

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	4.936.627,58	2.346.187,43	1.666.546,33	1.657.087,33
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	18.038.511,99	134.641,35	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	11.190.759,59	2.563.967,98	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	2.563.967,98	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	43.754.449,37	43.869.320,53		
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	14.745.988,89	previsioni di competenza previsioni di cassa	37.915.000,00 45.916.810,37	35.885.000,00 45.630.988,89	36.055.000,00	36.055.000,00
10104	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	15.000,00 15.000,00	15.000,00 15.000,00	15.000,00	15.000,00
10301	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	950.152,35	previsioni di competenza previsioni di cassa	18.087.736,59 18.087.736,59	17.077.312,82 18.027.465,17	17.077.312,82	17.077.312,82
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15.696.141,24	previsioni di competenza previsioni di cassa	56.017.736,59 64.019.546,96	52.977.312,82 63.673.454,06	53.147.312,82	53.147.312,82
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.650.907,10	previsioni di competenza previsioni di cassa	20.853.654,45 23.586.459,17	18.200.787,47 26.851.694,57	16.219.127,81	15.812.461,81
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	157.349,10	previsioni di competenza previsioni di cassa	399.062,96 563.717,17	340.000,00 497.349,10	320.000,00	320.000,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	278.441,84	previsioni di competenza previsioni di cassa	456.169,62 573.291,71	15.000,00 293.441,84	15.000,00	15.000,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	9.086.698,04	previsioni di competenza previsioni di cassa	21.708.887,03 24.723.468,05	18.555.787,47 27.642.485,51	16.554.127,81	16.147.461,81
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.604.811,63	previsioni di competenza previsioni di cassa	15.837.489,31 19.114.515,59	15.698.560,85 21.303.372,48	14.827.160,85	14.527.160,85
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	17.017.055,32	previsioni di competenza previsioni di cassa	9.125.800,00 17.897.637,58	9.440.500,00 8.457.555,32	9.440.500,00	9.440.500,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	707.637,22	previsioni di competenza previsioni di cassa	426.595,35 761.682,79	402.565,70 1.110.202,92	395.563,80	395.563,80
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	200.000,00 296.000,00	350.000,00 0,00	350.000,00	350.000,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	36.781.403,22	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.133.934,99 27.645.425,90	5.105.545,64 40.586.948,86	4.420.749,66	4.411.171,79
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	60.110.907,39	previsioni di competenza previsioni di cassa	30.723.819,65 65.715.261,86	30.997.172,19 71.458.079,58	29.433.974,31	29.124.396,44
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	72.000.175,41	previsioni di competenza previsioni di cassa	89.122.719,22 90.611.466,62	28.964.025,46 100.964.200,87	17.965.042,28	350.000,00
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	47.428,84	previsioni di competenza previsioni di cassa	834.074,44 869.962,82	4.053.421,20 4.100.850,04	2.735.127,00	2.233.950,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	-119.086,21	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.955.000,00 2.000.967,71	1.620.000,00 1.500.913,79	1.620.000,00	1.620.000,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	71.928.518,04	previsioni di competenza previsioni di cassa	91.911.793,66 93.482.397,15	34.637.446,66 106.565.964,70	22.320.169,28	4.203.950,00
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione di prestiti							
60200	Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8.674.578,07	previsioni di competenza previsioni di cassa	2.700.000,00 10.743.582,90	600.000,00 9.274.578,07	500.000,00	500.000,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione di prestiti	8.674.578,07	previsioni di competenza previsioni di cassa	2.700.000,00 10.743.582,90	600.000,00 9.274.578,07	500.000,00	500.000,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28 110.440.305,28
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28 110.440.305,28
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	-145.559,79	previsioni di competenza previsioni di cassa	60.352.000,00 60.594.734,50	60.042.000,00 59.896.440,21	60.042.000,00 60.042.000,00	60.042.000,00 60.042.000,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	472.806,04	previsioni di competenza previsioni di cassa	10.061.500,00 10.179.752,46	10.061.500,00 10.534.306,04	10.061.500,00 10.061.500,00	10.061.500,00 10.061.500,00
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	327.246,25	previsioni di competenza previsioni di cassa	70.413.500,00 70.774.486,96	70.103.500,00 70.430.746,25	70.103.500,00 70.103.500,00	70.103.500,00 70.103.500,00
TOTALE TITOLI		165.824.089,03	previsioni di competenza previsioni di cassa	383.916.042,21 439.899.049,16	318.311.524,42 459.485.613,45	302.499.389,50 302.499.389,50	283.666.926,35 283.666.926,35
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		165.824.089,03	previsioni di competenza previsioni di cassa	418.081.941,37 483.653.498,53	323.356.321,18 503.354.933,98	304.165.935,83 304.165.935,83	285.324.013,68 285.324.013,68

BILANCIO DI PREVISIONE**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali						
	Titolo 1	Spese correnti	454.433,11	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	2.646.629,34	2.462.249,24	2.387.681,95	2.375.680,08
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		183.392,60	116.292,60	36.292,60
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,05	0,00		
	Totale programma 01	Organi istituzionali	454.433,11	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	2.646.629,34	2.462.249,24	2.387.681,95	2.375.680,08
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		183.392,60	116.292,60	36.292,60
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
					2.936.976,63	2.916.682,35		
0102	PROGRAMMA 02	Segreteria generale						
	Titolo 1	Spese correnti	180.947,95	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	1.904.179,20	1.348.091,52	1.380.166,71	1.350.387,69
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		271.833,77	249.298,47	197.546,64
				previsione di cassa	9.459,00	9.459,00	9.459,00	9.459,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	64.660,00	0,00		
	Totale programma 02	Segreteria generale	180.947,95	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	1.904.179,20	1.348.091,52	1.380.166,71	1.350.387,69
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		271.833,77	249.298,47	197.546,64
				previsione di cassa	9.459,00	9.459,00	9.459,00	9.459,00
					2.211.923,73	1.519.580,47		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0103	PROGRAMMA 03		Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
	Titolo 1	2.349.986,20	Spese correnti	4.833.220,28	4.304.107,33	4.752.564,27	4.704.891,97
			previsione di competenza				
			<i>di cui già impegnato</i>		125.828,95	75.198,28	56.983,18
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.506.248,51	6.654.093,53		
	Titolo 2	250.213,66	Spese in conto capitale	694.173,46	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di competenza				
			<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	870.634,88	270.213,66		
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza				
			<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		
	Totale programma 03	2.600.199,86	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	5.527.393,74	4.324.107,33	4.772.564,27	4.724.891,97
			previsione di competenza				
			<i>di cui già impegnato</i>		125.828,95	75.198,28	56.983,18
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.376.883,39	6.924.307,19		
0104	PROGRAMMA 04		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
	Titolo 1	356.388,00	Spese correnti	1.390.312,83	1.281.485,04	1.251.485,04	1.251.485,04
			previsione di competenza				
			<i>di cui già impegnato</i>		220.000,00	2.395,62	13.575,28
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.081.498,65	1.637.873,04		
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza				
			<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		
	Totale programma 04	356.388,00	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.390.312,83	1.281.485,04	1.251.485,04	1.251.485,04
			previsione di competenza				
			<i>di cui già impegnato</i>		220.000,00	2.395,62	13.575,28
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.081.498,65	1.637.873,04		
0105	PROGRAMMA 05		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Titolo 1	Spese correnti	801.268,36	previsione di competenza	3.423.075,88	3.134.184,67	3.015.143,94	2.970.586,46
			<i>di cui già impegnato</i>		421.413,52	198.712,52	172.071,60
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.311.191,86	3.935.453,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.409.200,14	previsione di competenza	1.451.097,43	3.856.987,65	2.490.127,00	1.988.950,00
			<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	1.655.702,69	5.266.187,79		
Totale programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.210.468,50	previsione di competenza	4.874.173,31	6.991.172,32	5.505.270,94	4.959.536,46
			<i>di cui già impegnato</i>		421.413,52	198.712,52	172.071,60
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.966.894,55	9.201.640,82		
0106	PROGRAMMA 06	Ufficio tecnico					
Titolo 1	Spese correnti	2.346.337,79	previsione di competenza	6.308.871,07	6.576.137,30	6.528.263,75	6.487.030,17
			<i>di cui già impegnato</i>		786.150,23	7.290,00	7.290,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.992.461,63	8.922.475,09		
Titolo 2	Spese in conto capitale	13.263.344,09	previsione di competenza	16.132.593,32	6.977.003,06	5.250.300,00	100.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		4.786.297,56	3.781.000,00	1.300.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	89.297,56	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.216.435,22	20.240.347,15		
Totale programma 06	Ufficio tecnico	15.609.681,88	previsione di competenza	22.441.464,39	13.553.140,36	11.778.563,75	6.587.030,17
			<i>di cui già impegnato</i>		5.572.447,79	3.788.290,00	1.307.290,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	89.297,56	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.208.896,85	29.162.822,24		
0107	PROGRAMMA 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo 1	Spese correnti	67.057,59	previsione di competenza	1.604.631,87	1.243.558,77	1.242.558,77	1.242.558,77
			<i>di cui già impegnato</i>		6.500,00	6.500,00	6.500,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.652.375,36	1.310.616,36		
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	7.686,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	67.057,59	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.604.631,87 0,00 1.660.061,36	1.243.558,77 6.500,00 0,00 1.310.616,36	1.242.558,77 6.500,00 0,00	1.242.558,77 6.500,00 0,00
0108	PROGRAMMA 08		Statistica e sistemi informativi				
	Titolo 1	150.001,38	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.598.330,40 0,00 2.709.122,91	2.517.919,70 41.397,14 0,00 2.667.921,08	1.236.544,84 6.783,20 0,00	1.177.524,12 6.783,20 0,00
	Titolo 2	352.094,76	Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.962.817,77 0,00 2.009.395,52	698.940,32 0,00 0,00 1.051.035,08	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
	Totale programma 08	502.096,14	Statistica e sistemi informativi previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.561.148,17 0,00 4.718.518,43	3.216.860,02 41.397,14 0,00 3.718.956,16	1.246.544,84 6.783,20 0,00	1.187.524,12 6.783,20 0,00
0109	PROGRAMMA 09		Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali				
	Titolo 1	0,00	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	18.206,00 0,00 18.206,00	18.206,00 0,00 0,00 18.206,00	18.206,00 0,00 0,00	18.206,00 0,00 0,00
	Totale programma 09	0,00	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	18.206,00 0,00 18.206,00	18.206,00 0,00 0,00 18.206,00	18.206,00 0,00 0,00	18.206,00 0,00 0,00
0110	PROGRAMMA 10		Risorse umane				
	Titolo 1	2.693.150,23	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	10.862.894,42 1.583.002,92 10.321.049,39	11.471.638,62 301.945,60 1.616.271,66 12.548.517,19	11.615.161,26 128.448,66 1.613.903,34	12.172.378,38 84.763,60 1.613.903,34

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	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
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 10		Risorse umane	2.693.150,23	previsione di competenza	10.862.894,42	11.471.638,62	11.615.161,26
					<i>di cui già impegnato</i>		301.945,60	128.448,66
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.583.002,92	1.616.271,66	1.613.903,34
					previsione di cassa	10.321.049,39	12.548.517,19	1.613.903,34
0111	PROGRAMMA 11		Altri servizi generali					
	Titolo 1		Spese correnti	272.944,79	previsione di competenza	764.874,65	737.539,88	728.302,34
					<i>di cui già impegnato</i>		319.000,00	262.000,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	968.683,38	1.010.484,67	712.306,22
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 11		Altri servizi generali	272.944,79	previsione di competenza	764.874,65	737.539,88	728.302,34
					<i>di cui già impegnato</i>		319.000,00	262.000,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	262.000,00
					previsione di cassa	968.683,38	1.010.484,67	0,00
	Totale MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione	24.947.368,05	previsione di competenza	56.595.907,92	46.648.049,10	41.926.505,87
					<i>di cui già impegnato</i>		7.463.759,37	4.833.919,35
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.681.759,48	1.625.730,66	1.623.362,34
					previsione di cassa	62.469.592,36	69.969.686,49	1.623.362,34
	MISSIONE 02		Giustizia					
0201	PROGRAMMA 01		Uffici giudiziari					
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	19.623,22	18.367,27	17.089,05
					<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	19.623,22	18.367,27	15.789,21

