b>1.245.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>1.245.000,00</b> |
| <b>TOTALE MISSIONE 06</b>   | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                      | <b>112.751,16</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>949.091,33</b><br><br><br>(0,00)<br><b>959.091,33</b> | <b>700.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>812.751,16</b> | <b>567.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>567.000,00</b> | <b>1.245.000,00</b><br><br><br>(0,00)<br><b>1.245.000,00</b> |
| <b>MISSIONE: 07</b>         | <b>Turismo</b>  |   |  |  |  |  |  |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA  | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024          | PREVISIONI ANNO 2025          | PREVISIONI ANNO 2026              |
|-----------------------------|---|---|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>0701 Programma 01</b>    | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>  |   |  |                                 |                               |                               |                                   |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 0,00<br><br>(0,00)              | 0,00<br><br>(0,00)            | 0,00<br><br>(0,00)            | 0,00<br><br>(0,00)                |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,00                            | 0,00                          |                               |                                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 24.540,00                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 13.070,00<br><br>(0,00)         | 0,00<br><br>(0,00)            | 0,00<br><br>(0,00)            | 0,00<br><br>(0,00)                |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 24.540,00                       | 24.540,00                     |                               |                                   |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>  | <b>24.540,00</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | <b>13.070,00</b><br><br>(0,00)  | <b>0,00</b><br><br>(0,00)     | <b>0,00</b><br><br>(0,00)     | <b>0,00</b><br><br>(0,00)         |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>24.540,00</b>                | <b>24.540,00</b>              |                               |                                   |
| <b>TOTALE MISSIONE 07</b>   | <b>Turismo</b>  | <b>24.540,00</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>13.070,00</b><br><br>(0,00)  | <b>0,00</b><br><br>(0,00)     | <b>0,00</b><br><br>(0,00)     | <b>0,00</b><br><br>(0,00)         |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>24.540,00</b>                | <b>24.540,00</b>              |                               |                                   |
| <b>MISSIONE: 08</b>         | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                                   |   |  |                                 |                               |                               |                                   |
| <b>0801 Programma 01</b>    | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>   |   |  |                                 |                               |                               |                                   |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 8.837,50  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 12.600,00<br><br>(0,00)         | 1.600,00<br><br>(0,00)        | 1.600,00<br><br>(0,00)        | 1.600,00<br><br>(0,00)            |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 16.190,66                       | 10.437,50                     |                               |                                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 39.347,49                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 106.810,27<br><br>(0,00)        | 0,00<br><br>(0,00)            | 0,00<br><br>(0,00)            | 6.800.000,00<br><br>(0,00)        |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 121.677,17                      | 39.347,49                     |                               |                                   |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>   | <b>48.184,99</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | <b>119.410,27</b><br><br>(0,00) | <b>1.600,00</b><br><br>(0,00) | <b>1.600,00</b><br><br>(0,00) | <b>6.801.600,00</b><br><br>(0,00) |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>137.867,83</b>               | <b>49.784,99</b>              |                               |                                   |
| <b>0802 Programma 02</b>    | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> |   |  |                                 |                               |                               |                                   |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA  | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024              | PREVISIONI ANNO 2025           | PREVISIONI ANNO 2026              |
|-----------------------------|---|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 12.309,15                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 50.000,00<br><br>(0,00)         | 10.000,00<br><br>(0,00)           | 10.000,00<br><br>(0,00)        | 10.000,00<br><br>(0,00)           |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 62.309,15                       | 22.309,15                         |                                |                                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 36.946,00                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 170.000,00<br><br>(0,00)        | 258.000,00<br><br>(0,00)          | 0,00<br><br>(0,00)             | 0,00<br><br>(0,00)                |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 170.000,00                      | 294.946,00                        |                                |                                   |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> | <b>49.255,15</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | <b>220.000,00</b><br><br>(0,00) | <b>268.000,00</b><br><br>(0,00)   | <b>10.000,00</b><br><br>(0,00) | <b>10.000,00</b><br><br>(0,00)    |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>232.309,15</b>               | <b>317.255,15</b>                 |                                |                                   |
| <b>TOTALE MISSIONE 08</b>   | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                                   | <b>97.440,14</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>339.410,27</b><br><br>(0,00) | <b>269.600,00</b><br><br>(0,00)   | <b>11.600,00</b><br><br>(0,00) | <b>6.811.600,00</b><br><br>(0,00) |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>370.176,98</b>               | <b>367.040,14</b>                 |                                |                                   |
| <b>MISSIONE: 09</b>         | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>                   |   |  |                                 |                                   |                                |                                   |
| <b>0901 Programma 01</b>    | <b>Difesa del suolo</b>   |   |  |                                 |                                   |                                |                                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 4.137,23  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 470.000,00<br><br>(0,00)        | 1.880.000,00<br><br>(0,00)        | 0,00<br><br>(0,00)             | 0,00<br><br>(0,00)                |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 490.000,00                      | 1.884.137,23                      |                                |                                   |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Difesa del suolo</b>   | <b>4.137,23</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | <b>470.000,00</b><br><br>(0,00) | <b>1.880.000,00</b><br><br>(0,00) | <b>0,00</b><br><br>(0,00)      | <b>0,00</b><br><br>(0,00)         |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>   | <b>490.000,00</b>               | <b>1.884.137,23</b>               |                                |                                   |
| <b>0902 Programma 02</b>    | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>                                   |   |  |                                 |                                   |                                |                                   |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 0,20  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 0,00<br><br>(0,00)              | 0,00<br><br>(0,00)                | 0,00<br><br>(0,00)             | 0,00<br><br>(0,00)                |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,20                            | 0,20                              |                                |                                   |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                       | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA   | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023                              | PREVISIONI ANNO 2024   | PREVISIONI ANNO 2025   | PREVISIONI ANNO 2026   |
|-----------------------------|---|---|---|--|--|--|--|
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 315.058,66                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 650.000,00<br><br>(0,00)                                     | 0,00<br><br>(0,00)   | 0,00<br><br>(0,00)   | 0,00<br><br>(0,00)   |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b> | <b>315.058,86</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>650.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>671.400,20</b>     | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>315.058,66</b>           | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>315.058,66</b>           | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>315.058,66</b>           |
| <b>0903 Programma 03</b>    | <b>Rifiuti</b>                                      |   |   |  |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                      | 454.277,24                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 1.336.152,29<br><br>(0,00)                                   | 1.335.729,49<br><br>(0,00)                                   | 1.335.729,49<br><br>(0,00)                                   | 1.335.729,49<br><br>(0,00)                                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 18.788,00                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 53.680,00<br><br>(0,00)                                      | 26.840,00<br><br>(0,00)                                      | 0,00<br><br>(0,00)   | 0,00<br><br>(0,00)   |
| <b>Totale Programma 03</b>  | <b>Rifiuti</b>                                      | <b>473.065,24</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>1.389.832,29</b><br><br>(0,00)<br><br><b>1.881.942,35</b> | <b>1.362.569,49</b><br><br>(0,00)<br><br><b>1.835.634,73</b> | <b>1.335.729,49</b><br><br>(0,00)<br><br><b>1.835.634,73</b> | <b>1.335.729,49</b><br><br>(0,00)<br><br><b>1.835.634,73</b> |
| <b>0904 Programma 04</b>    | <b>Servizio idrico integrato</b>                    |   |   |  |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                      | 20.075,93                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 68.000,00<br><br>(0,00)                                      | 40.000,00<br><br>(0,00)                                      | 40.000,00<br><br>(0,00)                                      | 40.000,00<br><br>(0,00)                                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 598.022,51                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 884.399,38<br><br>(0,00)                                     | 434.716,50<br><br>(0,00)                                     | 330.000,00<br><br>(0,00)                                     | 6.520.000,00<br><br>(0,00)                                   |
|                             |   |   | previsione di cassa   | 1.219.442,80   | 1.032.739,01   |  |  |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Totale Programma 04</b>  | <b>Servizio idrico integrato</b>   | <b>618.098,44</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>952.399,38</b>               | <b>474.716,50</b>    | <b>370.000,00</b>    | <b>6.560.000,00</b>  |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>1.315.767,14</b>             | <b>1.092.814,94</b>  |                      |                      |
| <b>0905 Programma 05</b>    | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 2.514,00  | previsione di competenza                  | 5.000,00                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 7.243,00                        | 2.514,00             |                      |                      |
| <b>Totale Programma 05</b>  | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b> | <b>2.514,00</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>5.000,00</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>7.243,00</b>                 | <b>2.514,00</b>      |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 09</b>   | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>            | <b>1.412.873,77</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.467.231,67</b>             | <b>3.717.285,99</b>  | <b>1.705.729,49</b>  | <b>7.895.729,49</b>  |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>4.366.352,69</b>             | <b>5.130.159,76</b>  |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 10</b>         | <b>Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                      |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>1002 Programma 02</b>    | <b>Trasporto pubblico</b>  |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 0,00  | previsione di competenza                  | 8.300,00                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 11.746,87                       | 0,00                 |                      |                      |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Trasporto pubblico</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>8.300,00</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>11.746,87</b>                | <b>0,00</b>          |                      |                      |
| <b>1005 Programma 05</b>    | <b>Viabilita' e infrastrutture stradali</b>                                    |   |   |                                 |                      |                      |                      |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 4.688,41  | previsione di competenza                  | 20.405,80                       | 15.000,00            | 15.000,00            | 15.000,00            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 35.835,06                       | 19.688,41            |                      |                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                      | 150.902,22                                      | previsione di competenza                  | 201.341,49                      | 0,00                 | 0,00                 | 1.255.000,00         |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 306.966,97                      | 150.902,22           |                      |                      |
| <b>Totale Programma 05</b>  | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>                   | <b>155.590,63</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>221.747,29</b>               | <b>15.000,00</b>     | <b>15.000,00</b>     | <b>1.270.000,00</b>  |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>342.802,03</b>               | <b>170.590,63</b>    |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 10</b>   | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                     | <b>155.590,63</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>230.047,29</b>               | <b>15.000,00</b>     | <b>15.000,00</b>     | <b>1.270.000,00</b>  |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>354.548,90</b>               | <b>170.590,63</b>    |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 12</b>         | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>1201 Programma 01</b>    | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 0,00  | previsione di competenza                  | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 0,00                            | 0,00                 |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          |                      |                      |
| <b>1202 Programma 02</b>    | <b>Interventi per la disabilità</b>                          |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 854,00  | previsione di competenza                  | 4.000,00                        | 4.000,00             | 4.000,00             | 4.000,00             |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 4.854,00                        | 4.854,00             |                      |                      |





SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA   | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023                              | PREVISIONI ANNO 2024                                       | PREVISIONI ANNO 2025                                   | PREVISIONI ANNO 2026                                   |
|-----------------------------|--|---|---|--|--|--|--|
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 179.760,33                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 220.000,00<br><br>(0,00)                                     | 0,00<br><br>(0,00)   | 0,00<br><br>(0,00)                                     | 0,00<br><br>(0,00)                                     |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Interventi per la disabilita'</b>                           | <b>180.614,33</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>224.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>224.854,00</b>     | <b>4.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>184.614,33</b>     | <b>4.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>4.000,00</b>   | <b>4.000,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>4.000,00</b>   |
| <b>1203 Programma 03</b>    | <b>Interventi per gli anziani</b>                              |   |   |  |  |  |  |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 2.458,16  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 0,00<br><br>(0,00)   | 0,00<br><br>(0,00)   | 0,00<br><br>(0,00)                                     | 0,00<br><br>(0,00)                                     |
| <b>Totale Programma 03</b>  | <b>Interventi per gli anziani</b>                              | <b>2.458,16</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>2.458,16</b>             | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>2.458,16</b>           | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>0,00</b>           |
| <b>1204 Programma 04</b>    | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b> |   |   |  |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 9.989,90  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 66.000,00<br><br>(0,00)                                      | 63.500,00<br><br>(0,00)                                    | 63.500,00<br><br>(0,00)                                | 63.500,00<br><br>(0,00)                                |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 118.781,80                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                     | 1.134.450,00<br><br>(0,00)                                   | 915.718,20<br><br>(0,00)                                   | 0,00<br><br>(0,00)                                     | 0,00<br><br>(0,00)                                     |
| <b>Totale Programma 04</b>  | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b> | <b>128.771,70</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>1.200.450,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>1.207.262,64</b> | <b>979.218,20</b><br><br>(0,00)<br><br><b>1.107.989,90</b> | <b>63.500,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>63.500,00</b> | <b>63.500,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>63.500,00</b> |
| <b>1205 Programma 05</b>    | <b>Interventi per le famiglie</b>                              |   |   |  |  |  |  |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA  | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023                          | PREVISIONI ANNO 2024                                     | PREVISIONI ANNO 2025                                 | PREVISIONI ANNO 2026                                 |
|-----------------------------|--|---|--|--|--|--|--|
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 41.329,51                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 122.037,46<br><br>(0,00)                                 | 116.060,94<br><br>(0,00)                                 | 116.060,94<br><br>(0,00)                             | 116.060,94<br><br>(0,00)                             |
| <b>Totale Programma 05</b>  | <b>Interventi per le famiglie</b>                    | <b>41.329,51</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>122.037,46</b><br><br>(0,00)<br><b>128.514,98</b>     | <b>116.060,94</b><br><br>(0,00)<br><b>157.390,45</b>     | <b>116.060,94</b><br><br>(0,00)<br><b>116.060,94</b> | <b>116.060,94</b><br><br>(0,00)<br><b>116.060,94</b> |
| <b>1209 Programma 09</b>    | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>           |   |  |  |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 5.986,18  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 47.500,00<br><br>(0,00)                                  | 50.800,00<br><br>(0,00)                                  | 50.800,00<br><br>(0,00)                              | 50.800,00<br><br>(0,00)                              |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                              | 502,40  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                   | 0,00<br><br>(0,00)                                   |
| <b>Totale Programma 09</b>  | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>           | <b>6.488,58</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>47.500,00</b><br><br>(0,00)<br><b>54.976,03</b>       | <b>50.800,00</b><br><br>(0,00)<br><b>57.288,58</b>       | <b>50.800,00</b><br><br>(0,00)<br><b>50.800,00</b>   | <b>50.800,00</b><br><br>(0,00)<br><b>50.800,00</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE 12</b>   | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>359.662,28</b>                               | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>1.593.987,46</b><br><br>(0,00)<br><b>1.618.065,81</b> | <b>1.150.079,14</b><br><br>(0,00)<br><b>1.509.741,42</b> | <b>234.360,94</b><br><br>(0,00)<br><b>234.360,94</b> | <b>234.360,94</b><br><br>(0,00)<br><b>234.360,94</b> |
| <b>MISSIONE: 13</b>         | <b>Tutela della salute</b>                           |   |  |  |  |  |  |
| <b>1307 Programma 07</b>    | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>          |   |  |  |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                   | 0,00<br><br>(0,00)                                   |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00   |  |  |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|---|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Totale Programma 07</b>  | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>                   | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b>   | <b>Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 14</b>         | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                     |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>1402 Programma 02</b>    | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 5.559,36  | previsione di competenza                  | 98.000,00                       | 98.000,00            | 98.000,00            | 98.000,00            |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 105.919,73                      | 103.559,36           |                      |                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                       | 21.285,05                                       | previsione di competenza                  | 85.776,20                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 100.548,76                      | 21.285,05            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> | <b>26.844,41</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>183.776,20</b>               | <b>98.000,00</b>     | <b>98.000,00</b>     | <b>98.000,00</b>     |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>206.468,49</b>               | <b>124.844,41</b>    |                      |                      |
| <b>1403 Programma 03</b>    | <b>Ricerca e innovazione</b>                                  |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 34.923,29                                       | previsione di competenza                  | 42.643,92                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 42.643,92                       | 34.923,29            |                      |                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                       | 0,00  | previsione di competenza                  | 309.815,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 309.815,00                      | 0,00                 |                      |                      |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                              | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Totale Programma 03</b>  | <b>Ricerca e innovazione</b>               | <b>34.923,29</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>352.458,92</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>352.458,92</b>               | <b>34.923,29</b>     |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 14</b>   | <b>Sviluppo economico e competitività¹</b> | <b>61.767,70</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>536.235,12</b>               | <b>98.000,00</b>     | <b>98.000,00</b>     | <b>98.000,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>558.927,41</b>               | <b>159.767,70</b>    |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 20</b>         | <b>Fondi e accantonamenti</b>              |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>2001 Programma 01</b>    | <b>Fondo di riserva</b>                    |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti                             | 0,00  | previsione di competenza                  | 6.890,95                        | 22.500,00            | 22.500,00            | 22.500,00            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 6.890,95                        | 72.500,00            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Fondo di riserva</b>                    | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>6.890,95</b>                 | <b>22.500,00</b>     | <b>22.500,00</b>     | <b>22.500,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>6.890,95</b>                 | <b>72.500,00</b>     |                      |                      |
| <b>2002 Programma 02</b>    | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 1                    | Spese correnti                             | 0,00  | previsione di competenza                  | 389.594,15                      | 493.144,59           | 493.144,59           | 393.564,59           |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 389.594,15                      | 493.144,59           |                      |                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                    | 0,00  | previsione di competenza                  | 3.900,00                        | 2.202,00             | 2.202,00             | 2.202,00             |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 3.900,00                        | 2.202,00             |                      |                      |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>393.494,15</b>               | <b>495.346,59</b>    | <b>495.346,59</b>    | <b>395.766,59</b>    |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>393.494,15</b>               | <b>495.346,59</b>    |                      |                      |
| <b>2003 Programma 03</b>    | <b>Altri fondi</b>                         |   |   |                                 |                      |                      |                      |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA  | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023                            | PREVISIONI ANNO 2024   | PREVISIONI ANNO 2025   | PREVISIONI ANNO 2026   |
|-----------------------------|---|---|--|--|--|--|--|
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 3.159.232,37<br><br>(0,00)                                 | 3.041.448,31<br><br>(0,00)                                   | 2.916.908,46<br><br>(0,00)                                   | 2.790.114,07<br><br>(0,00)                                   |
| <b>Totale Programma 03</b>  | <b>Altri fondi</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>3.159.232,37</b><br><br>(0,00)<br><br><b>48.793,86</b>  | <b>3.041.448,31</b><br><br>(0,00)<br><br><b>3.041.448,31</b> | <b>2.916.908,46</b><br><br>(0,00)<br><br><b>2.916.908,46</b> | <b>2.790.114,07</b><br><br>(0,00)<br><br><b>2.790.114,07</b> |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b>   | <b>Fondi e accantonamenti</b>                                       | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>3.559.617,47</b><br><br>(0,00)<br><br><b>449.178,96</b> | <b>3.559.294,90</b><br><br>(0,00)<br><br><b>3.609.294,90</b> | <b>3.434.755,05</b><br><br>(0,00)<br><br><b>3.434.755,05</b> | <b>3.208.380,66</b><br><br>(0,00)<br><br><b>3.208.380,66</b> |
| <b>MISSIONE: 50</b>         | <b>Debito pubblico</b>  |   |  |  |  |  |  |
| <b>5001 Programma 01</b>    | <b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b> |   |  |  |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 286,92  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 139.785,94<br><br>(0,00)                                   | 124.214,24<br><br>(0,00)                                     | 110.241,31<br><br>(0,00)                                     | 95.780,76<br><br>(0,00)                                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b> | <b>286,92</b>                                   | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>139.785,94</b><br><br>(0,00)<br><br><b>160.737,69</b>   | <b>124.214,24</b><br><br>(0,00)<br><br><b>124.501,16</b>     | <b>110.241,31</b><br><br>(0,00)<br><br><b>110.241,31</b>     | <b>95.780,76</b><br><br>(0,00)<br><br><b>95.780,76</b>       |
| <b>5002 Programma 02</b>    | <b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>  |   |  |  |  |  |  |
| Titolo 4                    | Rimborso Prestiti   | 37.271,87                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 459.447,38<br><br>(0,00)                                   | 467.952,98<br><br>(0,00)                                     | 481.497,55<br><br>(0,00)                                     | 343.688,46<br><br>(0,00)                                     |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>  | <b>37.271,87</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b>  | <b>459.447,38</b><br><br>(0,00)<br><br><b>628.752,40</b>   | <b>467.952,98</b><br><br>(0,00)<br><br><b>505.224,85</b>     | <b>481.497,55</b><br><br>(0,00)<br><br><b>481.497,55</b>     | <b>343.688,46</b><br><br>(0,00)<br><br><b>343.688,46</b>     |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 50</b>   | <b>Debito pubblico</b>   | <b>37.558,79</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>599.233,32</b>               | <b>592.167,22</b>    | <b>591.738,86</b>    | <b>439.469,22</b>    |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>789.490,09</b>               | <b>629.726,01</b>    |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 60</b>         | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                               |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>6001 Programma 01</b>    | <b>Restituzione anticipazione di tesoreria</b>                 |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 5                    | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00  | previsione di competenza                  | 2.500.000,00                    | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 2.500.000,00                    | 2.500.000,00         |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Restituzione anticipazione di tesoreria</b>                 | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>   | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                               | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 99</b>         | <b>Servizi per conto terzi</b>                                 |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>9901 Programma 01</b>    | <b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>               |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| Titolo 7                    | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 84.968,37                                       | previsione di competenza                  | 3.396.646,00                    | 3.355.000,00         | 3.355.000,00         | 3.355.000,00         |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 3.661.928,05                    | 3.439.968,37         |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>               | <b>84.968,37</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.396.646,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>3.661.928,05</b>             | <b>3.439.968,37</b>  |                      |                      |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|------------------------------------|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>   | <b>Servizi per conto terzi</b>     | <b>84.968,37</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.396.646,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  |
|                             |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |                                    |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>3.661.928,05</b>             | <b>3.439.968,37</b>  |                      |                      |
|                             | <b>TOTALE MISSIONI</b>             | <b>5.359.665,42</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>36.731.866,09</b>            | <b>18.010.085,86</b> | <b>28.540.078,95</b> | <b>30.916.434,92</b> |
|                             |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (45.942,11)          | (43.380,71)          | (0,00)               |
|                             |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |                                    |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>36.865.713,03</b>            | <b>23.419.751,28</b> |                      |                      |
|                             | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>5.359.665,42</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>37.007.298,94</b>            | <b>18.285.518,71</b> | <b>28.815.511,80</b> | <b>31.191.867,77</b> |
|                             |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | (45.942,11)          | (43.380,71)          | (0,00)               |
|                             |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |                                    |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>36.865.713,03</b>            | <b>23.419.751,28</b> |                      |                      |

(\*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

- (1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.
- (2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione



## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\*

| MISSIONE                  | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE<br>DEFINITIVE<br>ANNO 2023 | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|---------------------------|--|---|---|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                           | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |   |   | 275.432,85                            | 275.432,85              | 275.432,85              | 275.432,85              |
|                           | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b> |   |   | 0,00                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b> | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>             | <b>651.277,74</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>15.390.237,27</b>                  | <b>1.731.245,61</b>     | <b>15.039.231,61</b>    | <b>1.751.231,61</b>     |
|                           |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(21.879,88)</i>      | <i>(19.318,48)</i>      | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>16.763.923,49</b>                  | <b>2.382.523,35</b>     |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 03</b> | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                               | <b>8.711,82</b>                                       | <b>previsione di competenza</b>           | <b>205.690,66</b>                     | <b>198.413,00</b>       | <b>515.663,00</b>       | <b>233.663,00</b>       |
|                           |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(24.062,23)</i>      | <i>(24.062,23)</i>      | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>218.398,05</b>                     | <b>207.124,82</b>       |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 04</b> | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                          | <b>2.192.430,78</b>                                   | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.559.575,13</b>                   | <b>124.000,00</b>       | <b>124.000,00</b>       | <b>1.374.000,00</b>     |
|                           |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>3.836.447,42</b>                   | <b>2.316.430,78</b>     |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 05</b> | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>    | <b>160.092,24</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>391.793,10</b>                     | <b>0,00</b>             | <b>348.000,00</b>       | <b>500.000,00</b>       |
|                           |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>394.643,85</b>                     | <b>160.092,24</b>       |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 06</b> | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                 | <b>112.751,16</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>949.091,33</b>                     | <b>700.000,00</b>       | <b>567.000,00</b>       | <b>1.245.000,00</b>     |
|                           |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>959.091,33</b>                     | <b>812.751,16</b>       |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 07</b> | <b>Turismo</b>   | <b>24.540,00</b>                                      | <b>previsione di competenza</b>           | <b>13.070,00</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                           |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>24.540,00</b>                      | <b>24.540,00</b>        |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 08</b> | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>              | <b>97.440,14</b>                                      | <b>previsione di competenza</b>           | <b>339.410,27</b>                     | <b>269.600,00</b>       | <b>11.600,00</b>        | <b>6.811.600,00</b>     |
|                           |  |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>370.176,98</b>                     | <b>367.040,14</b>       |                         |                         |





## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\*

| MISSIONE                  | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE<br>DEFINITIVE<br>ANNO 2023 | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|---------------------------|---|---|---|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                           |   | <b>1.412.873,77</b>                                   | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.467.231,67</b>                   | <b>3.717.285,99</b>     | <b>1.705.729,49</b>     | <b>7.895.729,49</b>     |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>4.366.352,69</b>                   | <b>5.130.159,76</b>     |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 09</b> | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   |   |                                       |                         |                         |                         |
|                           |   | <b>155.590,63</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>230.047,29</b>                     | <b>15.000,00</b>        | <b>15.000,00</b>        | <b>1.270.000,00</b>     |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>354.548,90</b>                     | <b>170.590,63</b>       |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 10</b> | <b>Trasporti e diritto alla mobilità'</b>                           |   |   |                                       |                         |                         |                         |
|                           |   | <b>359.662,28</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>1.593.987,46</b>                   | <b>1.150.079,14</b>     | <b>234.360,94</b>       | <b>234.360,94</b>       |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>1.618.065,81</b>                   | <b>1.509.741,42</b>     |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 12</b> | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                |   |   |                                       |                         |                         |                         |
|                           |   | <b>0,00</b>   | <b>previsione di competenza</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>             |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b> | <b>Tutela della salute</b>  |   |   |                                       |                         |                         |                         |
|                           |   | <b>61.767,70</b>                                      | <b>previsione di competenza</b>           | <b>536.235,12</b>                     | <b>98.000,00</b>        | <b>98.000,00</b>        | <b>98.000,00</b>        |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>558.927,41</b>                     | <b>159.767,70</b>       |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 14</b> | <b>Sviluppo economico e competitività'</b>                          |   |   |                                       |                         |                         |                         |
|                           |   | <b>0,00</b>   | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.559.617,47</b>                   | <b>3.559.294,90</b>     | <b>3.434.755,05</b>     | <b>3.208.380,66</b>     |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>449.178,96</b>                     | <b>3.609.294,90</b>     |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b> | <b>Fondi e accantonamenti</b>                                       |   |   |                                       |                         |                         |                         |
|                           |   | <b>37.558,79</b>                                      | <b>previsione di competenza</b>           | <b>599.233,32</b>                     | <b>592.167,22</b>       | <b>591.738,86</b>       | <b>439.469,22</b>       |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>789.490,09</b>                     | <b>629.726,01</b>       |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 50</b> | <b>Debito pubblico</b>  |   |   |                                       |                         |                         |                         |
|                           |   | <b>0,00</b>   | <b>previsione di competenza</b>           | <b>2.500.000,00</b>                   | <b>2.500.000,00</b>     | <b>2.500.000,00</b>     | <b>2.500.000,00</b>     |
|                           |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                         | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                           |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>2.500.000,00</b>                   | <b>2.500.000,00</b>     |                         |                         |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b> | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                                    |   |   |                                       |                         |                         |                         |