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
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	0,00	
Totale programma 01	Uffici giudiziari	0,00	previsione di competenza	19.623,22	18.367,27	17.089,05	15.789,21
			<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	19.623,22	18.367,27		
Totale MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza	19.623,22	18.367,27	17.089,05	15.789,21
			<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	19.623,22	18.367,27		
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza						
0301	PROGRAMMA 01		Polizia locale e amministrativa				
Titolo 1	Spese correnti	478.397,64	previsione di competenza	5.424.314,52	5.311.902,00	5.423.486,63	5.323.886,34
			<i>di cui già impegnato</i>		604.480,22	555.739,81	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.069.407,72	5.790.299,64		
Titolo 2	Spese in conto capitale	585,60	previsione di competenza	332.379,23	249.435,38	169.435,38	169.435,38
			<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	343.870,56	250.020,98		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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		
Totale programma 01	Polizia locale e amministrativa	478.983,24	previsione di competenza	5.756.693,75	5.561.337,38	5.592.922,01	5.493.321,72
			<i>di cui già impegnato</i>		604.480,22	555.739,81	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.413.278,28	6.040.320,62		
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	478.983,24	previsione di competenza	5.756.693,75	5.561.337,38	5.592.922,01	5.493.321,72
			<i>di cui già impegnato</i>		604.480,22	555.739,81	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.413.278,28	6.040.320,62		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio						
0401	PROGRAMMA 01	Istruzione prescolastica						
	Titolo 1	Spese correnti	175.438,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.259.767,19	1.155.139,69 135.000,00 0,00	1.160.909,96 135.000,00 0,00	1.126.842,41 0,00 0,00
				previsione di cassa	1.460.409,32	1.330.578,23		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.408.571,76	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.657.819,61	200.000,00 200.000,00 0,00	400.000,00 0,00 0,00	400.000,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	1.952.776,31	1.608.571,76		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 01	Istruzione prescolastica	1.584.010,30	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.917.586,80	1.355.139,69 335.000,00 0,00	1.560.909,96 135.000,00 0,00	1.526.842,41 0,00 0,00
				previsione di cassa	3.413.185,63	2.939.149,99		
0402	PROGRAMMA 02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
	Titolo 1	Spese correnti	243.291,41	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.269.181,76	1.285.150,72 115.000,00 0,00	1.311.714,17 0,00 0,00	1.301.147,21 0,00 0,00
				previsione di cassa	1.678.537,57	1.528.442,13		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	10.707.574,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	14.326.289,45	1.892.604,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	14.756.280,72	12.600.178,97		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	10.950.866,38	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	15.595.471,21 0,00 16.434.818,29	3.177.754,72 115.000,00 0,00 14.128.621,10	1.411.714,17 0,00 0,00	1.401.147,21 0,00 0,00
0404	PROGRAMMA 04		Istruzione universitaria				
	Titolo 1	85.031,71	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	195.239,66 0,00 295.442,76	70.457,44 1.718,20 0,00 155.489,15	80.831,71 0,00 0,00	80.831,71 0,00 0,00
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 04	Istruzione universitaria	85.031,71	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	195.239,66 0,00 295.442,76	70.457,44 1.718,20 0,00 155.489,15	80.831,71 0,00 0,00	80.831,71 0,00 0,00
0405	PROGRAMMA 05		Istruzione tecnica superiore				
	Titolo 1	0,00	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 05	Istruzione tecnica superiore	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0406 PROGRAMMA 06	Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	Spese correnti	912.261,15	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.222.154,87 0,00 4.510.685,30	2.666.410,46 1.891.643,41 0,00 3.578.671,61	2.656.215,75 891.643,41 0,00	2.656.215,75 883.483,16 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	912.261,15	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.222.154,87 0,00 4.510.685,30	2.666.410,46 1.891.643,41 0,00 3.578.671,61	2.656.215,75 891.643,41 0,00	2.656.215,75 883.483,16 0,00
0407 PROGRAMMA 07	Diritto allo studio						
Titolo 1	Spese correnti	60.452,06	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	955.778,63 0,00 1.014.899,86	388.000,00 0,00 0,00 448.452,06	390.000,00 0,00 0,00	390.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
Totale programma 07	Diritto allo studio	60.452,06	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	955.778,63 0,00 1.014.899,86	388.000,00 0,00 0,00 448.452,06	390.000,00 0,00 0,00 0,00	390.000,00 0,00 0,00 0,00	
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	13.592.621,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	22.886.231,17 0,00 25.669.031,84	7.657.762,31 2.343.361,61 0,00 21.250.383,91	6.099.671,59 1.026.643,41 0,00 0,00	6.055.037,08 883.483,16 0,00 0,00	
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
0502	PROGRAMMA 02		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo 1	266.748,10	Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.358.639,02 0,00 2.523.178,39	1.786.932,01 269.266,48 0,00 2.053.680,11	1.728.721,22 268.603,48 0,00 0,00	1.682.828,98 267.758,17 0,00 0,00
	Titolo 2	10.246.352,08	Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	14.433.780,40 195.343,79 14.584.214,61	8.077.832,91 6.414.239,92 0,00 18.324.184,99	6.188.788,12 6.188.788,12 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	10.513.100,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	16.792.419,42 195.343,79 17.107.393,00	9.864.764,92 6.683.506,40 0,00 20.377.865,10	7.917.509,34 6.457.391,60 0,00 0,00	1.682.828,98 267.758,17 0,00 0,00	
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	10.513.100,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	16.792.419,42 195.343,79 17.107.393,00	9.864.764,92 6.683.506,40 0,00 20.377.865,10	7.917.509,34 6.457.391,60 0,00 0,00	1.682.828,98 267.758,17 0,00 0,00	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601	PROGRAMMA 01	Sport e tempo libero						
	Titolo 1	Spese correnti	477.140,09	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.215.251,22 14.186,44 0,00	1.109.537,29 14.186,44 0,00	822.823,87 14.186,44 0,00	757.284,31 14.186,44 0,00
				previsione di cassa	1.530.077,32	1.586.677,38		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	8.256.268,23	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	11.780.785,79 0,00 0,00	881.550,49 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	12.135.378,22	9.137.818,72		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 01	Sport e tempo libero	8.733.408,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	12.996.037,01 14.186,44 0,00	1.991.087,78 14.186,44 0,00	822.823,87 14.186,44 0,00	757.284,31 14.186,44 0,00
				previsione di cassa	13.665.455,54	10.724.496,10		
0602	PROGRAMMA 02	Giovani						
	Titolo 1	Spese correnti	21.934,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	207.786,21 42.398,70 0,00	69.302,09 42.398,70 0,00	26.903,39 0,00 0,00	26.903,39 0,00 0,00
				previsione di cassa	220.975,05	91.236,12		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 02	Giovani	21.934,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	207.786,21 42.398,70 0,00	69.302,09 42.398,70 0,00	26.903,39 0,00 0,00	26.903,39 0,00 0,00
				previsione di cassa	220.975,05	91.236,12		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.755.342,35	previsione di competenza	13.203.823,22	2.060.389,87	849.727,26	784.187,70
			di cui già impegnato		56.585,14	14.186,44	14.186,44
			di cui fondo pluriennale vincolato	42.398,70	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.886.430,59	10.815.732,22		
MISSIONE 07	Turismo						
0701	PROGRAMMA 01		Sviluppo e valorizzazione del turismo				
	Titolo 1	71.005,56	Spese correnti	720.248,46	343.454,45	327.288,22	318.318,03
			previsione di competenza				
			di cui già impegnato		2.700,00	2.700,00	2.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	929.628,84	414.460,01		
	Titolo 2	1.215,72	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza				
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.495,72	1.215,72		
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza				
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 01	72.221,28	Sviluppo e valorizzazione del turismo	720.248,46	343.454,45	327.288,22	318.318,03
			previsione di competenza				
			di cui già impegnato		2.700,00	2.700,00	2.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	932.124,56	415.675,73		
Totale MISSIONE 07	Turismo	72.221,28	previsione di competenza	720.248,46	343.454,45	327.288,22	318.318,03
			di cui già impegnato		2.700,00	2.700,00	2.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	932.124,56	415.675,73		
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801	PROGRAMMA 01		Urbanistica e assetto del territorio				
	Titolo 1	176.218,28	Spese correnti	1.238.866,45	1.200.418,61	855.971,27	827.937,69
			previsione di competenza				
			di cui già impegnato		95.584,42	106.396,47	9.900,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	162.180,89	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.377.481,11	1.376.636,89		