**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\***

| MISSIONE                  | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|---------------------------|------------------------------------|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                           |                                    | <b>84.968,37</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.396.646,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  |
|                           |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                           |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                           |                                    |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>3.661.928,05</b>             | <b>3.439.968,37</b>  |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b> | <b>Servizi per conto terzi</b>     |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                           |                                    | <b>5.359.665,42</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>36.731.866,09</b>            | <b>18.010.085,86</b> | <b>28.540.078,95</b> | <b>30.916.434,92</b> |
|                           |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(45.942,11)</i>   | <i>(43.380,71)</i>   | <i>(0,00)</i>        |
|                           |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                           |                                    |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>36.865.713,03</b>            | <b>23.419.751,28</b> |                      |                      |
|                           | <b>TOTALE MISSIONI</b>             |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                           |                                    | <b>5.359.665,42</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>37.007.298,94</b>            | <b>18.285.518,71</b> | <b>28.815.511,80</b> | <b>31.191.867,77</b> |
|                           |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(45.942,11)</i>   | <i>(43.380,71)</i>   | <i>(0,00)</i>        |
|                           |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                           |                                    |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>36.865.713,03</b>            | <b>23.419.751,28</b> |                      |                      |
|                           | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |

(\*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



| TITOLO          | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------|---|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                   |   |   | 275.432,85                      | 275.432,85           | 275.432,85           | 275.432,85           |
|                 | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>      |   |   | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TITOLO 1</b> | <b>Spese correnti</b>   | <b>1.150.291,33</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>7.684.008,04</b>             | <b>7.409.656,18</b>  | <b>7.314.379,40</b>  | <b>7.085.544,46</b>  |
|                 |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(39.842,11)</i>   | <i>(37.280,71)</i>   | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>6.562.423,00</b>             | <b>8.609.947,51</b>  |                      |                      |
| <b>TITOLO 2</b> | <b>Spese in conto capitale</b>  | <b>4.087.133,85</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>22.691.764,67</b>            | <b>4.277.476,70</b>  | <b>14.889.202,00</b> | <b>17.632.202,00</b> |
|                 |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(6.100,00)</i>    | <i>(6.100,00)</i>    | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>23.512.609,58</b>            | <b>8.364.610,55</b>  |                      |                      |
| <b>TITOLO 4</b> | <b>Rimborso Prestiti</b>  | <b>37.271,87</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>459.447,38</b>               | <b>467.952,98</b>    | <b>481.497,55</b>    | <b>343.688,46</b>    |
|                 |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>628.752,40</b>               | <b>505.224,85</b>    |                      |                      |
| <b>TITOLO 5</b> | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  |
|                 |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>2.500.000,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>  |                      |                      |
| <b>TITOLO 7</b> | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>84.968,37</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.396.646,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  | <b>3.355.000,00</b>  |
|                 |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>3.661.928,05</b>             | <b>3.439.968,37</b>  |                      |                      |
|                 | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>5.359.665,42</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>36.731.866,09</b>            | <b>18.010.085,86</b> | <b>28.540.078,95</b> | <b>30.916.434,92</b> |
|                 |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(45.942,11)</i>   | <i>(43.380,71)</i>   | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>36.865.713,03</b>            | <b>23.419.751,28</b> |                      |                      |
|                 | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                                    | <b>5.359.665,42</b>                             | <b>previsione di competenza</b>           | <b>37.007.298,94</b>            | <b>18.285.518,71</b> | <b>28.815.511,80</b> | <b>31.191.867,77</b> |
|                 |   |   | <i>di cui già impegnato*</i>              |                                 | <i>(45.942,11)</i>   | <i>(43.380,71)</i>   | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                 |   |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>36.865.713,03</b>            | <b>23.419.751,28</b> |                      |                      |