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.279.356,35	previsione di competenza	9.441.350,08	2.154.312,54	1.533.320,00	245.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		25.666,06	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.557.983,15	8.433.668,89		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	6.455.574,63	previsione di competenza	10.680.216,53	3.354.731,15	2.389.291,27	1.072.937,69
			<i>di cui già impegnato</i>		121.250,48	106.396,47	9.900,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		162.180,89	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.935.464,26	9.810.305,78		
0802	PROGRAMMA 02		Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
Titolo 1	Spese correnti	26.215,20	previsione di competenza	1.037.793,39	877.497,87	846.417,90	819.042,20
			<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
			previsione di cassa	1.209.172,72	903.713,07		
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
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	26.215,20	previsione di competenza	1.037.793,39	877.497,87	846.417,90	819.042,20
			<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
			previsione di cassa	1.209.172,72	903.713,07		
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.481.789,83	previsione di competenza	11.718.009,92	4.232.229,02	3.235.709,17	1.891.979,89
			<i>di cui già impegnato</i>		121.250,48	106.396,47	9.900,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		162.180,89	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.144.636,98	10.714.018,85		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
0902	PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	Titolo 1	Spese correnti	578.457,94	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.492.077,10 0,00	2.172.012,23 297.202,09 0,00	2.324.081,66 32.122,31 0,00	2.409.716,84 4.000,00 0,00
				previsione di cassa	3.440.276,82	2.750.470,17		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	7.658.452,46	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	12.651.035,66 0,00	7.209.285,61 0,00 0,00	1.255.000,00 0,00 0,00	830.000,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	12.807.054,97	14.867.738,07		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	8.236.910,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	16.143.112,76 0,00	9.381.297,84 297.202,09 0,00	3.579.081,66 32.122,31 0,00	3.239.716,84 4.000,00 0,00
				previsione di cassa	16.247.331,79	17.618.208,24		
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti						
	Titolo 1	Spese correnti	345.127,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	550.000,00 0,00	439.999,30 190.913,30 0,00	486.000,00 64.639,05 0,00	486.000,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	2.354.867,15	785.126,66		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 03	Rifiuti	345.127,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	550.000,00 0,00 2.354.867,15	439.999,30 190.913,30 0,00 785.126,66	486.000,00 64.639,05 0,00	486.000,00 0,00 0,00
0904 PROGRAMMA 04	Servizio idrico integrato						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	123.054,33 0,00 123.054,33	117.355,83 0,00 0,00 117.355,83	111.409,24 0,00 0,00	105.294,28 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 04	Servizio idrico integrato	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	123.054,33 0,00 123.054,33	117.355,83 0,00 0,00 117.355,83	111.409,24 0,00 0,00	105.294,28 0,00 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.582.037,76	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	16.816.167,09 0,00 18.725.253,27	9.938.652,97 488.115,39 0,00 18.520.690,73	4.176.490,90 96.761,36 0,00	3.831.011,12 4.000,00 0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
1002 PROGRAMMA 02	Trasporto pubblico locale						
Titolo 1	Spese correnti	1.041.002,20	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.372.504,37 0,00 1.553.446,97	1.783.246,95 0,00 0,00 2.824.249,15	1.781.896,41 0,00 0,00	1.781.337,54 0,00 0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.346.627,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.346.628,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	345.115,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma 02	Trasporto pubblico locale	2.387.629,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.719.132,37 0,00 1.553.446,97	1.783.246,95 0,00 4.170.876,75	2.127.011,41 0,00 0,00	1.781.337,54 0,00 0,00
1005	PROGRAMMA 05	Viabilità e infrastrutture stradali						
	Titolo 1	Spese correnti	3.412.307,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	9.167.391,96 0,00 11.117.173,31	8.136.473,15 115.790,00 0,00	8.062.655,13 10.000,00 0,00	7.944.212,83 10.000,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	11.730.345,41	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	25.889.957,18 0,00 26.153.615,04	4.200.000,00 600.000,00 0,00	895.141,08 224.141,08 0,00	200.000,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	15.142.652,77	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	35.057.349,14 0,00 37.270.788,35	12.336.473,15 715.790,00 0,00	8.957.796,21 234.141,08 0,00	8.144.212,83 10.000,00 0,00
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	17.530.282,57		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	37.776.481,51 0,00 38.824.235,32	14.119.720,10 715.790,00 0,00	11.084.807,62 234.141,08 0,00	9.925.550,37 10.000,00 0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile							
1101	PROGRAMMA 01	Sistema di protezione civile						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Titolo 1	Spese correnti	115.459,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	885.894,05	670.031,85 0,00 0,00	689.729,00 0,00 0,00	688.778,91 0,00 0,00
			previsione di cassa	976.134,64	785.491,13		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.867.227,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.214.805,30	800.000,00 0,00 0,00	3.300.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	4.295.111,15	3.667.227,80		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma 01	Sistema di protezione civile	2.982.687,08	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.100.699,35	1.470.031,85 0,00 0,00	3.989.729,00 0,00 0,00	688.778,91 0,00 0,00
			previsione di cassa	5.271.245,79	4.452.718,93		
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile	2.982.687,08	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.100.699,35	1.470.031,85 0,00 0,00	3.989.729,00 0,00 0,00	688.778,91 0,00 0,00
			previsione di cassa	5.271.245,79	4.452.718,93		
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201	PROGRAMMA 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	614.194,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.768.295,11	3.300.049,25 388.562,28 0,00	3.927.547,58 408.623,19 0,00	3.895.386,52 0,00 0,00
			previsione di cassa	4.543.316,91	3.914.243,28		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.116.861,14	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.471.245,20	84.391,60 34.391,60 0,00	72.378,08 22.378,08 0,00	50.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	2.471.245,20	2.201.252,74		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.731.055,17	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	6.239.540,31 0,00 7.014.562,11	3.384.440,85 422.953,88 0,00 6.115.496,02	3.999.925,66 431.001,27 0,00 0,00	3.945.386,52 0,00 0,00 0,00
1203	PROGRAMMA 03		Interventi per gli anziani				
	Titolo 1	131,92	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	165.114,56 0,00 145.481,16	930.241,14 0,00 0,00 930.373,06	930.241,14 0,00 0,00 0,00	930.241,14 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 03	Interventi per gli anziani	131,92	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	165.114,56 0,00 145.481,16	930.241,14 0,00 0,00 930.373,06	930.241,14 0,00 0,00 0,00	930.241,14 0,00 0,00 0,00
1204	PROGRAMMA 04		Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
	Titolo 1	5.118.858,43	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	16.041.302,33 459.224,80 19.500.781,53	11.830.279,64 1.454.191,92 40.815,67 16.908.322,40	11.166.200,29 1.060.082,28 0,00 0,00	10.759.271,10 12.670,88 0,00 0,00
	Titolo 2	12.828,73	Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	475.637,38 0,00 571.448,10	233.000,00 0,00 0,00 245.828,73	83.000,00 0,00 0,00 0,00	83.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	5.131.687,16	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	16.516.939,71 459.224,80 20.072.229,63	12.063.279,64 1.454.191,92 40.815,67 17.154.151,13	11.249.200,29 1.060.082,28 0,00	10.842.271,10 12.670,88 0,00
1205	PROGRAMMA 05		Interventi per le famiglie				
	Titolo 1	250.000,00	Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	320.000,00 0,00 570.000,00	390.500,00 0,00 0,00 640.500,00	390.500,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00 7.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 05	250.000,00	Interventi per le famiglie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	320.000,00 0,00 570.000,00	397.500,00 0,00 0,00 647.500,00	390.500,00 0,00 0,00 0,00
1206	PROGRAMMA 06		Interventi per il diritto alla casa				
	Titolo 1	6.498,74	Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.552.600,61 0,00 1.570.286,71	695.284,93 0,00 0,00 701.783,67	711.034,93 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 06	Interventi per il diritto alla casa	6.498,74	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.552.600,61 0,00 1.570.286,71	695.284,93 0,00 0,00 701.783,67	711.034,93 0,00 0,00 711.034,93	711.034,93 0,00 0,00 711.034,93
1207 PROGRAMMA 07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	4.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 10.149,15	0,00 0,00 0,00 4.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	4.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 10.149,15	0,00 0,00 0,00 4.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1209 PROGRAMMA 09	Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	Spese correnti	523.592,52	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.261.535,62 0,00 1.573.419,30	1.216.112,34 701.834,25 0,00 1.739.704,86	1.238.437,22 429.983,83 0,00 1.238.437,22	1.212.320,80 0,00 0,00 1.212.320,80
Titolo 2	Spese in conto capitale	692.301,74	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.399.443,84 0,00 1.468.929,10	778.147,81 0,00 0,00 1.470.449,55	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	100.000,00 0,00 0,00 100.000,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1.215.894,26	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.660.979,46 0,00 3.042.348,40	1.994.260,15 701.834,25 0,00 3.210.154,41	1.638.437,22 429.983,83 0,00	1.312.320,80 0,00 0,00
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9.339.267,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	27.455.174,65 459.224,80 32.425.057,16	19.465.006,71 2.578.980,05 40.815,67 28.763.458,29	18.919.339,24 1.921.067,38 0,00	18.131.754,49 12.670,88 0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute						
1307 PROGRAMMA 07	Ulteriori spese in materia sanitaria						
Titolo 1	Spese correnti	276.648,20	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	791.914,72 0,00 1.072.589,71	737.134,18 393.463,69 0,00 1.013.782,38	747.852,16 0,00 0,00	747.852,16 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	933.459,89	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	976.648,76 0,00 976.648,76	0,00 0,00 0,00 933.459,89	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	1.210.108,09	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.768.563,48 0,00 2.049.238,47	737.134,18 393.463,69 0,00 1.947.242,27	747.852,16 0,00 0,00	747.852,16 0,00 0,00
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	1.210.108,09	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.768.563,48 0,00 2.049.238,47	737.134,18 393.463,69 0,00 1.947.242,27	747.852,16 0,00 0,00	747.852,16 0,00 0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività						
1401 PROGRAMMA 01	Industria PMI e Artigianato						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Titolo 1	Spese correnti	1.142,70	previsione di competenza	115.959,15	111.302,85	106.612,79	60.157,78
			<i>di cui già impegnato</i>		3.900,00	3.900,00	3.900,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	117.728,04	112.445,55		
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		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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		
Totale programma 01	Industria PMI e Artigianato	1.142,70	previsione di competenza	115.959,15	111.302,85	106.612,79	60.157,78
			<i>di cui già impegnato</i>		3.900,00	3.900,00	3.900,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	117.728,04	112.445,55		
1402	PROGRAMMA 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
Titolo 1	Spese correnti	54.841,10	previsione di competenza	338.144,85	287.449,52	290.946,59	271.924,91
			<i>di cui già impegnato</i>		48.134,68	43.134,68	43.134,68
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	381.824,00	342.290,62		
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		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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		
Totale programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	54.841,10	previsione di competenza	338.144,85	287.449,52	290.946,59	271.924,91
			<i>di cui già impegnato</i>		48.134,68	43.134,68	43.134,68
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	381.824,00	342.290,62		
1403	PROGRAMMA 03	Ricerca e innovazione					

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	24.985,51	16.368,77	12.341,60	8.763,26
			<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	24.985,51	16.368,77		
Titolo 2	Spese in conto capitale	13.702,90	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	13.702,90	13.702,90		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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		
Totale programma 03	Ricerca e innovazione	13.702,90	previsione di competenza	24.985,51	16.368,77	12.341,60	8.763,26
			<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	38.688,41	30.071,67		
1404	PROGRAMMA 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità					
Titolo 1	Spese correnti	39.506,44	previsione di competenza	54.953,95	24.920,47	24.885,47	24.848,90
			<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	88.408,57	64.426,91		
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		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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		
Totale programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	39.506,44	previsione di competenza	54.953,95	24.920,47	24.885,47	24.848,90
			<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	88.408,57	64.426,91		
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	109.193,14	previsione di competenza	534.043,46	440.041,61	434.786,45	365.694,85
			<i>di cui già impegnato</i>		52.034,68	47.034,68	47.034,68
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	626.649,02	549.234,75		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601	PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
	Titolo 1	Spese correnti	6.873,43	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	7.000,00	13.873,43	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	6.873,43	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	7.000,00	13.873,43	
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	6.873,43		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	7.000,00	13.873,43	
MISSIONE 19	Relazioni internazionali						
1901	PROGRAMMA 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE					
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026			
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	0,00				
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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	0,00				
Totale programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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	0,00				
Totale MISSIONE 19	Relazioni internazionali	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	0,00				
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti									
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva								
			Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	414.282,82	800.000,00	800.000,00	1.000.000,00
						<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	345.207,94				453.185,77				
	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	0,00			
	Totale programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	414.282,82	800.000,00	800.000,00	1.000.000,00		
<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				345.207,94	453.185,77					
2002	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità								

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
2003	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza	7.585.507,42	6.430.301,89	6.435.132,11	6.435.132,11
				<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	193.880,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	7.585.507,42	6.430.301,89	6.435.132,11	6.435.132,11
				<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	193.880,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	752.875,04	2.677.049,52	1.175.874,15	1.275.402,72
				<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	0,00	0,00
PROGRAMMA 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	752.875,04	2.677.049,52	1.175.874,15	1.275.402,72	
			<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	0,00	0,00	
Totale MISSIONE 20		Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	8.752.665,28	9.907.351,41	8.411.006,26	8.710.534,83
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	539.087,94	453.185,77		
MISSIONE	50	Debito pubblico						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
5001	PROGRAMMA 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
	Titolo 1	Spese correnti	2.950,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	345.000,00 0,00 0,00	379.739,88 0,00 0,00	332.101,20 0,00 0,00	545.000,00 0,00 0,00
	Totale programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2.950,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	345.000,00 0,00 0,00 345.000,50	379.739,88 0,00 0,00 382.690,12	332.101,20 0,00 0,00 332.101,20	545.000,00 0,00 0,00 545.000,00
5002	PROGRAMMA 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
	Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.951.384,19 0,00 0,00	9.921.482,87 0,00 0,00	9.512.595,21 0,00 0,00	8.963.584,16 0,00 0,00
	Totale programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	10.951.384,19 0,00 0,00 10.951.384,19	9.921.482,87 0,00 0,00 9.921.482,87	9.512.595,21 0,00 0,00 9.512.595,21	8.963.584,16 0,00 0,00 8.963.584,16
Totale MISSIONE 50		Debito pubblico	2.950,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	11.296.384,19 0,00 0,00 11.296.384,69	10.301.222,75 0,00 0,00 10.304.172,99	9.844.696,41 0,00 0,00 9.844.696,41	9.508.584,16 0,00 0,00 9.508.584,16
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie							
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria						
	Titolo 1	Spese correnti	370.923,82	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	28.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00
	Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	110.440.305,28 0,00 0,00 110.440.305,28	110.440.305,28 0,00 0,00 110.440.305,28	110.440.305,28 0,00 0,00 110.440.305,28	110.440.305,28 0,00 0,00 110.440.305,28

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	370.923,82	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	110.468.305,28 0,00 111.639.839,25	110.480.305,28 0,00 0,00 110.851.229,10	110.480.305,28 0,00 0,00 110.851.229,10	110.480.305,28 0,00 0,00 110.851.229,10
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	370.923,82	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	110.468.305,28 0,00 111.639.839,25	110.480.305,28 0,00 0,00 110.851.229,10	110.480.305,28 0,00 0,00 110.851.229,10	110.480.305,28 0,00 0,00 110.851.229,10
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901	PROGRAMMA 01 Titolo 7		Servizi per conto terzi e Partite di giro Spese per conto terzi e partite di giro				
		28.439.135,42	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	70.413.500,00 0,00 87.648.139,70	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	28.439.135,42	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	70.413.500,00 0,00 87.648.139,70	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	28.439.135,42	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	70.413.500,00 0,00 87.648.139,70	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42
TOTALE MISSIONI		133.414.885,33	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	418.081.941,37 2.540.907,66 447.694.241,44	323.356.321,18 21.504.027,03 1.666.546,33 445.650.494,54	304.165.935,83 15.295.981,58 1.623.362,34	285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		133.414.885,33	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	418.081.941,37 2.540.907,66 447.694.241,44	323.356.321,18 21.504.027,03 1.666.546,33 445.650.494,54	304.165.935,83 15.295.981,58 1.623.362,34	285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	4.936.627,58	2.346.187,43	1.666.546,33	1.657.087,33	
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	18.038.511,99	134.641,35	0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziare		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	11.190.759,59	2.563.967,98	0,00	0,00	
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	2.563.967,98	0,00	0,00	
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	43.754.449,37	43.869.320,53			
10000	TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15.696.141,24	previsioni di competenza previsioni di cassa	56.017.736,59 64.019.546,96	52.977.312,82 63.673.454,06	53.147.312,82	53.147.312,82
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	9.086.698,04	previsioni di competenza previsioni di cassa	21.708.887,03 24.723.468,05	18.555.787,47 27.642.485,51	16.554.127,81	16.147.461,81
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	60.110.907,39	previsioni di competenza previsioni di cassa	30.723.819,65 65.715.261,86	30.997.172,19 71.458.079,58	29.433.974,31	29.124.396,44
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	71.928.518,04	previsioni di competenza previsioni di cassa	91.911.793,66 93.482.397,15	34.637.446,66 106.565.964,70	22.320.169,28	4.203.950,00
50000	TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	TITOLO 6	Accensione di prestiti	8.674.578,07	previsioni di competenza previsioni di cassa	2.700.000,00 10.743.582,90	600.000,00 9.274.578,07	500.000,00	500.000,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28 110.440.305,28	110.440.305,28	110.440.305,28
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	327.246,25	previsioni di competenza previsioni di cassa	70.413.500,00 70.774.486,96	70.103.500,00 70.430.746,25	70.103.500,00	70.103.500,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	TOTALE TITOLI	165.824.089,03	previsioni di competenza	383.916.042,21	318.311.524,42	302.499.389,50	283.666.926,35
			previsioni di cassa	439.899.049,16	459.485.613,45		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	165.824.089,03	previsioni di competenza	418.081.941,37	323.356.321,18	304.165.935,83	285.324.013,68
			previsioni di cassa	483.653.498,53	503.354.933,98		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	25.429.164,88	previsione di competenza	104.620.058,04	94.552.335,66	91.578.724,68	91.502.032,86
			<i>di cui già impegnato</i>		9.443.431,89	5.079.674,30	2.095.539,43
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.256.266,31	1.666.546,33	1.623.362,34	1.623.362,34
			previsione di cassa	115.720.937,40	108.860.788,57		
Titolo 2	Spese in conto capitale	79.546.585,03	previsione di competenza	121.656.693,86	38.338.697,37	22.530.810,66	4.314.591,38
			<i>di cui già impegnato</i>		12.060.595,14	10.216.307,28	1.300.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	284.641,35	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	122.933.474,87	117.885.282,40		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	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		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza	10.951.384,19	9.921.482,87	9.512.595,21	8.963.584,16
			<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	10.951.384,19	9.921.482,87		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	110.440.305,28	110.440.305,28	110.440.305,28	110.440.305,28
			<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	110.440.305,28	110.440.305,28		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	28.439.135,42	previsione di competenza	70.413.500,00	70.103.500,00	70.103.500,00	70.103.500,00
			<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	87.648.139,70	98.542.635,42		

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	TOTALE TITOLI	133.414.885,33	previsione di competenza	418.081.941,37	323.356.321,18	304.165.935,83	285.324.013,68
			<i>di cui già impegnato</i>		21.504.027,03	15.295.981,58	3.395.539,43
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.540.907,66	1.666.546,33	1.623.362,34	1.623.362,34
			previsione di cassa	447.694.241,44	445.650.494,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	133.414.885,33	previsione di competenza	418.081.941,37	323.356.321,18	304.165.935,83	285.324.013,68
			<i>di cui già impegnato</i>		21.504.027,03	15.295.981,58	3.395.539,43
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.540.907,66	1.666.546,33	1.623.362,34	1.623.362,34
			previsione di cassa	447.694.241,44	445.650.494,54		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	24.947.368,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	56.595.907,92	46.648.049,10 7.463.759,37 1.625.730,66	41.926.505,87 4.833.919,35 1.623.362,34	36.581.984,90 2.143.806,10 1.623.362,34
			previsione di cassa	62.469.592,36	69.969.686,49		
Totale MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	19.623,22	18.367,27 0,00 0,00	17.089,05 0,00 0,00	15.789,21 0,00 0,00
			previsione di cassa	19.623,22	18.367,27		
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	478.983,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.756.693,75	5.561.337,38 604.480,22 0,00	5.592.922,01 555.739,81 0,00	5.493.321,72 0,00 0,00
			previsione di cassa	6.413.278,28	6.040.320,62		
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	13.592.621,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	22.886.231,17	7.657.762,31 2.343.361,61 0,00	6.099.671,59 1.026.643,41 0,00	6.055.037,08 883.483,16 0,00
			previsione di cassa	25.669.031,84	21.250.383,91		
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	10.513.100,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	16.792.419,42	9.864.764,92 6.683.506,40 0,00	7.917.509,34 6.457.391,60 0,00	1.682.828,98 267.758,17 0,00
			previsione di cassa	17.107.393,00	20.377.865,10		
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.755.342,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.203.823,22	2.060.389,87 56.585,14 0,00	849.727,26 14.186,44 0,00	784.187,70 14.186,44 0,00
			previsione di cassa	13.886.430,59	10.815.732,22		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale MISSIONE 07	Turismo	72.221,28	previsione di competenza	720.248,46	343.454,45	327.288,22	318.318,03
			<i>di cui già impegnato</i>		2.700,00	2.700,00	2.700,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	932.124,56	415.675,73		
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.481.789,83	previsione di competenza	11.718.009,92	4.232.229,02	3.235.709,17	1.891.979,89
			<i>di cui già impegnato</i>		121.250,48	106.396,47	9.900,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	162.180,89	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.144.636,98	10.714.018,85		
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.582.037,76	previsione di competenza	16.816.167,09	9.938.652,97	4.176.490,90	3.831.011,12
			<i>di cui già impegnato</i>		488.115,39	96.761,36	4.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	18.725.253,27	18.520.690,73		
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	17.530.282,57	previsione di competenza	37.776.481,51	14.119.720,10	11.084.807,62	9.925.550,37
			<i>di cui già impegnato</i>		715.790,00	234.141,08	10.000,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.824.235,32	31.650.002,67		
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile	2.982.687,08	previsione di competenza	5.100.699,35	1.470.031,85	3.989.729,00	688.778,91
			<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	5.271.245,79	4.452.718,93		
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9.339.267,25	previsione di competenza	27.455.174,65	19.465.006,71	18.919.339,24	18.131.754,49
			<i>di cui già impegnato</i>		2.578.980,05	1.921.067,38	12.670,88
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	459.224,80	40.815,67	0,00	0,00
			previsione di cassa	32.425.057,16	28.763.458,29		
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	1.210.108,09	previsione di competenza	1.768.563,48	737.134,18	747.852,16	747.852,16
			<i>di cui già impegnato</i>		393.463,69	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.049.238,47	1.947.242,27		
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	109.193,14	previsione di competenza	534.043,46	440.041,61	434.786,45	365.694,85
			<i>di cui già impegnato</i>		52.034,68	47.034,68	47.034,68
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	626.649,02	549.234,75		

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	6.873,43	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	7.000,00 0,00 0,00 7.000,00	7.000,00 0,00 0,00 13.873,43	7.000,00 0,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.752.665,28 0,00 0,00 539.087,94	9.907.351,41 0,00 0,00 453.185,77	8.411.006,26 0,00 0,00 0,00	8.710.534,83 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	2.950,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	11.296.384,19 0,00 0,00 11.296.384,69	10.301.222,75 0,00 0,00 10.304.172,99	9.844.696,41 0,00 0,00 0,00	9.508.584,16 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	370.923,82	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	110.468.305,28 0,00 0,00 111.639.839,25	110.480.305,28 0,00 0,00 110.851.229,10	110.480.305,28 0,00 0,00 0,00	110.480.305,28 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	28.439.135,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	70.413.500,00 0,00 0,00 87.648.139,70	70.103.500,00 0,00 0,00 98.542.635,42	70.103.500,00 0,00 0,00 0,00	70.103.500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		133.414.885,33	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	418.081.941,37 21.504.027,03 2.540.907,66 447.694.241,44	323.356.321,18 21.504.027,03 1.666.546,33 445.650.494,54	304.165.935,83 15.295.981,58 1.623.362,34 1.623.362,34	285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34 1.623.362,34
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		133.414.885,33	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	418.081.941,37 21.504.027,03 2.540.907,66 447.694.241,44	323.356.321,18 21.504.027,03 1.666.546,33 445.650.494,54	304.165.935,83 15.295.981,58 1.623.362,34 1.623.362,34	285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34 1.623.362,34

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	43.869.320,53								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		2.563.967,98 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.480.828,78	1.666.546,33	1.657.087,33					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	63.673.454,06	52.977.312,82	53.147.312,82	53.147.312,82	TIT. 1 - Spese correnti	108.860.788,57	94.552.335,66	91.578.724,68	91.502.032,86
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	27.642.485,51	18.555.787,47	16.554.127,81	16.147.461,81	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.666.546,33	1.623.362,34	1.623.362,34
TIT. 3 - Entrate extratributarie	71.458.079,58	30.997.172,19	29.433.974,31	29.124.396,44					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	106.565.964,70	34.637.446,66	22.320.169,28	4.203.950,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	117.885.282,40	38.338.697,37	22.530.810,66	4.314.591,38
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	269.339.983,85	137.167.719,14	121.455.584,22	102.623.121,07	Totale spese finali	226.746.070,97	132.891.033,03	114.109.535,34	95.816.624,24
TIT. 6 - Accensione di prestiti	9.274.578,07	600.000,00	500.000,00	500.000,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	9.921.482,87	9.921.482,87	9.512.595,21	8.963.584,16
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	110.440.305,28	110.440.305,28	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	110.440.305,28	110.440.305,28
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	70.430.746,25	70.103.500,00	70.103.500,00	70.103.500,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	98.542.635,42	70.103.500,00	70.103.500,00	70.103.500,00
Totale titoli	459.485.613,45	318.311.524,42	302.499.389,50	283.666.926,35	Totale titoli	445.650.494,54	323.356.321,18	304.165.935,83	285.324.013,68
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	503.354.933,98	323.356.321,18	304.165.935,83	285.324.013,68	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	445.650.494,54	323.356.321,18	304.165.935,83	285.324.013,68
Fondo di cassa finale presunto	57.704.439,44								

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		43.869.320,53		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.346.187,43	1.666.546,33	1.657.087,33
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	102.530.272,48	99.135.414,94	98.419.171,07
<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	(-)	94.552.335,66	91.578.724,68	91.502.032,86
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		1.666.546,33	1.623.362,34	1.623.362,34
- fondo crediti di dubbia esigibilità		6.430.301,89	6.435.132,11	6.435.132,11
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	(-)	9.921.482,87	9.512.595,21	8.963.584,16
<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
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		402.641,38	-289.358,62	-389.358,62
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	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	645.000,00	1.100.000,00	900.000,00
<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	(-)	1.047.641,38	810.641,38	510.641,38
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		2.563.967,98	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		134.641,35	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		35.237.446,66	22.820.169,28	4.703.950,00
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	(-)		645.000,00	1.100.000,00	900.000,00
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
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	(+)		1.047.641,38	810.641,38	510.641,38
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		38.338.697,37	22.530.810,66	4.314.591,38
			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 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
----------------------------------	--	--	-------------------------	-------------------------

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:	
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	65.466.862,57
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	22.822.128,69
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2023	176.964.537,20
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	186.706.516,20
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	84.657,96
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	401.753,47
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	38.701,79
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	78.902.809,56
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	15.528.550,62
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	11.311.202,74
- Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+ Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+ Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
- Fondo pluriennale vincolato	2.480.828,78
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023
	80.639.328,66
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilita'	47.492.768,98
Fondo anticipazioni liquidita'	0,00
Fondo perdite societa' partecipate	0,00
Fondo contenzioso	1.259.624,11
Altri accantonamenti	6.842.530,37
	B) Totale parte accantonata
	55.594.923,46

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	541.562,31
Vincoli derivanti da trasferimenti	17.831.172,92
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	4.133.264,59
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.026.972,71
Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata
	24.532.972,53
Parte destinata agli investimenti	
	497.153,99
	D) Totale destinata agli investimenti
	497.153,99
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)
	14.278,68
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
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)	346.509,00
Utilizzo quota vincolata	2.217.458,98
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto
	2.563.967,98

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-)	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)
Fondo anticipazioni liquidità							
50024.03.089350000	FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 13 DEL D. L. 35/2013 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE FONDO LIQUIDITA' CASSA DDPP DL 35/2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
20031.10.013600355	ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI PARTECIPATE	541.622,98	0,00	161.225,87	0,00	702.848,85	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		541.622,98	0,00	161.225,87	0,00	702.848,85	0,00
Fondo contenzioso							
20031.10.013500355	ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTENZIOSO	1.168.586,51	-8.962,40	100.000,00	0,00	1.259.624,11	0,00
Totale Fondo contenzioso		1.168.586,51	-8.962,40	100.000,00	0,00	1.259.624,11	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
20021.10.013300355	ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	39.907.261,56	0,00	7.585.507,42	0,00	47.492.768,98	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		39.907.261,56	0,00	7.585.507,42	0,00	47.492.768,98	0,00
Altri accantonamenti							
01021.01.000370080	APPLICAZ. NUOVO CONTRATTO DI LAVORO - ONERI DIRETTI	45.992,63	-45.992,63	195.300,00	0,00	195.300,00	0,00
01051.02.011800200	CENSI, CANONI ED ALTRI TRIBUTI ERARIALI - PATRIMONIO	300.000,00	0,00	260.000,00	0,00	560.000,00	0,00
10051.03.005700840	ENERGIA ELETTRICA - ASM/ENEL/SOLE/UMBRIA ENERGY/ALPIQ - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	160.241,00	0,00	0,00	0,00	160.241,00	0,00
20031.10.013400355	ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI PASSIVITA POTENZIALI	1.925.000,00	-26.707,37	0,00	-52.000,00	1.846.292,63	0,00
20031.10.013500355	ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTENZIOSO	800.610,15	0,00	0,00	0,00	800.610,15	0,00
.01							
20031.10.013600000	ACCANTONAMENTO AL FONDO INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO	21.864,76	-21.864,76	5.466,19	0,00	5.466,19	0,00