(\*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio |                         | Previsione dell'anno 2025 |                         | Previsione dell'anno 2026 |                         |
|----------------------------------|---|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                  |   | Totale  | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti |
|                                  | <b>TITOLO 1: Spese correnti</b>   |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 101                              | Redditi da lavoro dipendente  | 1.298.800,39  | 0,00                    | 1.340.658,39              | 0,00                    | 1.340.658,39              | 0,00                    |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 95.713,68   | 0,00                    | 98.591,68                 | 0,00                    | 98.591,68                 | 0,00                    |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi  | 2.119.579,85  | 0,00                    | 2.118.079,85              | 0,00                    | 2.130.079,85              | 0,00                    |
| 104                              | Trasferimenti correnti  | 183.493,51  | 0,00                    | 183.493,51                | 0,00                    | 183.493,51                | 0,00                    |
| 107                              | Interessi passivi   | 124.214,24  | 0,00                    | 110.241,31                | 0,00                    | 95.780,76                 | 0,00                    |
| 109                              | Rimborsi e poste correttive delle entrate                                       | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 110                              | Altre spese correnti  | 3.587.854,51  | 0,00                    | 3.463.314,66              | 0,00                    | 3.236.940,27              | 0,00                    |
| <b>100</b>                       | <b>Totale TITOLO 1</b>  | <b>7.409.656,18</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>7.314.379,40</b>       | <b>0,00</b>             | <b>7.085.544,46</b>       | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 2: Spese in conto capitale</b>  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 202                              | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                                  | 1.187.416,50  | 0,00                    | 664.700,00                | 0,00                    | 14.377.700,00             | 0,00                    |
| 203                              | Contributi agli investimenti  | 3.080.558,20  | 0,00                    | 14.215.000,00             | 0,00                    | 3.245.000,00              | 0,00                    |
| 204                              | Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 205                              | Altre spese in conto capitale   | 9.502,00  | 0,00                    | 9.502,00                  | 0,00                    | 9.502,00                  | 0,00                    |
| <b>200</b>                       | <b>Totale TITOLO 2</b>  | <b>4.277.476,70</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>14.889.202,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>17.632.202,00</b>      | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 4: Rimborso Prestiti</b>  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 403                              | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                      | 467.952,98  | 0,00                    | 481.497,55                | 0,00                    | 343.688,46                | 0,00                    |
| 405                              | Fondi per rimborso prestiti   | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| <b>400</b>                       | <b>Totale TITOLO 4</b>  | <b>467.952,98</b>                                   | <b>0,00</b>             | <b>481.497,55</b>         | <b>0,00</b>             | <b>343.688,46</b>         | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b> |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 501                              | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                  | 2.500.000,00  | 0,00                    | 2.500.000,00              | 0,00                    | 2.500.000,00              | 0,00                    |
| <b>500</b>                       | <b>Totale TITOLO 5</b>  | <b>2.500.000,00</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>2.500.000,00</b>       | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 701                              | Uscite per partite di giro  | 2.580.000,00  | 0,00                    | 2.580.000,00              | 0,00                    | 2.580.000,00              | 0,00                    |
| 702                              | Uscite per conto terzi  | 775.000,00  | 0,00                    | 775.000,00                | 0,00                    | 775.000,00                | 0,00                    |
| <b>700</b>                       | <b>Totale TITOLO 7</b>  | <b>3.355.000,00</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>3.355.000,00</b>       | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TOTALE</b>   | <b>18.010.085,86</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>28.540.078,95</b>      | <b>0,00</b>             | <b>30.916.434,92</b>      | <b>0,00</b>             |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce   | Previsioni esercizio 2024 |                     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              |  | Competenza                | Cassa               | Competenza          | Competenza          |
| <b>Spese</b>                 |  |                           |                     |                     |                     |
| 1.00.00.00.000               | Spese correnti   | 7.409.656,18              | 8.609.947,51        | 7.314.379,40        | 7.085.544,46        |
| 1.01.00.00.000               | Redditi da lavoro dipendente                                     | 1.298.800,39              | 1.432.804,88        | 1.340.658,39        | 1.340.658,39        |
| 1.01.01.00.000               | <b>Retribuzioni lorde</b>  | <b>1.063.223,58</b>       | <b>1.154.214,45</b> | <b>1.096.223,58</b> | <b>1.096.223,58</b> |
| 1.01.01.01.000               | Retribuzioni in denaro   | 1.063.223,58              | 1.154.214,45        | 1.096.223,58        | 1.096.223,58        |
| 1.01.02.00.000               | <b>Contributi sociali a carico dell'ente</b>                     | <b>235.576,81</b>         | <b>278.590,43</b>   | <b>244.434,81</b>   | <b>244.434,81</b>   |
| 1.01.02.01.000               | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente                  | 235.576,81                | 278.590,43          | 244.434,81          | 244.434,81          |
| 1.02.00.00.000               | Imposte e tasse a carico dell'ente                               | 95.713,68                 | 217.591,69          | 98.591,68           | 98.591,68           |
| 1.02.01.00.000               | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>   | <b>95.713,68</b>          | <b>217.591,69</b>   | <b>98.591,68</b>    | <b>98.591,68</b>    |
| 1.02.01.01.000               | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)               | 84.713,68                 | 102.040,88          | 87.591,68           | 87.591,68           |
| 1.02.01.02.000               | Imposta di registro e di bollo                                   | 1.000,00                  | 2.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00            |
| 1.02.01.04.000               | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi | 10.000,00                 | 113.550,81          | 10.000,00           | 10.000,00           |
| 1.03.00.00.000               | Acquisto di beni e servizi                                       | 2.119.579,85              | 2.746.199,96        | 2.118.079,85        | 2.130.079,85        |
| 1.03.01.00.000               | <b>Acquisto di beni</b>  | <b>21.450,00</b>          | <b>34.222,84</b>    | <b>21.450,00</b>    | <b>21.450,00</b>    |
| 1.03.01.01.000               | Giornali, riviste e pubblicazioni                                | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1.03.01.02.000               | Altri beni di consumo  | 21.450,00                 | 34.222,84           | 21.450,00           | 21.450,00           |
| 1.03.01.05.000               | Medicinali e altri beni di consumo sanitario                     | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1.03.02.00.000               | <b>Acquisto di servizi</b>                                       | <b>2.098.129,85</b>       | <b>2.711.977,12</b> | <b>2.096.629,85</b> | <b>2.108.629,85</b> |
| 1.03.02.01.000               | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione            | 121.251,60                | 144.354,33          | 121.251,60          | 121.251,60          |
| 1.03.02.02.000               | Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta          | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1.03.02.05.000               | Utenze e canoni  | 335.137,00                | 424.289,18          | 335.137,00          | 335.137,00          |
| 1.03.02.07.000               | Utilizzo di beni di terzi  | 1.350,00                  | 1.350,00            | 1.350,00            | 1.350,00            |
| 1.03.02.09.000               | Manutenzione ordinaria e riparazioni                             | 10.500,00                 | 28.028,60           | 10.500,00           | 10.500,00           |
| 1.03.02.11.000               | Prestazioni professionali e specialistiche                       | 5.000,00                  | 25.535,79           | 5.000,00            | 5.000,00            |
| 1.03.02.13.000               | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente                 | 51.800,00                 | 57.786,18           | 51.800,00           | 51.800,00           |
| 1.03.02.14.000               | Servizi di ristorazione  | 100.000,00                | 109.981,17          | 100.000,00          | 100.000,00          |
| 1.03.02.15.000               | Contratti di servizio pubblico                                   | 1.340.654,00              | 1.692.737,06        | 1.340.654,00        | 1.340.654,00        |
| 1.03.02.16.000               | Servizi amministrativi   | 14.000,00                 | 24.471,91           | 14.000,00           | 14.000,00           |
| 1.03.02.17.000               | Servizi finanziari   | 20.000,00                 | 24.346,96           | 20.000,00           | 20.000,00           |
| 1.03.02.19.000               | Servizi informatici e di telecomunicazioni                       | 63.000,00                 | 91.169,97           | 63.000,00           | 75.000,00           |
| 1.03.02.99.000               | Altri servizi  | 35.437,25                 | 87.925,97           | 33.937,25           | 33.937,25           |
| 1.04.00.00.000               | Trasferimenti correnti   | 183.493,51                | 337.128,20          | 183.493,51          | 183.493,51          |
| 1.04.01.00.000               | <b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>        | <b>115.893,51</b>         | <b>235.111,71</b>   | <b>115.893,51</b>   | <b>115.893,51</b>   |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce   | Previsioni esercizio 2024 |                     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              |  | Competenza                | Cassa               | Competenza          | Competenza          |
| 1.04.01.01.000               | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali  | 62.155,02                 | 108.336,45          | 62.155,02           | 62.155,02           |
| 1.04.01.02.000               | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali  | 53.738,49                 | 126.775,26          | 53.738,49           | 53.738,49           |
| 1.04.01.04.000               | Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione                  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1.04.02.00.000               | <b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>   | <b>62.600,00</b>          | <b>81.928,73</b>    | <b>62.600,00</b>    | <b>62.600,00</b>    |
| 1.04.02.02.000               | Interventi assistenziali   | 36.000,00                 | 43.006,21           | 36.000,00           | 36.000,00           |
| 1.04.02.05.000               | Altri trasferimenti a famiglie   | 26.600,00                 | 38.922,52           | 26.600,00           | 26.600,00           |
| 1.04.03.00.000               | <b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>  | <b>0,00</b>               | <b>8.837,50</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1.04.03.99.000               | Trasferimenti correnti a altre imprese   | 0,00                      | 8.837,50            | 0,00                | 0,00                |
| 1.04.04.00.000               | <b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>  | <b>5.000,00</b>           | <b>11.250,26</b>    | <b>5.000,00</b>     | <b>5.000,00</b>     |
| 1.04.04.01.000               | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private   | 5.000,00                  | 11.250,26           | 5.000,00            | 5.000,00            |
| 1.07.00.00.000               | Interessi passivi  | 124.214,24                | 124.501,16          | 110.241,31          | 95.780,76           |
| 1.07.05.00.000               | <b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                              | <b>123.214,24</b>         | <b>123.501,16</b>   | <b>109.241,31</b>   | <b>94.780,76</b>    |
| 1.07.05.01.000               | Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 257,24                    | 544,16              | 242,38              | 227,50              |
| 1.07.05.04.000               | Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese                                 | 122.957,00                | 122.957,00          | 108.998,93          | 94.553,26           |
| 1.07.06.00.000               | <b>Altri interessi passivi</b>   | <b>1.000,00</b>           | <b>1.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     |
| 1.07.06.04.000               | Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri                | 1.000,00                  | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00            |
| 1.09.00.00.000               | Rimborsi e poste correttive delle entrate  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1.09.01.00.000               | <b>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1.09.01.01.000               | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)                | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1.10.00.00.000               | Altre spese correnti   | 3.587.854,51              | 3.751.721,62        | 3.463.314,66        | 3.236.940,27        |
| 1.10.01.00.000               | <b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>   | <b>3.561.435,07</b>       | <b>3.611.435,07</b> | <b>3.436.895,22</b> | <b>3.210.520,83</b> |
| 1.10.01.01.000               | Fondo di riserva   | 22.500,00                 | 72.500,00           | 22.500,00           | 22.500,00           |
| 1.10.01.03.000               | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente                                     | 493.144,59                | 493.144,59          | 493.144,59          | 393.564,59          |
| 1.10.01.99.000               | Altri fondi e accantonamenti   | 3.045.790,48              | 3.045.790,48        | 2.921.250,63        | 2.794.456,24        |
| 1.10.02.00.000               | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1.10.02.01.000               | Fondo pluriennale vincolato  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1.10.03.00.000               | <b>Versamenti IVA a debito</b>   | <b>15.000,00</b>          | <b>15.000,00</b>    | <b>15.000,00</b>    | <b>15.000,00</b>    |
| 1.10.03.01.000               | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali  | 15.000,00                 | 15.000,00           | 15.000,00           | 15.000,00           |
| 1.10.04.00.000               | <b>Premi di assicurazione</b>  | <b>2.000,00</b>           | <b>2.000,00</b>     | <b>2.000,00</b>     | <b>2.000,00</b>     |
| 1.10.04.01.000               | Premi di assicurazione contro i danni  | 2.000,00                  | 2.000,00            | 2.000,00            | 2.000,00            |
| 1.10.05.00.000               | <b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>  | <b>8.419,44</b>           | <b>62.453,56</b>    | <b>8.419,44</b>     | <b>8.419,44</b>     |
| 1.10.05.02.000               | Spese per risarcimento danni   | 7.419,44                  | 11.197,85           | 7.419,44            | 7.419,44            |
| 1.10.05.04.000               | Oneri da contenzioso   | 1.000,00                  | 51.255,71           | 1.000,00            | 1.000,00            |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce   | Previsioni esercizio 2024 |                     | Previsione 2025      | Previsione 2026      |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                              |  | Competenza                | Cassa               | Competenza           | Competenza           |
| 1.10.99.00.000               | <b>Altre spese correnti n.a.c.</b>   | <b>1.000,00</b>           | <b>60.832,99</b>    | <b>1.000,00</b>      | <b>1.000,00</b>      |
| 1.10.99.99.000               | Altre spese correnti n.a.c.  | 1.000,00                  | 60.832,99           | 1.000,00             | 1.000,00             |
| 2.00.00.00.000               | Spese in conto capitale  | 4.277.476,70              | 8.364.610,55        | 14.889.202,00        | 17.632.202,00        |
| 2.02.00.00.000               | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 1.187.416,50              | 4.698.470,57        | 664.700,00           | 14.377.700,00        |
| 2.02.01.00.000               | <b>Beni materiali</b>  | <b>1.187.416,50</b>       | <b>4.698.470,57</b> | <b>664.700,00</b>    | <b>14.377.700,00</b> |
| 2.02.01.01.000               | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.02.01.04.000               | Impianti e macchinari  | 0,00                      | 0,00                | 282.000,00           | 0,00                 |
| 2.02.01.05.000               | Attrezzature   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.02.01.06.000               | Macchine per ufficio   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.02.01.07.000               | Hardware   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.02.01.09.000               | Beni immobili  | 1.187.416,50              | 4.655.008,09        | 382.700,00           | 14.377.700,00        |
| 2.02.01.10.000               | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico  | 0,00                      | 43.462,48           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.02.01.99.000               | Altri beni materiali   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.03.00.00.000               | Contributi agli investimenti   | 3.080.558,20              | 3.633.217,21        | 14.215.000,00        | 3.245.000,00         |
| 2.03.01.00.000               | <b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>  | <b>3.080.558,20</b>       | <b>3.452.351,15</b> | <b>14.215.000,00</b> | <b>3.245.000,00</b>  |
| 2.03.01.01.000               | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali  | 3.080.558,20              | 3.452.351,15        | 14.215.000,00        | 3.245.000,00         |
| 2.03.01.02.000               | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.03.02.00.000               | <b>Contributi agli investimenti a Famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>180.866,06</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.03.02.01.000               | Contributi agli investimenti a Famiglie  | 0,00                      | 180.866,06          | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.04.00.00.000               | Altri trasferimenti in conto capitale  | 0,00                      | 1.200,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.04.16.00.000               | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.04.16.99.000               | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.04.24.00.000               | <b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private</b>  | <b>0,00</b>               | <b>1.200,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.04.24.01.000               | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private   | 0,00                      | 1.200,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.05.00.00.000               | Altre spese in conto capitale  | 9.502,00                  | 31.722,77           | 9.502,00             | 9.502,00             |
| 2.05.03.00.000               | <b>Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale</b>  | <b>2.202,00</b>           | <b>2.202,00</b>     | <b>2.202,00</b>      | <b>2.202,00</b>      |
| 2.05.03.01.000               | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale   | 2.202,00                  | 2.202,00            | 2.202,00             | 2.202,00             |
| 2.05.99.00.000               | <b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>  | <b>7.300,00</b>           | <b>29.520,77</b>    | <b>7.300,00</b>      | <b>7.300,00</b>      |
| 2.05.99.99.000               | Altre spese in conto capitale n.a.c.   | 7.300,00                  | 29.520,77           | 7.300,00             | 7.300,00             |
| 4.00.00.00.000               | Rimborso Prestiti  | 467.952,98                | 505.224,85          | 481.497,55           | 343.688,46           |
| 4.03.00.00.000               | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine   | 467.952,98                | 505.224,85          | 481.497,55           | 343.688,46           |
| 4.03.01.00.000               | <b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>  | <b>467.952,98</b>         | <b>505.224,85</b>   | <b>481.497,55</b>    | <b>343.688,46</b>    |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti                     | Denominazione Voce  | Previsioni esercizio 2024 |                      | Previsione 2025      | Previsione 2026      |
|--|---|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  |   | Competenza                | Cassa                | Competenza           | Competenza           |
| 4.03.01.01.000                                   | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali                        | 317.853,91                | 355.125,78           | 327.855,59           | 186.386,72           |
| 4.03.01.04.000                                   | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese  | 150.099,07                | 150.099,07           | 153.641,96           | 157.301,74           |
| 4.05.00.00.000                                   | Fondi per rimborso prestiti   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.05.01.00.000                                   | <b>Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.05.01.01.000                                   | Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti                                     | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.00.00.00.000                                   | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere  | 2.500.000,00              | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
| 5.01.00.00.000                                   | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere  | 2.500.000,00              | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
| 5.01.01.00.000                                   | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>   | <b>2.500.000,00</b>       | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  | <b>2.500.000,00</b>  |
| 5.01.01.01.000                                   | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere  | 2.500.000,00              | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         |
| 7.00.00.00.000                                   | Uscite per conto terzi e partite di giro  | 3.355.000,00              | 3.439.968,37         | 3.355.000,00         | 3.355.000,00         |
| 7.01.00.00.000                                   | Uscite per partite di giro  | 2.580.000,00              | 2.585.263,75         | 2.580.000,00         | 2.580.000,00         |
| 7.01.01.00.000                                   | <b>Versamenti di altre ritenute</b>   | <b>200.000,00</b>         | <b>201.149,99</b>    | <b>200.000,00</b>    | <b>200.000,00</b>    |
| 7.01.01.02.000                                   | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)   | 200.000,00                | 201.149,99           | 200.000,00           | 200.000,00           |
| 7.01.02.00.000                                   | <b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>   | <b>510.000,00</b>         | <b>514.113,76</b>    | <b>510.000,00</b>    | <b>510.000,00</b>    |
| 7.01.02.01.000                                   | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi                      | 300.000,00                | 301.638,14           | 300.000,00           | 300.000,00           |
| 7.01.02.02.000                                   | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 150.000,00                | 150.000,00           | 150.000,00           | 150.000,00           |
| 7.01.02.99.000                                   | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi                                       | 60.000,00                 | 62.475,62            | 60.000,00            | 60.000,00            |
| 7.01.99.00.000                                   | <b>Altre uscite per partite di giro</b>   | <b>1.870.000,00</b>       | <b>1.870.000,00</b>  | <b>1.870.000,00</b>  | <b>1.870.000,00</b>  |
| 7.01.99.03.000                                   | Costituzione fondi economici e carte aziendali  | 10.000,00                 | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            |
| 7.01.99.06.000                                   | Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali                                     | 1.860.000,00              | 1.860.000,00         | 1.860.000,00         | 1.860.000,00         |
| 7.02.00.00.000                                   | Uscite per conto terzi  | 775.000,00                | 854.704,62           | 775.000,00           | 775.000,00           |
| 7.02.01.00.000                                   | <b>Acquisto di beni e servizi per conto terzi</b>   | <b>200.000,00</b>         | <b>226.699,30</b>    | <b>200.000,00</b>    | <b>200.000,00</b>    |
| 7.02.01.02.000                                   | Acquisto di servizi per conto di terzi  | 200.000,00                | 226.699,30           | 200.000,00           | 200.000,00           |
| 7.02.04.00.000                                   | <b>Depositi di/presso terzi</b>   | <b>75.000,00</b>          | <b>75.000,00</b>     | <b>75.000,00</b>     | <b>75.000,00</b>     |
| 7.02.04.02.000                                   | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi   | 75.000,00                 | 75.000,00            | 75.000,00            | 75.000,00            |
| 7.02.99.00.000                                   | <b>Altre uscite per conto terzi</b>   | <b>500.000,00</b>         | <b>553.005,32</b>    | <b>500.000,00</b>    | <b>500.000,00</b>    |
| 7.02.99.99.000                                   | Altre uscite per conto terzi n.a.c.   | 500.000,00                | 553.005,32           | 500.000,00           | 500.000,00           |
| <b>Totale complessivo dei titoli delle Spese</b> |   | <b>18.010.085,86</b>      | <b>23.419.751,28</b> | <b>28.540.078,95</b> | <b>30.916.434,92</b> |









## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                   |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 22.500,00            | 22.500,00           |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 493.144,59           | 493.144,59          |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 3.041.448,31         | 3.041.448,31        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>3.557.092,90</b>  | <b>3.557.092,90</b> |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 124.214,24        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 124.214,24          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>124.214,24</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>124.214,24</b>   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                       | <b>1.298.800,39</b>          | <b>95.713,68</b>                   | <b>2.119.579,85</b>        | <b>183.493,51</b>      | <b>124.214,24</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>3.587.854,51</b>  | <b>7.409.656,18</b> |







## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                   |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 22.500,00            | 22.500,00           |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 493.144,59           | 493.144,59          |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.916.908,46         | 2.916.908,46        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>3.432.553,05</b>  | <b>3.432.553,05</b> |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 110.241,31        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 110.241,31          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>110.241,31</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>110.241,31</b>   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                       | <b>1.340.658,39</b>          | <b>98.591,68</b>                   | <b>2.118.079,85</b>        | <b>183.493,51</b>      | <b>110.241,31</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>3.463.314,66</b>  | <b>7.314.379,40</b> |









## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                   |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 22.500,00            | 22.500,00           |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 393.564,59           | 393.564,59          |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.790.114,07         | 2.790.114,07        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>3.206.178,66</b>  | <b>3.206.178,66</b> |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 95.780,76         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 95.780,76           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>95.780,76</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>95.780,76</b>    |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                       | <b>1.340.658,39</b>          | <b>98.591,68</b>                   | <b>2.130.079,85</b>        | <b>183.493,51</b>      | <b>95.780,76</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>3.236.940,27</b>  | <b>7.085.544,46</b> |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2024        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|                                       |  | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
|                                       | <b>MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00   | 0,00  | 258.000,00                   | 0,00                                  | 0,00                          | 258.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>258.000,00</b>            | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>258.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00   | 0,00  | 1.880.000,00                 | 0,00                                  | 0,00                          | 1.880.000,00                   | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00   | 0,00  | 26.840,00                    | 0,00                                  | 0,00                          | 26.840,00                      | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 434.716,50                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 434.716,50                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>434.716,50</b>                           | <b>1.906.840,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>2.341.556,50</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 05                                    | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Interventi per la disabilita'  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Interventi per gli anziani   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,00   | 0,00  | 915.718,20                   | 0,00                                  | 0,00                          | 915.718,20                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>915.718,20</b>            | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>915.718,20</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>                                |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                 | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Ricerca e innovazione  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>                         | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>   |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilita'   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 2.202,00                      | 2.202,00                       | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>2.202,00</b>               | <b>2.202,00</b>                | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2024        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|                                       | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>                | <b>0,00</b>                                  | <b>1.187.416,50</b>                         | <b>3.080.558,20</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>9.502,00</b>               | <b>4.277.476,70</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2025        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|                                       |  | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
|                                       | <b>MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 330.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 330.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>330.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>330.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 05                                    | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Interventi per la disabilita'  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Interventi per gli anziani   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>                                |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                 | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Ricerca e innovazione  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>                         | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>   |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilita'   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 2.202,00                      | 2.202,00                       | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>2.202,00</b>               | <b>2.202,00</b>                | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2025        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|                                       | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>                | <b>0,00</b>                                  | <b>664.700,00</b>                           | <b>14.215.000,00</b>         | <b>0,00</b>                           | <b>9.502,00</b>               | <b>14.889.202,00</b>           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |







**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2026        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|                                       |  | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
|                                       | <b>MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 4.800.000,00                                | 2.000.000,00                 | 0,00                                  | 0,00                          | 6.800.000,00                   | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>                                  | <b>4.800.000,00</b>                         | <b>2.000.000,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>6.800.000,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 6.520.000,00                                | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 6.520.000,00                   | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>6.520.000,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>6.520.000,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 05                                    | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 0,00   | 1.255.000,00                                | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 1.255.000,00                   | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>1.255.000,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>1.255.000,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Interventi per la disabilita'  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Interventi per gli anziani   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>                                |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                 | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                    | Ricerca e innovazione  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>                         | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>   |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilita'   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 2.202,00                      | 2.202,00                       | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>2.202,00</b>               | <b>2.202,00</b>                | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2026        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|                                       | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>                | <b>0,00</b>                                  | <b>14.377.700,00</b>                        | <b>3.245.000,00</b>          | <b>0,00</b>                           | <b>9.502,00</b>               | <b>17.632.202,00</b>           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |   | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondo per rimborso prestiti | Totale            |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400               |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                         |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 0,00                              | 467.952,98   | 0,00                                     | 0,00                        | 467.952,98        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>467.952,98</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>467.952,98</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                      | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>467.952,98</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>467.952,98</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |   | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondo per rimborso prestiti | Totale            |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400               |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                         |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 0,00                              | 481.497,55   | 0,00                                     | 0,00                        | 481.497,55        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>481.497,55</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>481.497,55</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                      | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>481.497,55</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>481.497,55</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |   | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondo per rimborso prestiti | Totale            |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400               |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                         |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 0,00                              | 343.688,46   | 0,00                                     | 0,00                        | 343.688,46        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>343.688,46</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>343.688,46</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                      | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>343.688,46</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>343.688,46</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |  | 701                     | 702                    | 700                 |
| 01                                    | <b>MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b>        |                         |                        |                     |
|                                       | Servizi per conto terzi e Partite di giro          | 2.580.000,00            | 775.000,00             | 3.355.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b> | <b>2.580.000,00</b>     | <b>775.000,00</b>      | <b>3.355.000,00</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                             | <b>2.580.000,00</b>     | <b>775.000,00</b>      | <b>3.355.000,00</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |  | 701                     | 702                    | 700                 |
| 01                                    | <b>MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b>        |                         |                        |                     |
|                                       | Servizi per conto terzi e Partite di giro          | 2.580.000,00            | 775.000,00             | 3.355.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b> | <b>2.580.000,00</b>     | <b>775.000,00</b>      | <b>3.355.000,00</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                             | <b>2.580.000,00</b>     | <b>775.000,00</b>      | <b>3.355.000,00</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |  | 701                     | 702                    | 700                 |
| 01                                    | <b>MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b>        |                         |                        |                     |
|                                       | Servizi per conto terzi e Partite di giro          | 2.580.000,00            | 775.000,00             | 3.355.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b> | <b>2.580.000,00</b>     | <b>775.000,00</b>      | <b>3.355.000,00</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                             | <b>2.580.000,00</b>     | <b>775.000,00</b>      | <b>3.355.000,00</b> |





QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE  | CASSA ANNO 2024      | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | SPESE   | CASSA ANNO 2024      | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025  | COMPETENZA ANNO 2026  |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio  | 1.967.546,29         |                      |                      |                      |   |                      |                      |                       |                       |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione<br><i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> |                      | 3.118.785,77<br>0,00 | 2.996.448,31<br>0,00 | 2.871.908,46<br>0,00 | Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup><br>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup> |                      | 275.432,85<br>0,00   | 275.432,85<br>0,00    | 275.432,85<br>0,00    |
| Fondo pluriennale vincolato  |                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 1: Spese correnti<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>   | 8.609.947,51         | 7.409.656,18<br>0,00 | 7.314.379,40<br>0,00  | 7.085.544,46<br>0,00  |
| Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                            | 6.688.119,30         | 4.309.880,55         | 4.332.485,80         | 4.090.381,62         | Titolo 2: Spese in conto capitale<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | 8.364.610,55         | 4.277.476,70<br>0,00 | 14.889.202,00<br>0,00 | 17.632.202,00<br>0,00 |
| Titolo 2: Trasferimenti correnti   | 296.309,41           | 258.732,37           | 258.732,37           | 258.732,37           | Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                     | 0,00                 | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00          |
| Titolo 3: Entrate extratributarie  | 609.766,47           | 457.845,32           | 475.845,32           | 475.845,32           | <b>Totale spese finali.....</b>   | <b>16.974.558,06</b> | <b>11.687.132,88</b> | <b>22.203.581,40</b>  | <b>24.717.746,46</b>  |
| Titolo 4: Entrate in conto capitale  | 7.921.733,73         | 4.285.274,70         | 14.897.000,00        | 17.640.000,00        | Titolo 4: Rimborso Prestiti<br><i>- di cui fondo anticipazioni di liquidità</i>   | 505.224,85           | 467.952,98<br>0,00   | 481.497,55<br>0,00    | 343.688,46<br>0,00    |
| Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere  | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00          | 2.500.000,00          |
| <b>Totale entrate finali.....</b>  | <b>15.515.928,91</b> | <b>9.311.732,94</b>  | <b>19.964.063,49</b> | <b>22.464.959,31</b> | Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro  | 3.439.968,37         | 3.355.000,00         | 3.355.000,00          | 3.355.000,00          |
| Titolo 6: Accensione Prestiti  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | <b>Totale Titoli</b>  | <b>23.419.751,28</b> | <b>18.010.085,86</b> | <b>28.540.078,95</b>  | <b>30.916.434,92</b>  |
| Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>23.419.751,28</b> | <b>18.285.518,71</b> | <b>28.815.511,80</b>  | <b>31.191.867,77</b>  |
| Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro  | 3.510.655,09         | 3.355.000,00         | 3.355.000,00         | 3.355.000,00         |   |                      |                      |                       |                       |
| <b>Totale Titoli</b>   | <b>21.526.584,00</b> | <b>15.166.732,94</b> | <b>25.819.063,49</b> | <b>28.319.959,31</b> |   |                      |                      |                       |                       |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>  | <b>23.494.130,29</b> | <b>18.285.518,71</b> | <b>28.815.511,80</b> | <b>31.191.867,77</b> |   |                      |                      |                       |                       |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>  | <b>74.379,01</b>     |                      |                      |                      |   |                      |                      |                       |                       |

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese



EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO  |     |              | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|-----|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |     | 1.967.546,29 |                      |                      |                      |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti  | (+) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) |              | 275.432,85           | 275.432,85           | 275.432,85           |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00  | (+) |              | 5.026.458,24         | 5.067.063,49         | 4.824.959,31         |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (+) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti   | (-) |              | 7.409.656,18         | 7.314.379,40         | 7.085.544,46         |
| <i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>  |     |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>  |     |              | 493.144,59           | 493.144,59           | 393.564,59           |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari   | (-) |              | 467.952,98           | 481.497,55           | 343.688,46           |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>  |     |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>   |     |              | <b>-3.126.583,77</b> | <b>-3.004.246,31</b> | <b>-2.879.706,46</b> |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI |     |              |                      |                      |                      |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)  | (+) |              | 3.118.785,77         | 2.996.448,31         | 2.871.908,46         |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) |              | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) |              | 2.202,00             | 2.202,00             | 2.202,00             |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (+) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)</b>   |     |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)   | (+) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale   | (+) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) |              | 4.285.274,70         | 14.897.000,00        | 17.640.000,00        |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (-) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |              | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (-) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (-) |              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |



## EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO   |     | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria  | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                     | (+) | 2.202,00             | 2.202,00             | 2.202,00             |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale   | (-) | 4.277.476,70         | 14.889.202,00        | 17.632.202,00        |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>   |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie  | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale   | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>  |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine   | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine   | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria  | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine   | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine   | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie  | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>   |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):   |     |                      |                      |                      |
| Equilibrio di parte corrente (O)   |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 3.118.785,77         | 2.996.448,31         | 2.871.908,46         |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>   |     | <b>-3.118.785,77</b> | <b>-2.996.448,31</b> | <b>-2.871.908,46</b> |

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto

concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se



**EQUILIBRI DI BILANCIO**

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.



## TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 |  |                     |
|---|--|---------------------|
| (+)   | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023</b>   | <b>2.178.672,49</b> |
| (+)   | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023   | 787.658,13          |
| (+)   | Entrate già accertate nell'esercizio 2023  | 9.288.500,12        |
| (-)   | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023   | 9.580.832,04        |
| (-)   | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023  | 0,00                |
| (+)   | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023   | 1.171,54            |
| (+)   | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023   | 0,00                |
| (=)   | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024</b> | <b>2.675.170,24</b> |
| (+)   | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023   | 0,00                |
| (-)   | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023   | 0,00                |
| (-)   | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023  | 0,00                |
| (+)   | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 0,00                |
| (+)   | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 0,00                |
| (-)   | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)  | 0,00                |
| (=)   | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023</b>  | <b>2.675.170,24</b> |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023   |  |                     |
| Parte accantonata (3)   |  |                     |
|   | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4)   | 1.611.166,75        |
|   | Fondo anticipazioni liquidità (5)  | 3.118.785,77        |
|   | Fondo perdite società partecipate (5)  | 0,00                |
|   | Fondo contenzioso (5)  | 9.152,00            |
|   | Altri accantonamenti (5)   | 199.466,09          |
|   | <b>B) Totale parte accantonata</b>   | <b>4.938.570,61</b> |



## TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

| Parte vincolata al 31/12/2023  |  |                      |
|--|--|----------------------|
|  | Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili   | 200.689,20           |
|  | Vincoli derivanti da trasferimenti   | 73.818,16            |
|  | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui   | 0,00                 |
|  | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente   | 13.333,33            |
|  | Altri vincoli  | 0,00                 |
|  | <b>C) Totale parte vincolata</b>   | <b>287.840,69</b>    |
| Parte destinata agli investimenti  |  |                      |
|  | <b>D) Totale parte destinata agli investimenti</b>   | <b>75.266,87</b>     |
|  | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>   | <b>-2.626.507,93</b> |
|  | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)  | 0,00                 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7) |  |                      |
| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:                 |  |                      |
|  | Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | 3.118.785,77         |
|  | Utilizzo quota vincolata   | 0,00                 |
|  | Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)  | 0,00                 |
|  | Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)  | 0,00                 |
|  | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>  | <b>3.118.785,77</b>  |

1 Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

3 Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4 Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2.

Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

5 Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

6 Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

7 In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F)



COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI     | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2023</b> | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio <b>2024</b> | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2023</b> , non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio <b>2024</b> e rinviata all'esercizio <b>2025</b> e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio <b>2024</b> , con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi |             |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2024</b> |
|--------------------------|---|---|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|---|
|                          |   |   |   | <b>2025</b>  | <b>2026</b> | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |   |
|                          | (a)   | (b)   | (c) = (a) - (b)   | (d)  | (e)         | (f)             | (g)                             | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)   |
| <b>MISSIONE :</b>        |   |   |   |  |             |                 |                                 |   |
| <b>TOTALE MISSIONE :</b> |   |   |   |  |             |                 |                                 |   |
| <b>TOTALE</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).



COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI     | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2024</b> | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio <b>2025</b> | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2024</b> , non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio <b>2025</b> e rinviata all'esercizio <b>2026</b> e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio <b>2025</b> , con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi |             |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2025</b> |
|--------------------------|---|---|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|---|
|                          |   |   |   | <b>2026</b>  | <b>2027</b> | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |   |
|                          | (a)   | (b)   | (c) = (a) - (b)   | (d)  | (e)         | (f)             | (g)                             | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)   |
| <b>MISSIONE :</b>        |   |   |   |  |             |                 |                                 |   |
| <b>TOTALE MISSIONE :</b> |   |   |   |  |             |                 |                                 |   |
| <b>TOTALE</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).





COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI     | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2025</b> | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio <b>2026</b> | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2025</b> , non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio <b>2026</b> e rinviata all'esercizio <b>2027</b> e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio <b>2026</b> , con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi |             |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio <b>2026</b> |
|--------------------------|---|---|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|---|
|                          |   |   |   | <b>2027</b>  | <b>2028</b> | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |   |
|                          | (a)   | (b)   | (c) = (a) - (b)   | (d)  | (e)         | (f)             | (g)                             | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)   |
| <b>MISSIONE :</b>        |   |   |   |  |             |                 |                                 |   |
| <b>TOTALE MISSIONE :</b> |   |   |   |  |             |                 |                                 |   |
| <b>TOTALE</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)                | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|---|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |   |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br><b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b> | 2.989.337,00<br>0,00<br><b>2.989.337,00</b> | 493.108,79<br><b>493.108,79</b>          | 493.144,59<br><b>493.144,59</b>          | 16,50<br><b>16,50</b>   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.320.543,55                                | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>4.309.880,55</b>                         | <b>493.108,79</b>                        | <b>493.144,59</b>                        | <b>11,44</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |   |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 258.732,37                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>258.732,37</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |   |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 297.345,32                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 16.500,00                                   | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 12.000,00                                   | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 132.000,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>457.845,32</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |   |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE   | 4.215.274,70<br>4.215.274,70<br>0,00        |  |  |   |
|           | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                        |  |  |   |
|           | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |



## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI<br>DI BILANCIO<br>(a) | ACCANTONAMENTO<br>OBBLIGATORIO AL<br>FONDO<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO<br>(c) | % di stanziamento<br>accantonato al fondo<br>nel rispetto del principio<br>contabile applicato 3.3<br>(d) = (c/a) |
|-----------|--|------------------------------------|---|---|---|
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                       | 70.000,00                          | 2.202,00  | 2.202,00  | 3,15  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>4.285.274,70</b>                | <b>2.202,00</b>                                   | <b>2.202,00</b>                                   | <b>0,05</b>   |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |                                    |   |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                   | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                  | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine            | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
|           | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>9.311.732,94</b>                | <b>495.310,79</b>                                 | <b>495.346,59</b>                                 | <b>5,32</b>   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b> | <b>5.026.458,24</b>                | <b>493.108,79</b>                                 | <b>493.144,59</b>                                 | <b>9,81</b>   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>     | <b>4.285.274,70</b>                | <b>2.202,00</b>                                   | <b>2.202,00</b>                                   | <b>0,05</b>   |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)                | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|---|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |   |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br><b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b> | 2.989.337,00<br>0,00<br><b>2.989.337,00</b> | 493.108,79<br><b>493.108,79</b>          | 493.144,59<br><b>493.144,59</b>          | 16,50<br><b>16,50</b>   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.343.148,80                                | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>4.332.485,80</b>                         | <b>493.108,79</b>                        | <b>493.144,59</b>                        | <b>11,38</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |   |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 258.732,37                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>258.732,37</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |   |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 315.345,32                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 16.500,00                                   | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 12.000,00                                   | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 132.000,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>475.845,32</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |   |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE   | 14.827.000,00<br>14.827.000,00<br>0,00      | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |



## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI<br>DI BILANCIO<br>(a) | ACCANTONAMENTO<br>OBBLIGATORIO AL<br>FONDO<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO<br>(c) | % di stanziamento<br>accantonato al fondo<br>nel rispetto del principio<br>contabile applicato 3.3<br>(d) = (c/a) |
|-----------|--|------------------------------------|---|---|---|
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                       | 70.000,00                          | 2.202,00  | 2.202,00  | 3,15  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>14.897.000,00</b>               | <b>2.202,00</b>                                   | <b>2.202,00</b>                                   | <b>0,01</b>   |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |                                    |   |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                   | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                  | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine            | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
|           | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>19.964.063,49</b>               | <b>495.310,79</b>                                 | <b>495.346,59</b>                                 | <b>2,48</b>   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b> | <b>5.067.063,49</b>                | <b>493.108,79</b>                                 | <b>493.144,59</b>                                 | <b>9,73</b>   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>     | <b>14.897.000,00</b>               | <b>2.202,00</b>                                   | <b>2.202,00</b>                                   | <b>0,01</b>   |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)                | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|---|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |   |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br><b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b> | 2.789.337,00<br>0,00<br><b>2.789.337,00</b> | 393.528,79<br><b>393.528,79</b>          | 393.564,59<br><b>393.564,59</b>          | 14,11<br><b>14,11</b>   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.301.044,62                                | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>4.090.381,62</b>                         | <b>393.528,79</b>                        | <b>393.564,59</b>                        | <b>9,62</b>   |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |   |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 258.732,37                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>258.732,37</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |   |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 315.345,32                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 16.500,00                                   | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 12.000,00                                   | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 132.000,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>475.845,32</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |   |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE   | 17.570.000,00<br>17.570.000,00<br>0,00      | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |
|           | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00  |



## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI<br>DI BILANCIO<br>(a) | ACCANTONAMENTO<br>OBBLIGATORIO AL<br>FONDO<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO<br>(c) | % di stanziamento<br>accantonato al fondo<br>nel rispetto del principio<br>contabile applicato 3.3<br>(d) = (c/a) |
|-----------|--|------------------------------------|---|---|---|
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                       | 70.000,00                          | 2.202,00  | 2.202,00  | 3,15  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>17.640.000,00</b>               | <b>2.202,00</b>                                   | <b>2.202,00</b>                                   | <b>0,01</b>   |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |                                    |   |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                   | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                  | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine            | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|           | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
|           | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>22.464.959,31</b>               | <b>395.730,79</b>                                 | <b>395.766,59</b>                                 | <b>1,76</b>   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b> | <b>4.824.959,31</b>                | <b>393.528,79</b>                                 | <b>393.564,59</b>                                 | <b>8,16</b>   |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>     | <b>17.640.000,00</b>               | <b>2.202,00</b>                                   | <b>2.202,00</b>                                   | <b>0,01</b>   |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.



| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>   |     |                         |                         |                         |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br/>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)<br/>ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000</i> |     | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b>   |     |                         |                         |                         |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)   | (+) | 4.117.623,13            | 4.117.623,13            | 4.117.623,13            |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)   | (+) | 398.221,20              | 398.221,20              | 398.221,20              |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)   | (+) | 641.079,91              | 641.079,91              | 641.079,91              |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  | (=) | <b>5.156.924,24</b>     | <b>5.156.924,24</b>     | <b>5.156.924,24</b>     |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>  |     |                         |                         |                         |
| Livello massimo di spesa annuale (1):   | (+) | 515.692,42              | 515.692,42              | 515.692,42              |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)  | (-) | 124.043,85              | 110.036,11              | 95.540,50               |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2024   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui   | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi   | (=) | 391.648,57              | 405.656,31              | 420.151,92              |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>  |     |                         |                         |                         |
| Debito contratto al 31/12/2023  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Debito autorizzato nel 2024   | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>  | (=) | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>  |     |                         |                         |                         |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti  |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento   |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento  |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi





## UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE          | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE<br>DEFINITIVE<br>ANNO 2023 | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|-----------------------------|------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                             | <b>TOTALE MISSIONI</b> | <b>0,00</b>   | <b>previsione di competenza</b>           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                             |                        |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                             |                        |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                                       | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           | <i>(0,00)</i>           |
|                             |                        |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>             |                         |                         |



| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|---------------|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE MISSIONI</b>      |               | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |               |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |               |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |               |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          |                      |                      |



## INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE 2024 (%)   | VALORE INDICATORE 2025 (%) | VALORE INDICATORE 2026 (%) |        |
|----------------------|---|--|----------------------------|----------------------------|--------|
| <b>01</b>            | <b>Rigidità strutturale di bilancio</b>   |  |                            |                            |        |
| 01.1                 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                            | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                 | 44,79                      | 45,30                      | 44,42  |
| <b>02</b>            | <b>Entrate correnti</b>   |  |                            |                            |        |
| 02.1                 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti            | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 96,40                      | 95,62                      | 100,42 |
| 02.2                 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente  | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 58,39                      |                            |        |
| 02.3                 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie             | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 59,34                      | 58,87                      | 61,82  |
| 02.4                 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie                  | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 32,89                      |                            |        |
| <b>03</b>            | <b>Spesa di personale</b>   |  |                            |                            |        |
| 03.1                 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente   | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)  | 20,00                      | 20,94                      | 21,34  |
| 03.2                 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale          | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 8,88                       | 8,60                       | 8,60   |
| 03.3                 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile                                  | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00   |
| 03.4                 | Redditi da lavoro procapite   | (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )/popolazione residente  | 186,78                     | 192,82                     | 192,82 |
| <b>04</b>            | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>  |  |                            |                            |        |
| 04.1                 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa/totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV  | 18,09                      | 18,33                      | 18,92  |
| <b>05</b>            | <b>Interessi passivi</b>  |  |                            |                            |        |
| 05.1                 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti"   | 2,47                       | 2,18                       | 1,99   |
| 05.2                 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,81                       | 0,91                       | 1,04   |
| 05.3                 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00   |
| <b>06</b>            | <b>Investimenti</b>   |  |                            |                            |        |



INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE 2024 (%) | VALORE INDICATORE 2025 (%) | VALORE INDICATORE 2026 (%) |
|----------------------|--|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 06.1                 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale                           | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV   | 36,52                      | 67,01                      | 71,30                      |
| 06.2                 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)                 | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente  | 160,31                     | 89,74                      | 1.941,10                   |
| 06.3                 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)         | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente  | 415,90                     | 1.919,13                   | 438,10                     |
| 06.4                 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)             | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente  | 576,21                     | 2.008,87                   | 2.379,20                   |
| 06.5                 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                       | Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 06.6                 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 06.7                 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito                                    | Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>07</b>            | <b>Debiti non finanziari</b>   |   |                            |                            |                            |
| 07.1                 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali   | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  | 100,00                     |                            |                            |
| 07.2                 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche                 | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /stanziamiento di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00                     |                            |                            |
| <b>08</b>            | <b>Debiti finanziari</b>   |   |                            |                            |                            |
| 08.1                 | Incidenza estinzioni debiti finanziari   | (Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | 8,75                       | 9,00                       | 6,43                       |
| 08.2                 | Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamiento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | 11,76                      | 11,66                      | 9,09                       |
| 08.3                 | Indebitamento pro-capite   | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 722,16                     | 722,16                     | 722,16                     |



INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE 2024 (%)  | VALORE INDICATORE 2025 (%) | VALORE INDICATORE 2026 (%) |       |
|----------------------|--|---|----------------------------|----------------------------|-------|
| <b>09</b>            | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |                            |                            |       |
| 09.1                 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto                        | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 09.2                 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto                            | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 09.3                 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                                     | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 09.4                 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                                       | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>               |   |                            |                            |       |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio                           | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)   | 10,49                      | 0,00                       | 0,00  |
| 10.2                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                                    | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 10.3                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio                                      | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi   | 5,48                       | 5,44                       | 5,71  |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   |   |                            |                            |       |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>   |   |                            |                            |       |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata                                   | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata   | 29,74                      | 29,50                      | 30,98 |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita                                    | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa   | 20,18                      | 20,44                      | 21,10 |