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

99017.02.092010000	TRASFERIMENTO ALL'O.S.L. DELLE SOMME INCASSATE.	1.241.920,80	-459.246,95	0,00	-12.075,00	770.598,85	0,00
Totale Altri accantonamenti		4.495.629,34	-553.811,71	460.766,19	-64.075,00	4.338.508,82	0,00
Fondo garanzia debiti commerciali							
20031.10.013510100	ACCANTONAMENTO AL FONDO DI GARANZIA PER I DEBITI COMMERCIALI	1.510.289,72	0,00	290.882,98	0,00	1.801.172,70	0,00
Totale Fondo garanzia debiti commerciali		1.510.289,72	0,00	290.882,98	0,00	1.801.172,70	0,00
Totale		47.623.390,11	-562.774,11	8.598.382,46	-64.075,00	55.594.923,46	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
Vincoli derivanti dalla legge											
30200.01.003930020	(cv) SANZIONI PER DANNO AMBIENTALE - D.LGS. 490/99 - DECRETO RONCHI LR 28/01 - ORDINANZE SINDACALI SUI CANI - CV 747/920 E /1090 - DA AMM.NI PUBBLICHE	null	null	177.022,20	6.939,80	0,00	0,00	0,00	0,00	183.962,00	0,00
30200.02.003800000	VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA	null	null	60.540,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.540,64	0,00
30200.02.003960000	(cv) INTROITI DERIVANTI DA SANZIONI PER CONTROLLI PREVISTI DALLA L. 447/95 - INTROITI DA SANZIONI PER CONTROLLI L.447/95 - CV	null	null	11.011,70	2.004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	13.015,90	0,00
30500.02.016750000	(cv)) quota 15% Ente RIMBORSO DI SPESE LEGALI RELATIVE A CAUSE RISOLTE POSITIVAMENTE PER L ENTE .	01111.01.000880350	UTILIZZO AVANZO VINCOLATO - PERSONALE - INT. 01 - AVVOCATURA	65.502,47	69.808,31	0,00	0,00	0,00	0,00	135.310,78	0,00
30500.99.016700000	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	01021.01.000880080	UTILIZZO AVANZO VINCOLATO - PERSONALE - INT. 01 - PERSONALE	293.192,92	0,00	293.192,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500.99.016850000	(CV)INDENNITA' DI DISAGIO AMBIENTALE	null	null	22.406,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.406,74	0,00
40400.01.023950000	MONETIZZAZIONE DEGLI STANDARD - L.R. 7/2010 - MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	null	null	3.518,91	4.057,94	0,00	0,00	0,00	0,00	7.576,85	0,00
40500.03.024490000	INDENNIZZI E RISARCIMENTI DI PARTE CAPITALE	null	null	0,00	101.500,08	0,00	0,00	0,00	0,00	101.500,08	0,00
40500.04.046050000	REINTEGRO FONDI DA INVESTIMENTI DESTINATI ALL'ACQUISTO DI BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE	null	null	4.139,98	13.109,34	0,00	0,00	0,00	0,00	17.249,32	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				637.335,56	197.419,67	293.192,92	0,00	0,00	0,00	541.562,31	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
20101.01.001540000	(CV) FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE	null	null	79.634,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.634,60	0,00
20101.01.002210000	CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO SCUOLE MATERNE COMUNALI	null	null	4.594,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.594,57	0,00
20101.01.002240000	(CV) PIANO PERIFERIE - CONTRIBUTO MINISTERIALE - WELFARE	null	null	0,00	15.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.270,00	0,00
20101.01.002370000	TRASF. PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTITUZIONALI/CENSIMENTI - TRASF. PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTITUZIONALI/CENSIMENTI C.V 100/300 P.U.	null	null	15.774,16	6.853,95	0,00	0,00	0,00	0,00	22.628,11	0,00
20101.01.002540000	(CV) PNRR - M 5 - I 1.1. - sub-I 1.1.3. - Rafforzamento dei servizi sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione CUP F44H22000470006	null	null	0,00	1.422.213,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.422.213,33	0,00
20101.01.002880000	(cv) CONTRIBUTI STATALI PER SERVIZI SOCIALI	null	null	82.707,33	365.665,80	0,00	0,00	0,00	0,00	448.373,13	0,00
20101.01.004230000	(CV) TRASFERIMENTI DA STATO FONDO SPRAR	null	null	170.381,71	358.152,42	0,00	0,00	0,00	0,00	528.534,13	0,00
20101.01.007020000	(cv) Trasferimenti Ministero per spese accoglienza minori stranieri non accompagnati	null	null	0,00	42.677,25	0,00	0,00	0,00	0,00	42.677,25	0,00
20101.01.007040000	(cv) TRASFERIMENTO DA MINISTERO DELL'INTERNO PER MAGGIORE SPESA SERVIZI CONNESSI AL TRASPORTO SCOLASTICO	null	null	138.760,77	119.033,60	0,00	0,00	0,00	0,00	257.794,37	0,00
20101.01.007080000	(CV) Progetto PrIns	null	null	29.550,00	0,00	29.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.001480000	(cv) FONDI L.R. PER PROGETTI DI SVILUPPO DEL TERRITORIO - (CV DAL 2017) FONDI L.R.PROGETTI SVIL. TERR.	null	null	5.378,68	210.741,06	0,00	0,00	0,00	0,00	216.119,74	0,00
20101.02.002020000	(CV) CONTR. REG.LI PER PROBLEMATICHE AMBIENTALI	null	null	29.331,42	68.869,61	8.650,46	0,00	0,00	0,00	89.550,57	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato presunto 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)
20101.02.002040000	(CV) CONTRIBUTI REGIONALI PER PROGETTO LIFE3H-HYDROGEN DEMONSTRATION IN CITY	null	null	66.977,74	0,00	43.726,00	0,00	0,00	0,00	23.251,74	0,00
20101.02.002310000	(CV) POR FESR 14/20 az. 2.3.1 Archivi digitalizzati pratiche edilizie	null	null	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
20101.02.002500000	(cv) CONTRIBUTO REGIONALE DIGIPASS+HUB	null	null	902,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902,05	0,00
20101.02.002510000	(cv) CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA DELLA PINACOTECA- C. V. P.U. 890/620 - CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA DELLA PINACOTECA- C.V. P.U. 890/620	null	null	26.602,40	1.880,86	0,00	0,00	0,00	0,00	28.483,26	0,00
20101.02.002700000	(cv) CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA	null	null	0,00	549.825,91	0,00	0,00	0,00	0,00	549.825,91	0,00
20101.02.002710000	(cv) CONTRIBUTO REG.LE PER L. 431/98 - ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE V.P.U. CAP/CC 1019/1161 - CONTRIBUTO REG.LE PER L. 431/98 - ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE V.P.U. CAP/CC 1019/1161	null	null	3.510,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.510,53	0,00
20101.02.002790000	(cv) CONTRIB. REG.LE PER SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE C.V. U 888/920 - CONTRIB. REG.LE PER SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE C.V. U 888/880	null	null	30.925,17	0,00	9.382,40	0,00	0,00	0,00	21.542,77	0,00
20101.02.002820000	(cv) CONTRIBUTI REGIONALI PER SERVIZI RELATIVI AL TURISMO - CV PU 719 CC 750 - CONTRIBUTI REGIONALI PER SERVIZI RELATIVI AL TURISMO - CV PU 719 CC 750	null	null	16.269,93	2.935,11	0,00	0,00	0,00	0,00	19.205,04	0,00
20101.02.002910000	(cv) TRASF. REG.LE PER FO.DI DIRITTO ALLO STUDIO C.V. 749/550 P.U. - TRASF. REG.LE PER FO.DI DIRITTO ALA STUDIO C.V. 749/550 P.U.	null	null	35.009,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.009,77	0,00
20101.02.002970000	(CV) CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PER SERVIZIO ADOZIONI	null	null	13.300,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	10.900,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato presunto 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)
20101.02.003020000	(cv) CONTRIB. REG.LE PER SERVIZI SOCIO ASS.LI VARI - cv - CONTRIB. REG.LE PER SERVIZI SOCIO ASS.LI	null	null	3.180.200,23	3.207.632,15	809.210,71	0,00	0,00	0,00	5.578.621,67	0,00
20101.02.004190000	(CV) CONTRIBUTI REGIONALI PER PROTEZIONE CIVILE PER ACQUISTI - (CV) CONTRIBUTI REGIONALI PER PROTEZIONE CIVILE	null	null	27.099,07	91,20	11.777,00	0,00	0,00	0,00	15.413,27	0,00
20101.02.004340000	(CV) REGIONE UMBRIA- POR FSE 2014-2020 AGENDA URBANA	null	null	27.644,90	19.011,31	0,00	0,00	0,00	0,00	46.656,21	0,00
20101.02.004590000	(CV) CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO "PATTO PER TERNI SICURA" - UFFICIO SUPPORTO PROGETTI	null	null	46.703,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.703,31	0,00
20103.01.002840000	(CV) Corrispettivo contratto di sponsorizzazione passiva istituzione privata	null	null	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
20103.02.005900000	(CV) CONTRIBUTO DAL CONCESSIONARIO RISTORAZIONE PER MANUTENZIONE SCUOLE E CUCINE DEL TERRITORIO	null	null	21.542,77	20.000,00	9.584,51	0,00	0,00	0,00	31.958,26	0,00
20104.01.004740000	(CV) CONTRIBUTI DA FONDAZIONE CARIT PER INTERVENTI ED INIZIATIVE DI PARTE CORRENTE	null	null	0,00	126.153,95	0,00	0,00	0,00	0,00	126.153,95	0,00
20105.01.001490000	(CV) FONDI COMUNITARI PER POLITICHE GIOVANILI	null	null	19.918,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.918,65	0,00
20105.01.004160000	(cv) EUROPE DIRECT - FONDI EUROPEI	null	null	21.887,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.887,25	0,00
40200.01.017890000	CONTRIBUTI DELLO STATO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	1.609.779,19	269.045,84	1.475.284,40	0,00	0,00	0,00	403.540,63	0,00
40200.01.020100000	PNRR- MI 5 2 INV. 2.1 RIGENERAZIONE URBANA - EX CHIESA DEL CARMINE ADEGUAMENTO STRUTTURALE COPERTURA CUP F48I20000030005	null	null	0,00	3.376.023,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3.376.023,84	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato presunto 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)
40200.01.020150000	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SALA MONTESI A MARMORE CUP F47H21002950001	null	null	20.000,00	375.194,50	20.000,00	0,00	0,00	0,00	375.194,50	0,00
40200.01.020160000	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE VARI PLAYGROUND IN AREE PERIFERICHE CUP F47H21003170001	null	null	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020180000	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - ADEGUAMENTO TEATRO G. VERDI CUP F43D21002040001	null	null	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020190000	PNRR M2 C2 INV. 4.4.1 RINNOVO FLOTTE BUS - INFRASTRUTTURE DI RICARICA AUTOBUS ELETTRICI	null	null	80.414,60	0,00	80.414,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020290000	PNRR - MISURA M2C2 INV.4.4.1 - RINNOVO FLOTTE BUS - ACQUISTO BUS ELETTRICI F40J22000030006	null	null	565.500,00	0,00	565.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020300000	PNRR M1C3 INT.2.1- CESI PORTA DELL'UMBRIA - ENTRATA PARTE INVESTIMENTI CUP F47B22000040004	null	null	717.300,00	0,00	717.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020340000	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	158.813,96	0,00	158.813,95	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
40200.01.020340000.01	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	0,00	300.408,12	0,00	0,00	0,00	0,00	300.408,12	0,00
40200.01.020340000.02	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	0,00	928,50	0,00	0,00	0,00	0,00	928,50	0,00
40200.01.020340000.03	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	0,00	657.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.440,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
40200.01.020350000	(cv) CONTRIBUTO REGIONALE DIGIPASS+HUB- PARTE INVESTIMENTI	null	null	0,00	29.491,89	0,00	0,00	0,00	0,00	29.491,89	0,00
40200.01.020360000	(cv) CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA - INVESTIMENTI	null	null	166.638,00	2.100.000,00	13.764,18	0,00	0,00	0,00	2.252.873,82	0,00
40200.01.020510000	(cv) CONTR. REG.II PER ACQUISTO BENI DUREVOLI C/O SCUOLE MATERNE ED ASILI	12012.02.057301130	(cv) UTILIZZO CONTR REG.LI PER ACQUISTO BENI DUREVOLI SC. MAT. E ASILI - SERVIZI PER L'INFANZIA - p. e. cap.2051	11.194,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.194,56	0,00
40200.01.020520000	PNRR M2 C4 INV. 2.2 SCUOLA MEDIA L. DA VINCI - RECUPERO COPERTURA CON ISOLAMENTO TERMICO E RISANAMENTO IGIENICO SANITARIO SERVIZI IGIENICI CUP F49D15000990004	null	null	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
40200.01.020640000	PNRR Missione 4 Istruzione e Ricerca – Realizzazione nuovo asilo nido Campomaggiore CUP F45E22000020006	null	null	134.157,10	0,00	134.157,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020680000	CONTRIBUTO REGIONALE PER PATTO TERNI SICURA. PROG. IN MATERIA DI POLIZIA DI PROSSIMITA'. - CONTRIBUTO REGIONALE PER PATTO TERNI SICURA. PROG. IN MATERIA DI POLIZIA DI PROSSIMITA'.	null	null	50.000,00	0,00	17.430,02	0,00	0,00	0,00	32.569,98	0,00
40200.01.020750000	(cv) CONTRIBUTO REGIONALE POR FESR 14.20 AGENDA URBANA - PARTE INVESTIMENTI	null	null	1.294,36	177.068,03	0,00	0,00	0,00	0,00	178.362,39	0,00
40200.01.020900000	(CV) CONTRIBUTO REGIONALE DESTINATO ALL'INSTALLAZIONE DI COLONNINE PER RICARICA ELETTRICA P.U. 2095/770	null	null	0,00	8.112,82	0,00	0,00	0,00	0,00	8.112,82	0,00
40200.01.021600000	FONDO INCLUSIONE PER PERSONE CON DISABILITA'- ACQUISTO BENI SPECIFICI (fondi regionali) u.2160/1170	null	null	0,00	144.612,52	0,00	0,00	0,00	0,00	144.612,52	0,00
40200.03.022200000	PROGETTI DI SPONSORIZZAZIONE - INTROITI	null	null	1.575,00	51.510,90	0,00	0,00	0,00	0,00	53.085,90	0,00
Totale Vincoli derivanti da	Trasferimenti			8.861.273,78	14.276.844,47	5.306.945,33	0,00	0,00	0,00	17.831.172,92	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
Vincoli derivanti da finanziamenti											
60300.01.035030000	ACCENSIONE DI PRESTITI C/O LA CASSA DD.PP. INVESTIMENTI VARI	01062.02.032000220	IMPIEGO MUTUI CARICO ENTE PER INVESTIMENTI SPECIFICI DEL C.C. - UFFICIO PROGETTI	4.510.654,71	0,00	377.390,12	0,00	0,00	0,00	4.133.264,59	0,00
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti				4.510.654,71	0,00	377.390,12	0,00	0,00	0,00	4.133.264,59	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
20103.01.016980000	(cv) PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONI PER CULTURA, SPORT ED ALTRI SERVIZI COMUNALI - (cv) PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONI PER CULTURA E SPORT	null	null	12.409,87	56.213,24	0,00	0,00	0,00	0,00	68.623,11	0,00
30100.02.004720000	(cv) PROVENTI DELLE MANIFESTAZIONI CULTURALI DIRETTE C.V. U 640/873 - PROVENTI DEI MANIFESTAZIONI CULTURALI DIRETTE C.V. U 640/873	null	null	25.666,09	7.191,91	0,00	0,00	0,00	0,00	32.858,00	0,00
30100.02.005840000	(cv) INTROITI PER RICHIESTE INTERVENTI DELLA CCVLPS -CV 639/240 - INTROITI PER RICHIESTE INTERVENTI DELLA CCVLPS	null	null	1.680,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.680,00	0,00
30500.01.008430000	(cv)INTROITO SOMME DERIVANTI DA DANNI CAUSATI AD ALBERI - INTROITO SOMME DERIVANTI DA DANNI CAUSATI AD ALBERI E GIARDINI ED ALTRI BENI DEL PATRIMONIO COMUNALE C.V. P. U. 878/200, 878/770, 878/780	null	null	37.462,27	2.461,00	3.533,60	0,00	0,00	0,00	36.389,67	0,00
40200.02.890180000	(CV) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE - EROGAZIONI LIBERALI PROGETTO "TERNI VERDE 2018-2023"	null	null	26.010,26	4.622,60	0,00	0,00	0,00	0,00	30.632,86	0,00
40200.02.890180000.01	(CV) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE - EROGAZIONI LIBERALI PROGETTO "TERNI VERDE 2018-2023"	null	null	6.422,90	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.473,90	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
40300.12.024430000	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI E CONTRIBUTI DA PRIVATI PER RIPRISTINO DANNI AL PATRIMONIO COMUNALE - RIMBORSI DA ASSICURAZIONI PER DANNI AL PATRIMONIO COMUNALE	null	null	12.736,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.736,27	0,00
40400.01.017100000	PROVENTI ALIENAZIONE AREE ED ALTRI BENI IMM.LI COM.LI PER ACQUISIZIONE PATRIMONIALI EX CAP. 727	null	null	829.189,41	226.449,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055.639,32	0,00
40400.01.017110000	(cv) PROVENTI ALIENAZIONE AREE ED ALTRI BENI IMM.LI DA REINVESTIRSI NEL SETTORE DELL'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	null	null	746.181,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746.181,54	0,00
40500.04.024350000	FONDO ROTAZIONE PROGETTAZ.NI - p. u. 3319/220	null	null	7.320,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.320,12	0,00
90200.99.092010000	RISCOSSIONI DI CREDITI DA TRASFERIRE ALL'O.S.L.	null	null	26.108,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.108,79	0,00
90200.99.092010000.01	RISCOSSIONI DI CREDITI DA TRASFERIRE ALL'O.S.L.	null	null	1.329,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.329,13	0,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.732.516,65	297.989,66	3.533,60	0,00	0,00	0,00	2.026.972,71	0,00
Totale				15.741.780,70	14.772.253,80	5.981.061,97	0,00	0,00	0,00	24.532.972,53	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)							0,00	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)							0,00	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)							0,00	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)							0,00	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)							0,00	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)							0,00	
			Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)							541.562,31	
			Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)							17.831.172,92	
			Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)							4.133.264,59	
			Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)							2.026.972,71	
			Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)							0,00	
			Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)							24.532.972,53	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni es. 2023 finanziati da entrate dest.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione destinaz. su quote ris. amm (+) e canc. residui pass. fin. da risorse dest.(-)	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)
40400.01.017210000	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI - AREE EX CAP. 725	01052.02.030050200	ACQUISIZIONE DI BENI IMM.LI- FABBRICATI - CIMITERI - PATRIMONIO	275.737,15	10.902,00	0,00	0,00	0,00	286.639,15	0,00
40500.01.024010000	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - URBANIZZAZIONE PRIMARIA EX CAP.780/420	01052.05.030202024	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - INTERVENTI PATRIMONIO IMMOB.RE	168.728,38	12.585,89	120.000,00	0,00	0,00	61.314,27	0,00
40500.01.024020000	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - URBANIZZAZIONE SECONDARIA EX CAP.780/425	01052.03.070200200	UTILIZZO PROVENTI EX L. 10 - TRASF. TI PER EDIFICI DI CULTO	125.455,83	23.744,74	0,00	0,00	0,00	149.200,57	0,00
Totale				569.921,36	47.232,63	120.000,00	0,00	0,00	497.153,99	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse destinate agli investimenti									0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti									497.153,99	

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	9.459,00	9.459,00	0,00	9.459,00	0,00	0,00	0,00	9.459,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	262.744,27	262.744,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	1.583.002,92	1.583.002,92	0,00	1.616.271,66	0,00	0,00	0,00	1.616.271,66
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.855.206,19	1.855.206,19	0,00	1.625.730,66	0,00	0,00	0,00	1.625.730,66
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	45.343,79	45.343,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	45.343,79	45.343,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	42.398,70	42.398,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	42.398,70	42.398,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e assetto del territorio	75.684,42	75.684,42	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
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	75.684,42	75.684,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	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
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
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
03 Interventi per gli anziani	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	462.195,68	421.380,01	40.815,67	0,00	0,00	0,00	0,00	40.815,67
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	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
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	462.195,68	421.380,01	40.815,67	0,00	0,00	0,00	0,00	40.815,67

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	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
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
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
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.480.828,78	2.440.013,11	40.815,67	1.625.730,66	0,00	0,00	0,00	1.666.546,33

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	9.459,00	9.459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.459,00	9.459,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	1.616.271,66	1.616.271,66	0,00	1.613.903,34	0,00	0,00	0,00	1.613.903,34
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.625.730,66	1.625.730,66	0,00	1.613.903,34	0,00	0,00	9.459,00	1.623.362,34
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e assetto del territorio	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
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	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
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
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
03 Interventi per gli anziani	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	40.815,67	40.815,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	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
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.815,67	40.815,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	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
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
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
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.666.546,33	1.666.546,33	0,00	1.613.903,34	0,00	0,00	9.459,00	1.623.362,34

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.459,00	9.459,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	1.616.271,66	1.616.271,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.613.903,34	1.613.903,34
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.616.271,66	1.616.271,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.623.362,34	1.623.362,34
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e assetto del territorio	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
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	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
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
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
03	Interventi per gli anziani	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	40.815,67	40.815,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	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
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.815,67	40.815,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	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
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
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
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.657.087,33	1.657.087,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.623.362,34	1.623.362,34

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2024 - Anno: 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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	35.885.000,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	35.885.000,00	0,00	1.528.980,60	4,260779
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	15.000,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	17.077.312,82	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,000000
1000000	Totale TITOLO 1	52.977.312,82	0,00	1.528.980,60	2,886104

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	18.200.787,47	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	340.000,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	15.000,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,000000
2000000	Totale TITOLO 2	18.555.787,47	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.698.560,85	0,00	673.730,40	4,291670
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9.440.500,00	0,00	3.904.788,36	41,362093
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	402.565,70	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	350.000,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	5.105.545,64	0,00	322.802,53	6,322586
3000000	Totale TITOLO 3	30.997.172,19	0,00	4.901.321,29	15,812156

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)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	28.964.025,46			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	27.964.025,46			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.000.000,00	0,00	0,00	0,000000
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.053.421,20	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	1.620.000,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	Totale TITOLO 4	34.637.446,66	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TOTALE GENERALE	137.167.719,14	0,00	6.430.301,89	4,687912
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	102.530.272,48	0,00	6.430.301,89	6,271613
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	34.637.446,66	0,00	0,00	0,000000

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'***Esercizio finanziario 2024 - Anno: 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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	36.055.000,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	36.055.000,00	0,00	1.542.886,16	4,279257
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	15.000,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	17.077.312,82	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,000000
1000000	Totale TITOLO 1	53.147.312,82	0,00	1.542.886,16	2,903037

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	16.219.127,81	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	320.000,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	15.000,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,000000
2000000	Totale TITOLO 2	16.554.127,81	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.827.160,85	0,00	675.539,38	4,556094
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9.440.500,00	0,00	3.904.788,36	41,362093
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	395.563,80	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	350.000,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	4.420.749,66	0,00	311.918,21	7,055776
3000000	Totale TITOLO 3	29.433.974,31	0,00	4.892.245,95	16,621085

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)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	17.965.042,28			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	17.294.042,28			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	671.000,00	0,00	0,00	0,000000
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.735.127,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	1.620.000,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	Totale TITOLO 4	22.320.169,28	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TOTALE GENERALE	121.455.584,22	0,00	6.435.132,11	5,298342
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	99.135.414,94	0,00	6.435.132,11	6,491255
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	22.320.169,28	0,00	0,00	0,000000

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2024 - Anno: 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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	36.055.000,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	36.055.000,00	0,00	1.542.886,16	4,279257
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000000
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	15.000,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	17.077.312,82	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,000000
1000000	Totale TITOLO 1	53.147.312,82	0,00	1.542.886,16	2,903037

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	15.812.461,81	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	320.000,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	15.000,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,000000
2000000	Totale TITOLO 2	16.147.461,81	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.527.160,85	0,00	675.539,38	4,650182
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9.440.500,00	0,00	3.904.788,36	41,362093
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	395.563,80	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	350.000,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	4.411.171,79	0,00	311.918,21	7,071096
3000000	Totale TITOLO 3	29.124.396,44	0,00	4.892.245,95	16,797759

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)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	350.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	350.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000000
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.233.950,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	1.620.000,00	0,00	0,00	0,000000
4000000	Totale TITOLO 4	4.203.950,00	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000000
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TOTALE GENERALE	102.623.121,07	0,00	6.435.132,11	6,270645
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	98.419.171,07	0,00	6.435.132,11	6,538495
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	4.203.950,00	0,00	0,00	0,000000

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	54.331.291,81	54.331.291,81	54.331.291,81
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	13.280.032,71	13.280.032,71	13.280.032,71
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	26.470.453,37	26.470.453,37	26.470.453,37
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		94.081.777,89	94.081.777,89	94.081.777,89
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	9.408.177,79	9.408.177,79	9.408.177,79
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	5.204.586,02	4.861.967,79	4.799.640,59
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	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		4.203.591,77	4.546.210,00	4.608.537,20
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	150.921.147,06	141.576.582,38	132.541.569,96
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		150.921.147,06	141.576.582,38	132.541.569,96
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		5.862.090,00	5.862.090,00	5.862.090,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0108	PROGRAMMA 08	Statistica e sistemi informativi					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 08	Statistica e sistemi informativi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0111	PROGRAMMA 11	Altri servizi generali					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,01	0,00	0,00
	Totale programma 11	Altri servizi generali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,01	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,01	0,00	0,00