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                  |  |  |  | Percentuale riscossioni entrate  |   |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|---|
|                     |   | Esercizio 2024<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2026<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti/<br>Media totale<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti | Previsione cassa<br>Esercizio 2024/<br>Previsioni<br>competenza +<br>residui Esercizio<br>2024 | Media riscossioni<br>nei tre esercizi<br>precedenti/<br>Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti |
| <b>TITOLO 1</b>     | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                        |  |  |  |  |  |   |
| 10101               | Imposte, tasse e proventi assimilati  | 19,71  | 11,58  | 9,85   | 35,19  | 90,87  | 56,97   |
| 10104               | Compartecipazioni di tributi  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 10301               | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 8,71   | 5,20   | 4,59   | 17,24  | 100,00   | 68,10   |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>       | <b>28,42</b>   | <b>16,78</b>   | <b>14,44</b>   | <b>52,43</b>   | <b>93,13</b>   | <b>61,08</b>  |
| <b>TITOLO 2</b>     | <b>Trasferimenti correnti</b>   |  |  |  |  |  |   |
| 20101               | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 1,71   | 1,00   | 0,91   | 8,35   | 100,00   | 50,20   |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>  | <b>1,71</b>  | <b>1,00</b>  | <b>0,91</b>  | <b>8,35</b>  | <b>100,00</b>  | <b>50,20</b>  |
| <b>TITOLO 3</b>     | <b>Entrate extratributarie</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 30100               | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1,96   | 1,22   | 1,11   | 3,68   | 100,00   | 71,23   |
| 30200               | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,11   | 0,06   | 0,06   | 1,03   | 100,00   | 89,08   |
| 30300               | Interessi attivi  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 30400               | Altre entrate da redditi da capitale  | 0,08   | 0,06   | 0,04   | 0,56   | 100,00   | 74,53   |
| 30500               | Rimborsi e altre entrate correnti   | 0,87   | 0,51   | 0,47   | 0,53   | 100,00   | 49,41   |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>   | <b>3,02</b>  | <b>1,85</b>  | <b>1,68</b>  | <b>5,80</b>  | <b>100,00</b>  | <b>72,83</b>  |
| <b>TITOLO 4</b>     | <b>Entrate in conto capitale</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 40200               | Contributi agli investimenti  | 27,79  | 57,43  | 62,04  | 12,69  | 100,00   | 39,39   |
| 40300               | Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,22   | 0,00   | 100,00  |
| 40400               | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,34   | 0,00   | 100,00  |
| 40500               | Altre entrate in conto capitale   | 0,46   | 0,27   | 0,25   | 2,12   | 96,85  | 86,04   |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>   | <b>28,25</b>   | <b>57,70</b>   | <b>62,29</b>   | <b>15,37</b>   | <b>99,97</b>   | <b>46,91</b>  |
| <b>TITOLO 5</b>     | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   |  |  |  |  |  |   |
| 50300               | Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| <b>50000</b>        | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>TITOLO 6</b>     | <b>Accensione Prestiti</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 60300               | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 3,41   | 0,00   | 100,00  |
| <b>60000</b>        | <b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3,41</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   |
| <b>TITOLO 7</b>     | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>   |  |  |  |  |  |   |



## Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                  |  |  |  | Percentuale riscossioni entrate  |   |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|---|
|                     |  | Esercizio 2024<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2026<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti/<br>Media totale<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti | Previsione cassa<br>Esercizio 2024/<br>Previsioni<br>competenza +<br>residui Esercizio<br>2024 | Media riscossioni<br>nei tre esercizi<br>precedenti/<br>Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti |
| 70100               | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | 16,48  | 9,68   | 8,83   | 0,00   | 100,00   | 0,00  |
| <b>70000</b>        | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>16,48</b>   | <b>9,68</b>  | <b>8,83</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>TITOLO 9</b>     | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                     |  |  |  |  |  |   |
| 90100               | Entrate per partite di giro  | 17,01  | 9,99   | 9,11   | 9,57   | 100,00   | 98,47   |
| 90200               | Entrate per conto terzi  | 5,11   | 3,00   | 2,74   | 5,07   | 100,00   | 81,02   |
| <b>90000</b>        | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>    | <b>22,12</b>   | <b>12,99</b>   | <b>11,85</b>   | <b>14,64</b>   | <b>100,00</b>  | <b>92,12</b>  |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>97,75</b>   | <b>63,05</b>  |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  |   | ESERCIZIO 2024  |  |  | ESERCIZIO 2025  |  | ESERCIZIO 2026  |  | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)                     |   |   |
|--|--|---|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|
|  |  |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
| Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 01   | Organi istituzionali  | 0,82  | 0,00   | 100,00   | 0,52  | 0,00   | 0,48  | 0,00   | 2,30   | 0,60  | 47,88   |
|  | 02   | Segreteria generale   | 2,66  | 0,00   | 100,01   | 1,68  | 0,00   | 1,62  | 0,00   | 5,67   | 1,29  | 72,46   |
|  | 03   | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 2,65  | 0,00   | 44,03  | 1,71  | 0,00   | 1,58  | 0,00   | 6,21   | 0,75  | 62,56   |
|  | 04   | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,06  | 0,00   | 100,00   | 0,04  | 0,00   | 0,04  | 0,00   | 0,31   | 0,00  | 35,04   |
|  | 05   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 0,38  | 0,00   | 100,00   | 0,24  | 0,00   | 0,22  | 0,00   | 1,09   | 0,14  | 50,16   |
|  | 06   | Ufficio tecnico   | 1,45  | 0,00   | 100,00   | 47,08   | 0,00   | 0,85  | 0,00   | 2,90   | 1,15  | 85,21   |
|  | 07   | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,31   | 0,00  | 94,64   |
|  | 08   | Statistica e sistemi informativi                                | 0,08  | 0,00   | 100,00   | 0,05  | 0,00   | 0,05  | 0,00   | 0,17   | 0,00  | 53,85   |
|  | 10   | Risorse umane   | 0,01  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,01   | 0,00  | 50,00   |
|  | 11   | Altri servizi generali  | 2,85  | 0,00   | 100,00   | 1,81  | 0,00   | 1,67  | 0,00   | 7,20   | 3,69  | 34,59   |
|  | <b>Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   |   | <b>10,96</b>   | <b>0,00</b>  | <b>89,64</b>  | <b>53,14</b>   | <b>0,00</b>   | <b>6,51</b>  | <b>0,00</b>  | <b>26,17</b>                                      | <b>7,62</b>   |
| Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza                           | 01   | Polizia locale e amministrativa                                 | 1,08  | 0,00   | 100,00   | 0,80  | 0,00   | 0,74  | 0,00   | 2,55   | 0,00  | 89,47   |
|  | 02   | Sistema integrato di sicurezza urbana                           | 0,01  | 0,00   | 100,00   | 0,99  | 0,00   | 0,01  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|  | <b>Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza</b>                   |   |   | <b>1,09</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>1,79</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,75</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,55</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio                      | 01   | Istruzione prescolastica  | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2,64   | 30,35   | 49,46   |
|  | 02   | Altri ordini di istruzione non universitaria                    | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 4,01  | 0,00   | 2,67   | 0,00  | 58,01   |
|  | 06   | Servizi ausiliari all'istruzione                                | 0,60  | 0,00   | 100,00   | 0,38  | 0,00   | 0,34  | 0,00   | 1,36   | 0,00  | 81,54   |
|  | 07   | Diritto allo studio   | 0,08  | 0,00   | 100,00   | 0,05  | 0,00   | 0,05  | 0,00   | 0,86   | 7,06  | 61,54   |
|  | <b>Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio</b>              |   |   | <b>0,68</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>0,43</b>  | <b>0,00</b>   | <b>4,40</b>  | <b>0,00</b>  | <b>7,53</b>                                       | <b>37,41</b>  |
| Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 01   | Valorizzazione dei beni di interesse storico                    | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,06   | 0,00  | 73,59   |





Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |  | ESERCIZIO 2024  |  |  | ESERCIZIO 2025  |  | ESERCIZIO 2026  |  | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)                     |   |   |
|--|---|--|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|
|  |   |  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
|  | 02  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 1,21  | 0,00   | 1,60  | 0,00   | 1,21   | 14,01   | 50,24   |
|  | <b>Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>1,21</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,60</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,27</b>  | <b>14,01</b>                                      | <b>62,66</b>  |
| <b>Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | 01  | Sport e tempo libero   | 3,83  | 0,00   | 100,00   | 1,97  | 0,00   | 3,99  | 0,00   | 0,59   | 0,29  | 69,45   |
|  | <b>Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |  | <b>3,83</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>1,97</b>   | <b>0,00</b>  | <b>3,99</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,59</b>  | <b>0,29</b>                                       | <b>69,45</b>  |
| <b>Missione 07: Turismo</b>  | 01  | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,11   | 0,64  | 0,00  |
|  | <b>Totale Missione 07: Turismo</b>  |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,11</b>  | <b>0,64</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| <b>Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | 01  | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,01  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 21,81   | 0,00   | 3,01   | 13,86   | 80,28   |
|  | 02  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 1,46  | 0,00   | 100,00   | 0,03  | 0,00   | 0,03  | 0,00   | 0,12   | 0,00  | 35,80   |
|  | <b>Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  | <b>1,47</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,04</b>   | <b>0,00</b>  | <b>21,84</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3,13</b>  | <b>13,86</b>                                      | <b>76,98</b>  |
| <b>Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 01  | Difesa del suolo   | 10,28   | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,09   | 0,00  | 0,00  |
|  | 02  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,50   | 2,22  | 51,53   |
|  | 03  | Rifiuti  | 7,45  | 0,00   | 100,00   | 4,64  | 0,00   | 4,28  | 0,00   | 18,13  | 0,45  | 71,95   |
|  | 04  | Servizio idrico integrato  | 2,60  | 0,00   | 100,00   | 1,28  | 0,00   | 21,03   | 0,00   | 3,26   | 2,79  | 29,56   |
|  | 05  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,06   | 0,00  | 81,38   |
|  | <b>Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  | <b>20,33</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>5,92</b>   | <b>0,00</b>  | <b>25,31</b>  | <b>0,00</b>  | <b>22,04</b>   | <b>5,46</b>                                       | <b>64,92</b>  |
| <b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | 02  | Trasporto pubblico   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,14   | 0,00  | 59,29   |
|  | 05  | Viabilità e infrastrutture stradali  | 0,08  | 0,00   | 100,00   | 0,05  | 0,00   | 4,07  | 0,00   | 6,15   | 12,47   | 75,94   |
|  | <b>Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |  | <b>0,08</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,05</b>   | <b>0,00</b>  | <b>4,07</b>   | <b>0,00</b>  | <b>6,29</b>  | <b>12,47</b>                                      | <b>75,52</b>  |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  |  | ESERCIZIO 2025  |  | ESERCIZIO 2026  |  | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)                     |   |   |
|---|--|--|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|
|   |  |  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
| <b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido        | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | 02   | Interventi per la disabilità                                 | 0,02  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,02  | 0,00   | 0,28   | 0,00  | 62,75   |
|   | 03   | Interventi per gli anziani                                   | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,10   | 0,06  | 65,87   |
|   | 04   | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale      | 5,36  | 0,00   | 100,00   | 0,22  | 0,00   | 0,20  | 0,00   | 1,93   | 0,00  | 66,99   |
|   | 05   | Interventi per le famiglie                                   | 0,63  | 0,00   | 100,00   | 0,40  | 0,00   | 0,37  | 0,00   | 0,66   | 0,00  | 76,26   |
|   | 09   | Servizio necroscopico e cimiteriale                          | 0,28  | 0,00   | 100,00   | 0,18  | 0,00   | 0,16  | 0,00   | 0,94   | 1,62  | 87,15   |
|   | <b>Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |  | <b>6,29</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,81</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,75</b>   | <b>0,00</b>  | <b>3,91</b>  | <b>1,68</b>                                       | <b>70,99</b>  |
| <b>Missione 13: Tutela della salute</b>                           | 07   | Ulteriori spese in materia sanitaria                         | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | <b>Totale Missione 13: Tutela della salute</b>                           |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| <b>Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>            | 01   | Industria PMI e Artigianato                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | 02   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori       | 0,54  | 0,00   | 100,00   | 0,34  | 0,00   | 0,31  | 0,00   | 2,58   | 6,56  | 68,74   |
|   | 03   | Ricerca e innovazione  | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | <b>Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>            |  | <b>0,54</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,34</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,31</b>   | <b>0,00</b>  | <b>2,58</b>  | <b>6,56</b>                                       | <b>68,74</b>  |
| <b>Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b> | 01   | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | <b>Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b> |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| <b>Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                        | 01   | Fondo di riserva   | 0,12  | 0,00   | 322,22   | 0,08  | 0,00   | 0,07  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | 02   | Fondo crediti di dubbia esigibilità                          | 2,72  | 0,00   | 100,00   | 1,72  | 0,00   | 1,27  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | 03   | Altri fondi  | 16,63   | 0,00   | 100,00   | 10,12   | 0,00   | 8,95  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | <b>Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                        |  | <b>19,47</b>  | <b>0,00</b>  | <b>101,40</b>  | <b>11,92</b>  | <b>0,00</b>  | <b>10,29</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| <b>Missione 50: Debito pubblico</b>                               | 01   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,68  | 0,00   | 100,00   | 0,38  | 0,00   | 0,31  | 0,00   | 2,28   | 0,00  | 95,75   |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI                          |    | ESERCIZIO 2024  |  |  | ESERCIZIO 2025  |  | ESERCIZIO 2026  |  | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)                     |   |   |              |
|---|----|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|--------------|
|   |    | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |              |
|   | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                       | 2,56   | 0,00   | 100,00  | 1,67   | 0,00  | 1,10   | 0,00   | 6,77  | 0,00  | 88,43        |
|   |    | <b>Totale Missione 50: Debito pubblico</b>  | <b>3,24</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>2,05</b>  | <b>0,00</b>   | <b>1,41</b>  | <b>0,00</b>  | <b>9,05</b>                                       | <b>0,00</b>   | <b>90,28</b> |
| <b>Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b> | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria   | 13,67  | 0,00   | 100,00  | 8,68   | 0,00  | 8,01   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00         |
|   |    | <b>Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>                              | <b>13,67</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>8,68</b>  | <b>0,00</b>   | <b>8,01</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>Missione 99: Servizi per conto terzi</b>   | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro   | 18,35  | 0,00   | 100,00  | 11,64  | 0,00  | 10,76  | 0,00   | 14,78   | 0,00  | 85,47        |
|   |    | <b>Totale Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                                | <b>18,35</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>11,64</b>   | <b>0,00</b>   | <b>10,76</b>   | <b>0,00</b>  | <b>14,78</b>                                      | <b>0,00</b>   | <b>85,47</b> |