Allegato e) - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE	07		Turismo					
0701	PROGRAMMA 01		Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 01		Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07			Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE	19		Relazioni internazionali					
1901	PROGRAMMA 01		Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 01		Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 19			Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

Allegato e) - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	TOTALE MISSIONI	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	0,01	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0107	PROGRAMMA 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio						
0407	PROGRAMMA 07	Diritto allo studio					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 07	Diritto allo studio	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

Allegato f) - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0602	PROGRAMMA 02	Giovani					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 02	Giovani	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 07	Turismo						
0701	PROGRAMMA 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Titolo 1	Spese correnti	15.418,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	87.689,03 0,00 0,00 103.408,66	0,00 0,00 0,00 15.418,03	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	15.418,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	87.689,03 0,00 0,00 103.408,66	0,00 0,00 0,00 15.418,03	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 07	Turismo	15.418,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	87.689,03 0,00 0,00 103.408,66	0,00 0,00 0,00 15.418,03	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1204 PROGRAMMA 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	1.327.036,40	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	5.384.810,41 0,00	4.466.118,06 2.970,88 0,00	4.463.147,18 2.970,88 0,00	4.463.147,18 2.970,88 0,00
Totale programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.327.036,40	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.384.810,41 0,00 6.419.023,28	4.466.118,06 2.970,88 0,00 5.793.154,46	4.463.147,18 2.970,88 0,00 4.463.147,18	4.463.147,18 2.970,88 0,00 4.463.147,18
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.327.036,40	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.384.810,41 0,00 6.419.023,28	4.466.118,06 2.970,88 0,00 5.793.154,46	4.463.147,18 2.970,88 0,00 4.463.147,18	4.463.147,18 2.970,88 0,00 4.463.147,18
TOTALE MISSIONI		1.342.454,43	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.472.499,44 0,00 6.522.431,94	4.466.118,06 2.970,88 0,00 5.808.572,49	4.463.147,18 2.970,88 0,00 4.463.147,18	4.463.147,18 2.970,88 0,00 4.463.147,18

COMUNE DI TERNI (Prov. TR)

SERVIZIO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Art. 11, c. 3, lett. g), D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi, coerentemente con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Con il decreto ministeriale 25 luglio 2023 il legislatore sulla base del lavoro istruttorio posto in essere dalla commissione Arconet ha approvato il decreto interministeriale di modifica delle disposizioni contabili degli enti locali.

Le modifiche hanno interessato, tra l'altro, anche gli allegati 4/1, 4/2 e 4/3 e in particolare le stesse inserite nei paragrafi da 9.3.1 a 9.3.6 nel principio contabile 4/1 relativo alla programmazione in cui si individua un percorso per la costruzione del bilancio.

Il **bilancio di previsione 2024-2026** è stato redatto nel rispetto dei principi generali e applicati di cui al d.Lgs. n. 118/2011.

Al bilancio di previsione deve essere allegata la **nota integrativa**, il cui contenuto minimo raccoglie i seguenti elementi:

- 1) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali, al fondo crediti di dubbia esigibilità (dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo) e al fondo di garanzia per i debiti commerciali;
- 2) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente e dei relativi utilizzi;
- 3) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- 4) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile completare la realizzazione della programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- 5) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- 6) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- 7) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, c. 1, lett. a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- 8) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- 9) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

PREMESSA

La stesura del documento contabile ha visto la predisposizione del bilancio tecnico da parte degli uffici finanziari e la presentazione all'organo di governo che ha ritenuto di operare tutte le modifiche del caso per mettere a disposizione le risorse possibili per realizzare i desiderata politici.

Ripercorrendo l'iter condotto *l'incipit* si ha con la nota prot. n. 143611 del 08/09/2023 con la quale, nel rispetto del termine del 15 settembre 2023, la Direzione Attività Finanziarie-Governo Societario ha trasmesso ai Dirigente, al Sindaco, al Vicesindaco, agli Assessori, al Direttore Generale e al Segretario Generale lo schema del bilancio di previsione per il triennio 2024-2026 a legislazione vigente e ad amministrazione invariata ("bilancio tecnico") predisposto.

Con successiva nota prot. 159263 del 03/10/2023 la Direzione Attività Finanziarie-Governo Societario, ricordando la scadenza del 5 ottobre per la predisposizione e comunicazione al responsabile finanziario delle previsioni di entrata e spese di competenza in integrazione o modifica del bilancio tecnico, ha trasmesso una nota riepilogativa degli incontri avvenuti tra l'A.C. e ciascuna Direzione, volti ad individuare possibili economie di spesa da far convogliare in uno specifico fondo (missione 20) ovvero da mettere a disposizione di appositi stanziamenti di spesa dedicati ad altrettanti obiettivi fortemente richiesti dall'organo politico, richiedendo quindi l'invio dei dati richiesti.

Con ulteriore nota prot. 161835 del 06/10/2023 la Direzione Attività Finanziarie-Governo Societario ricordava, per una più completa stesura del bilancio di previsione 2024-2026, la necessità di predisporre e formalizzare alcuni documenti programmatici, tra cui il • Piano del fabbisogno del personale 2024-2026 ovvero gli stanziamenti dedicati nel rispetto del citato DM del 25 luglio 2023; • Programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 ed elenco annuale 2024; • Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari; • Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026.

Con ultima nota prot. n. 170200 del 19/10/2023 la Direzione Attività Finanziarie-Governo Societario, in considerazione della scadenza del 20 ottobre (data entro la quale il responsabile finanziario predispose la versione finale del bilancio di previsione e la trasmette alla giunta per l'approvazione finale) ricordava che in assenza di atti programmatici si era comunque nella possibilità di riproporre la versione del bilancio 2023-2025 con scorrimento 2024-2026 prevedendo un semplice ribaltamento del precedente triennale, già rimesso con precedenti comunicazioni.

In base ai successivi incontri e indirizzi ricevuti è stato infine elaborato lo schema di bilancio di previsione 2024-2026 completo degli allegati che richiede la normativa che rappresenta la conclusione delle attività di cui sopra contemplando le esigenze dell'organo politico di realizzare gli obiettivi richiesti in materia di sicurezza, manutenzione delle strade e decoro urbano e l'assolvimento degli obblighi di legge e contrattuali evidenziate dalle singole Direzioni dell'ente.

Il bilancio triennale che ci si appresta ad approvare sarà influenzato dall'attuale congiuntura economica globale della post pandemia e della guerra in corso, che potrebbe nuovamente causare una riduzione delle entrate ovvero un aumento della spesa per le utenze (già previste), mentre si auspica che le misure di cui al Piano nazionale di ripresa e resilienza porteranno nuove risorse e professionalità all'ente locale nell'auspicio di una rinnovata congiuntura economica favorevole.

Sicuramente il prossimo futuro sarà influenzato anche dalla gestione della fase conclusiva del dissesto - approvazione del rendiconto di liquidazione da parte dell'organismo straordinario di liquidazione - e la successiva fase di auspicabile mantenimento *in bonis* dell'attuale stato finanziario, economico e patrimoniale dell'ente. Inoltre, con l'approvazione del rendiconto di liquidazione e la conclusione della procedura straordinaria, l'AC sarà impegnata anche nella fase di successiva di trattazione delle partite debitorie rimaste per la mancata accettazione delle relative proposte transattive da parte dell'OSL e per le quali, il predetto organismo, ha predisposto gli accantonamenti di cui al comma 4 dell'articolo 258 tuel, del contenzioso attualmente in carico e della riscossione dei residui attivi restanti.

Ci si appresta, pertanto, ad una nuova fase di riunione delle contabilità ante e post dissesto e alla trattazione delle partite debitorie lasciate dall'OSL al termine della procedura nonché la gestione del contenzioso non concluso che ci si auspica potrà essere trattato con una manovra di riequilibrio ex art. 193 del Tuel senza la necessità di dover ricorrere ad altri strumenti di gestione previsti per gli enti deficitari e/dissestati.

L'Attuale situazione *in bonis* dell'ente dovrà essere mantenuta anche attraverso il monitoraggio continuo e costante della corretta esecuzione dei contratti sottoscritti con concessionari e affidatari delle entrate patrimoniali e tributarie. Tale monitoraggio si esplica attraverso la predisposizione e l'attuazione di un cronoprogramma che deve garantire il recupero di tutte le entrate tributarie e patrimoniali oggetto di gara attraverso l'emissione e notifica di avvisi di accertamento, di ingiunzioni fiscali nonché l'espletamento delle procedure esecutive nella predisposizione di un piano di lavoro che fissi obiettivi e scadenza per il concessionario al fine di dare compiuta esecuzione al contratto sottoscritto. A tal fine è indispensabile la sinergia dei diversi dirigenti competenti che restano responsabili per ciascuna entrata oggetto

dell'affidamento come espressamente previsto dal capitolato e, dunque, dello specifico procedimento amministrativo volto all'accertamento e alla riscossione della propria entrata.

Inoltre, è indispensabile assicurare l'attuale previsione di gettito di entrate tributarie e avendo cura, le diverse Direzioni dell'ente, di monitorare costantemente il relativo accertamento al fine di mantenere l'attuale previsione di spesa corrente.

Quest'ultima dovrà essere in costante monitoraggio tenuto conto della contingenza legata alla spesa per le utenze che potrà influenzare la realizzazione della spesa non obbligatoria legata agli obiettivi istituzionali.

Occorrerà, inoltre, monitorare da parte di ciascuna articolazione dell'ente tutti i contratti in essere e gli obblighi normativi da assolvere in modo da tale da assicurare sempre la migliore allocazione delle risorse.

La realizzazione dei progetti PNRR e gli importanti impegni assunti dall'ente in qualità di attuatore delle misure dovranno essere gestiti in modo da assicurare l'attuale equilibrio finanziario, economico e patrimoniale e la corrente situazione di cassa dell'ente, in costante crescita, dovrà essere monitorata e gestita alla luce dei flussi dei progetti.

È indispensabile, per quanto sopra, una organizzazione delle varie articolazioni dell'ente in grado di gestire, monitorare, controllare e rendicontare correttamente i predetti fondi per conseguire gli sfidanti obiettivi legati alle predette misure e agli sfidanti obiettivi posti dall'organo politico.

1. I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

La fase di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tiene conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite dall'Ente, tiene inoltre conto delle scelte già operate nei precedenti esercizi e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani riferibili alle missioni dell'Ente.

Come disposto dall'art. 39, c. 2, D.Lgs. 118/2011, il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

Le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione rispettano i principi di annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio, nonostante prendano in considerazione un orizzonte temporale di programmazione triennale, attribuiscono le previsioni di entrata e uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del principio n. 1 - Annualità);
- il bilancio di questo ente è unico, dovendo fare riferimento a un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Di conseguenza, il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del principio n. 2 - Unità);
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e tutti gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, fornendo una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma, sono ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del principio n. 3 - Universalità);
- tutte le entrate sono iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altri eventuali oneri a esse connessi. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere a eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n. 4 - Integrità).

Di seguito sono evidenziati i criteri di formulazione delle previsioni relative al triennio, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa.

1.1. Le entrate¹

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio **2024-2026** sono state formulate tenendo in considerazione l'andamento storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, ovvero le basi informative (catastale, tributaria, ecc.) e le modifiche normative che hanno impatto sul gettito ovvero le valutazioni rimesse da ciascun responsabile dell'entrata dell'ente.

Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali **entrate**:

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Principali norme di riferimento	Art. 1, commi da 738 a 783, legge n. 160/2019 Art. 1, c. 48, legge n. 178/2020		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	22.538.833,84		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	22.500.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2024	2025	2026
	22.500.000,00	22.650.000,00	22.650.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative già in vigore sugli anni della previsione	La Corte Costituzionale con la Sentenza n. 209 del 12.9.2022 ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 13, comma 2, quarto periodo, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201 nella parte in cui stabilisce: " <i>per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, nel quale il possessore e il suo nucleo familiare dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente</i> ", anziché disporre: " per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, nel quale il possessore dimora abitualmente e risiede anagraficamente " e, ha stabilito l'illegittimità costituzionale in via consequenziale dell'art. 13, comma 2, quinto periodo, del D.L. n. 201/2011, ovvero del seguente periodo: " <i>Nel caso in cui i componenti del nucleo familiare abbiano stabilito la dimora abituale e la residenza anagrafica in immobili diversi situati nel territorio comunale, le agevolazioni per l'abitazione principale e per le relative pertinenze in relazione al nucleo familiare si applicano per un solo immobile</i> ". Parimenti, il Giudice delle Leggi, nella menzionata sentenza, ha dichiarato l'incostituzionalità in via consequenziale dell'art. 1, comma 741, lettera b), primo periodo, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 nella parte in cui stabilisce: " <i>per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, nel quale il possessore e i componenti del suo nucleo familiare dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente</i> ", anziché disporre: " per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità		

¹ Il punto 9.11.2 del principio della programmazione dispone che la nota integrativa dedichi particolare attenzione "alle previsioni riguardanti le principali imposte e tasse, agli effetti connessi alle disposizioni normative vigenti, con separata indicazione di quelle oggetto di prima applicazione e di quelle recanti esenzioni o riduzioni, con l'indicazione della natura delle agevolazioni, dei soggetti e delle categorie dei beneficiari e degli obiettivi perseguiti."