| Nome indicatore di primo livello           | Nome Indicatore  | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura                                      | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note   |
|--|--|--|---|------------------------|------|---|--|
| <b>01 Rigidità strutturale di bilancio</b> | <b>01.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>                 | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%) | Bilancio di previsione | S    | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti                           |  |
| <b>02 Entrate correnti</b>                 | <b>02.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b> | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)                               | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente             | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|  | <b>02.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>                             | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Incassi / Stanziamenti di cassa (%)   | Bilancio di previsione | S    | Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente                               | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|  | <b>02.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>  | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)                               | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |



| Nome indicatore di primo livello        | Nome Indicatore   | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore  | Note   |
|---|---|--|--|------------------------|------|--|--|
|   | <b>02.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>                  | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Incassi / Stanziamenti di cassa (%)  | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie   | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| <b>03 Spesa di personale</b>            | <b>03.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente</b>   | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)  | Stanziamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente.  |  |
|   | <b>03.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b>          | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | Stanziamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  |  |
|   | <b>03.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</b>                                  | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)   | Stanziamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) |  |
|   | <b>03.4 Redditi da lavoro procapite</b>   | (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente   | Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€ ) | Bilancio di previsione | S    | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente   |  |
| <b>04 Esternalizzazione dei servizi</b> | <b>04.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>   | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV  | Stanziamenti di competenza(%)  | Bilancio di previsione | S    | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente   |  |
| <b>05 Interessi passivi</b>             | <b>05.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</b> | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"   | Stanziamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)   |  |



| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note  |
|----------------------------------|--|---|---|------------------------|------|---|---|
|                                  | <b>05.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b>       | pdC U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | Stanziamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi |   |
|                                  | <b>05.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</b>                   | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | Stanziamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi             |   |
| <b>06 Investimenti</b>           | <b>06.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>                           | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV | Stanziamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale e la spesa corrente                       |   |
|                                  | <b>06.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)</b>                 | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S    | Investimenti diretti procapite  |   |
|                                  | <b>06.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)</b>         | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S    | Contributi agli investimenti procapite  |   |
|                                  | <b>06.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)</b>             | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente  | Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S    | Investimenti complessivi procapite  |   |
|                                  | <b>06.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>                       | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                  | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria) |
|                                  | <b>06.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b> | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie            | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese  |



| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note   |
|----------------------------------|--|---|--|------------------------|------|---|--|
|                                  | <b>06.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>                    | Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile   |
| <b>07 Debiti non finanziari</b>  | <b>07.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali</b>                           | Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanzamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Stanzamenti di cassa e competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali.  |  |
|                                  | <b>07.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b> | Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | Stanzamenti di cassa e di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche                                      |  |
| <b>08 Debiti finanziari</b>      | <b>08.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>                                 | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | Stanzamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12                                      | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |
|                                  | <b>08.2 Sostenibilità debiti finanziari</b>  | Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | Stanzamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate |  |
|                                  | <b>08.3 Indebitamento pro-capite</b>   | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | Debito / Popolazione (€)   | Bilancio di previsione | S    | Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione  | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |



| Nome indicatore di primo livello  | Nome Indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore  | Note   |
|---|---|---|--|------------------------|------|--|--|
| <b>09 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> | <b>09.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto</b> | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)  | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)       | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto  | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.   |
|   | <b>09.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto</b>     | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)  | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)       | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto  | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).   |
|   | <b>09.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto</b>              | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)   | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)                    | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto   | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).  |
|   | <b>09.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>                | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)   | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)                      | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto   | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).  |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>               | <b>10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio</b>    | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%) | Bilancio di previsione | S    | Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio   | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.   |
|   | <b>10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>             | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)                                   | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)                                       | Bilancio di previsione | S    | Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.<br>(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |





| Nome indicatore di primo livello        | Nome Indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura                                     | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore  | Note  |
|---|--|---|--|------------------------|------|--|---|
|   | <b>10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b>    | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)    | Bilancio di previsione | S    | Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione       |   |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>   | <b>11.1 Utilizzo del FPV</b>                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | Stanziameti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%) | Bilancio di previsione | S    | Utilizzo del FPV   | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b> | <b>12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b> | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata   | Stanziameti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti |   |
|   | <b>12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>  | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa   | Stanziameti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti     |   |



## Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

| Capitolo di spesa                                  | Descrizione  | Risorse accantonate al 1/1/2023 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) <sup>(1)</sup> | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023 | Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) <sup>(2)</sup> | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|--|--|---------------------------------|--|--|--|---|--|
|  |  | (a)                             | (b)  | (c)  | (d)  | (e) = (a) + (b) + (c) + (d)   | (f)  |
| <b>Fondo anticipazione liquidità</b>               |  |                                 |  |  |  |   |  |
|  | Fondo Anticipazione di Liquidità D.L 35/2013 - D.L. 78/2015 e successive modificazioni | 3.235.193,23                    | -124.754,72  |  | 8.347,26   | 3.118.785,77  | 3.118.785,77   |
| <b>Totale Fondo anticipazione liquidità</b>        |  | 3.235.193,23                    | -124.754,72  |  | 8.347,26   | 3.118.785,77  | 3.118.785,77   |
| <b>Fondo perdite società partecipate</b>           |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>    |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Fondo contenzioso</b>                           |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Totale Fondo contenzioso</b>                    |  | 9.152,00                        |  |  |  | 9.152,00  |  |
| <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>         |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>  |  | 1.611.166,75                    |  |  |  | 1.611.166,75  |  |
| <b>Accantonamento residui perenti</b>              |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Totale Accantonamento residui perenti</b>       |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Altri accantonamenti</b>                        |  |                                 |  |  |  |   |  |
|  | Debiti fuori bilancio  | 11.973,47                       |  |  |  | 11.973,47   |  |
|  | Fondo di garanzia debiti commerciali   | 40.000,00                       |  | 48.793,86  |  | 88.793,86   |  |
|  | Fondo indennità fine mandato sindaco   | 1.882,49                        |  | 1.882,49   |  | 3.764,98  |  |
|  | Fondo accantonamento somme recuperate da sentenze                                      | 90.649,78                       |  |  |  | 90.649,78   |  |
|  | Fondo Incremento Contratto Decretato   | 4.284,00                        |  |  |  | 4.284,00  |  |
| <b>Totale Altri accantonamenti</b>                 |  | 148.789,74                      |  | 50.676,35  |  | 199.466,09  |  |
| <b>Fondo di garanzia debiti commerciali</b>        |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Totale Fondo di garanzia debiti commerciali</b> |  |                                 |  |  |  |   |  |
| <b>Totale</b>                                      |  | 5.004.301,72                    | -124.754,72  | 50.676,35  | 8.347,26   | 4.938.570,61  | 3.118.785,77   |

(\*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

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



Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

| Capitolo di entrata   | Descrizione   | Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse vincolate al 1/1/2023 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti) | Impegni presunti esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2024 (+) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---|---|-------------------|-------------|-------------------------------|---|--|--|--|---|---|--|
|   |   |                   |             | (a)                           | (b)   | (c)  | (d)  | (e)  | (f)   | (g) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)                                   | (i)  |
| <b>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili</b>              |   |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
|   | Avanzo perdita riconosciuta TARI  |                   |             | 52.385,93                     |   |  |  |  |   | 52.385,93   |  |
|   | Ristori specifici di parte entrata IMU  |                   |             | 11.735,00                     |   |  |  |  |   | 11.735,00   |  |
|   | Fondo funzioni fondamentali   |                   |             | 16.910,46                     |   |  |  |  |   | 16.910,46   |  |
|   | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili   |                   |             | 21.131,37                     |   |  |  |  |   | 21.131,37   |  |
|   | Contributo straordinario per garantire la continuità dei servizi erogati in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica e gas dicui all'art. 27, c. 2, D.L. n. 17/2022, all'art. 40, c. 3, D.L. n.50/2022, all'art. 16, c. 1, D.L. n. 115/2022, all'art. 5, c. 1, D.L. n. 144/2022, all'art. 2, D.L. 179/2022. |                   |             | 88.698,00                     |   |  |  |  |   | 88.698,00   |  |
|   | Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa per i minori  |                   |             | 6.353,00                      |   |  |  |  |   | 6.353,00  |  |
|   | Incremento dotazione FSC 2022 di 30 mln trasporto studenti in disabilità art. 1, c. 449, lettera d-octies, L. 232/2016 (DM 30.05.2022).   |                   |             | 3.475,44                      |   |  |  |  |   | 3.475,44  |  |
| <b>Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (h/1)</b> |   |                   |             | 200.689,20                    |   |  |  |  |   | 200.689,20  |  |
| <b>Vincoli derivanti da trasferimenti</b>                               |   |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
|   | Contributo realizzazione "Stalli Rosa"  |                   |             | 3.500,00                      |   | 3.500,00   |  |  |   |   |  |
|   | Incremento dotazione F.S.C. 2022 sviluppo servizi sociali comuni R.S.O. 254,923 mln art.1, c. 449, lettera d-quinquies, primo periodo, L.232/2016.  |                   |             | 26.688,28                     |   |  |  |  |   | 26.688,28   |  |
|   | Incremento dotazione F.S.C. 2022 di 300 mln art.1, comma 449, lettera d-quater, L. 232/2016   |                   |             | 6.264,26                      |   |  |  |  |   | 6.264,26  |  |



Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

| Capitolo di entrata   | Descrizione  | Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse vincolate al 1/1/2023 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti) | Impegni presunti esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2024 (+) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---|--|-------------------|-------------|-------------------------------|---|--|--|--|---|---|--|
|   |  |                   |             | (a)                           | (b)   | (c)  | (d)  | (e)  | (f)   | (g) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)                                   | (i)  |
|   | Incremento dotazione FSC 2022 di 120 mln posti disponibili negli asili nido art.1, comma 449 lettera d-sexies, L. 232/2016 (DM 19.07.2022) |                   |             | 38.365,62                     |   |  |  |  |   | 38.365,62   |  |
|   | Abbattimento barriere architettoniche  |                   |             | 2.500,00                      |   |  |  |  |   | 2.500,00  |  |
| <b>Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)</b>            |  |                   |             | 77.318,16                     |   | 3.500,00   |  |  |   | 73.818,16   |  |
| <b>Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui</b>               |  |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
|   |  |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
| <b>Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (h/3)</b>  |  |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
| <b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>                   |  |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
|   | Contributo edilizia scolastica D.L. 10/08/20 n. 104 - Affitto Scuola Infanzia L. Da Vinci  |                   |             | 13.333,33                     |   |  |  |  |   | 13.333,33   |  |
| <b>Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)</b>      |  |                   |             | 13.333,33                     |   |  |  |  |   | 13.333,33   |  |
| <b>Altri vincoli</b>  |  |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
|   |  |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
| <b>Totale Altri vincoli (h/5)</b>                                 |  |                   |             |                               |   |  |  |  |   |   |  |
| <b>Totale risorse vincolate (h = h/1 + h/2 + h/3 + h/4 + h/5)</b> |  |                   |             | 291.340,69                    |   | 3.500,00   |  |  |   | 287.840,69  |  |



Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

| Capitolo di entrata | Descrizione | Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse vincolate al 1/1/2023 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti) | Impegni presunti esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2024 (+) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------------------|---|--|--|--|---|---|--|
|                     |             |                   |             | (a)                           | (b)   | (c)  | (d)  | (e)  | (f)   | (g) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)                                   | (i)  |

|   |            |
|---|------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)  |            |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)  |            |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)  |            |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)   |            |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)  |            |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i = i/1 + i/2 + i/3 + i/4 + i/5)</b>                            |            |
| Totale quote vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1 = h/1 - i/1)                 | 200.689,20 |
| Totale quote vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2 = h/2 - i/2)         | 73.818,16  |
| Totale quote vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3 = h/3 - i/3)         |            |
| Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4 = h/4 - i/4)                | 13.333,33  |
| Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5 = h/5 - i/5)                |            |
| <b>Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l = h - i)<sup>(1)</sup></b> | 287.840,69 |

(\*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.



Allegato a/3 Risultato di amministrazione - quote destinate

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

| Capitolo di entrata | Descrizione                     | Capitolo di spesa | Descrizione   | Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2023 | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto) | Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui) | Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|---------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|---|---|---|--|---|---|--|
|                     |                                 |                   |               | (a)   | (b)   | (c)   | (d)  | (e)   | $(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)$   | (g)  |
|                     | Altre entrate di parte capitale |                   |               | 75.266,87                                       |   |   |  |   | 75.266,87   |  |
|                     |                                 |                   | <b>Totale</b> | 75.266,87                                       |   |   |  |   | 75.266,87   |  |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti</b>                        |           |
| <b>Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamento<sup>(1)</sup></b> | 75.266,87 |

(\*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.



Allegato g) - Parametri comuni

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

|    |       |  | Barrare la condizione che ricorre   |                                     |
|----|-------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| P1 | 50010 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%                         | SI                                  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P2 | 50020 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%                    | SI                                  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P3 | 50030 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0   | SI                                  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P4 | 50040 | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%   | SI                                  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P5 | 50050 | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%   | SI                                  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P6 | 50060 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%  | <input checked="" type="checkbox"/> | NO                                  |
| P7 | 50070 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | SI                                  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P8 | 50080 | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%                                   | SI                                  | <input checked="" type="checkbox"/> |

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

|  |  |  |    |                                     |
|--|--|--|----|-------------------------------------|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie |  |  | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
|--|--|--|----|-------------------------------------|