	<p>immobiliare, nel quale il possessore dimora abitualmente e risiede anagraficamente” e ha stabilito l’illegittimità costituzionale in via consequenziale dell’art. 1, comma 741, lettera b), secondo periodo, della legge n. 160 del 2019, come successivamente modificato dall’art. 5-decies, comma 1, del decreto legge 21 ottobre 2021, n. 146, ovvero del seguente periodo: <i>“Nel caso in cui i componenti del nucleo familiare abbiano stabilito la dimora abituale e la residenza anagrafica in immobili diversi situati nel territorio comunale o in comuni diversi, le agevolazioni per l’abitazione principale e per le relative pertinenze in relazione al nucleo familiare si applicano per un solo immobile, scelto dai componenti del nucleo familiare”</i>. L’intervento della Corte costituzionale solleva almeno due ordini di questioni, nello specifico dei possibili effetti sul gettito si segnala la necessità di ridefinire l’ambito dell’indagine e delle azioni volte ad accertare il diritto all’esenzione/esclusione a seguito della riqualificazione, operata dalla Corte, della definizione di abitazione principale. La possibile incidenza sul gettito del triennio oggetto di previsione non è al momento quantificabile.</p>
Effetti connessi alla modifica delle aliquote	<i>Aliquote confermate</i>
Altre considerazioni	<i>Non sono previste esenzioni COVID per l’anno 2023</i>

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Principali norme di riferimento	<p>Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013 Del. ARERA n. 443-444/2019 Del. ARERA n. 363/2021 (MTR-2 per il periodo 2022-2025) Art. 1, c. 48, legge n. 178/2020 D.Lgs. n. 116/2020</p>
Altre considerazioni	<p>Il Dlgs n. 228 del 30.12.2021, al comma 5-quinquies ha stabilito che <i>“A decorrere dall’anno 2022, i comuni, in deroga all’articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Nell’ipotesi in cui il termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia prorogato a una data successiva al 30 aprile dell’anno di riferimento, il termine per l’approvazione degli atti di cui al primo periodo coincide con quello per la deliberazione del bilancio di previsione.”</i></p> <p>Ad oggi non risulta all’ente la relativa approvazione da parte dell’Ente Territorialmente Competente (AURI) e per l’effetto non è possibile procedere all’approvazione delle relative tariffe.</p> <p>Tale mancata approvazione non comporta immediati riflessi</p>

	diretti sul bilancio dell'ente in quanto opera il regime TARIC, per cui il gettito di entrata e la relativa spesa è contabilizzata direttamente dal soggetto gestore;
--	--

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Principali norme di riferimento	Decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	10.400.000,00		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	10.800.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2024	2025	2026
	10.800.000,00	10.800.000,00	10.800.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative in vigore sugli anni della previsione	Nessuno		
Effetti connessi alla modifica delle aliquote	<i>Confermate aliquote nella misura dello 0.8%</i>		
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dalla legge	<i>Esenzione per i redditi inferiori a € 12.500,00</i>		
Altre considerazioni	Anche se in base al principio contabile si potrebbe prevedere una somma in linea con gli anni passati, il principio di prudenza invita ad attestarsi su importi inferiori anche per il 2023, anche se in ripresa.		

CANONE UNICO

Principali norme di riferimento	L. n. 160/2019 – art. 1, cc. 816-847		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	2.216.542,77		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	2.569.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2024	2025	2026
	2.569.000,00	2.569.000,00	2.569.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative in vigore sugli anni della previsione	<p>I commi 816-836 hanno istituito dal 2021 il cd. canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Tale canone sostituisce la disciplina della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA), nonché del canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP) e del canone per l'occupazione delle strade.</p> <p>I commi da 837 a 847 istituiscono il canone unico patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati, che dal 2021 ha sostituito la TOSAP, il COSAP e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee, anche la TARI.</p>		
Effetti connessi alla modifica delle tariffe	Come prevede il comma 817 della legge 160/2019, il canone deve assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono stati sostituiti (salva la possibilità di variare il gettito modificando le tariffe).		
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni	<i>Nessuno</i>		

previsti dalla legge	
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dal regolamento	All'articolo 57 del regolamento è stata introdotta la seguente esenzione: "le occupazioni effettuate da coloro i quali promuovono manifestazioni od iniziative a carattere politico, purché l'area occupata non ecceda i 10 metri quadrati"
Altre considerazioni	<p>L'applicazione di questi canoni richiede l'approvazione dei regolamenti da parte del Comune e delle conseguenti tariffe, pur tenendo conto della tariffa standard indicata dalla legge.</p> <p>Il Comune di Terni. ha già approvato il regolamento di gestione del canone unico patrimoniale, nel corrente anno viene proposta la modifica.</p> <p>Oltre all'esenzione di cui sopra, sulla base dell'istruttoria di competenza delle direzioni interessate si è provveduto alla riclassificazione di alcune strade in allegato al regolamento stesso.</p> <p>Ai fini dell'incidenza sul gettito, va evidenziato che il minor gettito determinato dall'esenzione introdotta per l'importo di €678,15 ha trovato ampia copertura economica e finanziaria nel maggior gettito assicurato dalla riclassificazione delle strade come meglio dettagliata nella parte istruttoria del provvedimento per €4.906.</p>

Inoltre, per le seguenti entrate si mettono in evidenza alcuni aspetti qualificanti delle previsioni:

Proventi del recupero dell'evasione tributaria

Per il recupero dell'evasione IMU è stata inserita una previsione di **€ 2.180.000,00**, in considerazione di alcune rilevanti partite evidenziate dalla struttura competente.

Fondo di solidarietà comunale

Le previsioni sono state inserite in analogia a quanto pubblicato nel sito della Finanza locale (Ministero dell'Interno) per il 2023 fermo restando eventuali modifiche normative in merito.

Proventi delle sanzioni Codice della strada

Per l'analisi degli introiti e del loro utilizzo si rinvia alla specifica delibera della Giunta comunale di cui al prot. n. 189240 del 21/11/2023.

2. Le spese²

Per quanto riguarda le **spese correnti**, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.).
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali rappresentate da ciascuna Direzione ed oggetto di specifici incontri e valutazioni con l'organo politico;

² Per la spesa, relativamente al contenuto di ciascun programma di spesa, la nota integrativa illustra i criteri di formulazione delle previsioni, con riguardo, in particolare:

- alle varie tipologie di spesa e ai relativi riferimenti legislativi, con indicazione dei corrispondenti stanziamenti del bilancio triennale;
- agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti ai fondi spese e ai fondi rischi, con particolare riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuare in relazione agli obiettivi assegnati che saranno indicati nel DUP ovvero nel PIAO;
- della prossima sottoscrizione definitiva del CCNL Funzioni locali 2019-2021 che determina un incremento dell'aggregato spese di personale;

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio.

Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio.

E' ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio (n), scorrendo di un anno la serie di riferimento.

L'ente può, con riferimento all'ultimo esercizio del quinquennio, considerare gli incassi intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti dell'esercizio (n).

In tal caso occorre scorrere di un anno indietro il quinquennio di riferimento.

FASE	% DI ACCANTONAMENTO		
	2024	2025	2026
PREVISIONE	100%	100%	100%
RENDICONTO	100%	100%	100%

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario sia l'individuazione sia il livello di analisi, il quale può coincidere con la categoria ovvero scendere a livello di risorsa o di capitoli.

Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono le seguenti:

Tip/Cat/Cap.	DESCRIZIONE ³	FCDE
10101.51.001570000	Tassa rifiuti (recupero evasione)	SI
10101.06.000580000	Proventi recupero evasione tributaria	SI
10101.08.000610000	IMU-TASI	
30200.02	Proventi sanzioni codice della strada	SI
30100.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	SI
30100.02.004900000	Proventi utilizzo impianti sportivi	SI
30100.02.005000000		
30100.02.005400000		
30100.02.005510000		
30100.03.016950000	Canone Unico Pubblicità	SI
30100.03.016940000	Canone Unico ex Tosap	SI
30100.02.00750/0770	Proventi mercati e fiere	SI
30100.02.006510000	Rette asili	SI
30500.02.016910000	Rimborsi e altre entrate	SI
30500.99.016700000		
30500.99.016740000		
30300.03.009780000		

Il metodo di calcolo del fondo è quello della media semplice.

Nelle schede allegate è riportato il calcolo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità per le singole entrate, di cui si riporta il riepilogo.

BILANCIO 2024

Risorsa/Cap.	DESCRIZIONE	% acc.to FCDE	Previsione 2024 di entrata	Stanziamen o FCDE
10101.51.001570 000	Tassa rifiuti (recupero evasione)	13,27%	100.000,00	13.274,16
10101.06.000580 000 10101.08.000610 000	Proventi recupero evasione tributaria	69,53%	2.180.000,00	1.515.706,43
30200	Proventi sanzioni codice della strada	49,11%	7.950.500,00	3.904.788,37
30100.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	18,09%	3.044.060,85	550.663,39
30100.02.004900 000 30100.02.005000 000 30100.02.005400 000 30100.02.005510 000	Proventi utilizzo impianti sportivi	35,83%	85.200,00	30.527,54
30100.03.016950 000	Canone Unico Pubblicità	0,11%	1.519.000,00	1.732,29
30100.03.016940 000	Canone Unico ex Tosap	0,00%	1.050.000,00	0,00
30100.02.00750/0 770	Proventi mercati e fiere	33,73%	79.000,00	26.645,26
30100.02.006510 000	Rette asili	25,66%	250.000,00	64.161,92
30500.02.016910 000 30500.99.016700 000 30500.99.016740 000 30300.03.009780 000	Rimborsi e altre entrate	36,15%	893.019,57	322.802,53
TOTALE				6.430.301,89

BILANCIO 2025

Risorsa/Cap.	DESCRIZIONE	% acc.to FCDE	Previsione 2025 di entrata	Stanziamen o FCDE
10101.51.001570 000	Tassa rifiuti (recupero evasione)	13,27%	100.000,00	13.274,16
10101.06.000580 000 10101.08.000610 000	Proventi recupero evasione tributaria	69,53%	2.200.000,00	1.529.611,99
30200	Proventi sanzioni codice della strada	49,11%	7.950.500,00	3.904.788,37
30100.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	18,09%	3.054.060,85	552.472,37
30100.02.004900 000	Proventi utilizzo impianti sportivi	35,83%	85.200,00	30.527,54

30100.02.005000 000				
30100.02.005400 000				
30100.02.005510 000				
30100.03.016950 000	Canone Unico Pubblicità	0,11%	1.519.000,00	1.732,29
30100.03.016940 000	Canone Unico ex Tosap	0,00%	1.050.000,00	0,00
30100.02.00750/0 770	Proventi mercati e fiere	33,73%	79.000,00	26.645,26
30100.02.006510 000	Rette asili	25,66%	250.000,00	64.161,92
30500.02.016910 000	Rimborsi e altre entrate	36,15%	862.908,56	311.918,21
30500.99.016700 000				
30500.99.016740 000				
30300.03.009780 000				
TOTALE				6.435.132,11

BILANCIO 2026

Risorsa/Cap.	DESCRIZIONE	% acc.to FCDE	Previsione 2026 di entrata	Stanziament o FCDE
10101.51.001570 000	Tassa rifiuti (recupero evasione)	13,27%	100.000,00	13.274,16
10101.06.000580 000	Proventi recupero evasione tributaria	69,53%	2.200.000,00	1.529.611,99
10101.08.000610 000				
30200	Proventi sanzioni codice della strada	49,11%	7.950.500,00	3.904.788,37
30100.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	18,09%	3.054.060,85	552.472,37
30100.02.004900 000	Proventi utilizzo impianti sportivi	35,83%	85.200,00	30.527,54
30100.02.005000 000				
30100.02.005400 000				
30100.02.005510 000				
30100.03.016950 000	Canone Unico Pubblicità	0,11%	1.519.000,00	1.732,29
30100.03.016940 000	Canone Unico ex Tosap	0,00%	1.050.000,00	0,00
30100.02.00750/0 770	Proventi mercati e fiere	33,73%	79.000,00	26.645,26
30100.02.006510	Rette asili	25,66%	250.000,00	64.161,92

000				
30500.02.016910 000	Rimborsi e altre entrate	36,15%	862.908,56	311.918,21
30500.99.016700 000				
30500.99.016740 000				
30300.03.009780 000				
TOTALE				6.435.132,11

Fondi di riserva

Il Fondo di riserva è una voce che non viene impegnata ma utilizzata per far fronte nel corso dell'esercizio a spese impreviste e la cui previsione in bilancio è obbligatoria come previsto dall'art. 166, D.Lgs. 267/2000:

"1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione".

2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio."

Il **Fondo di riserva** di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge, e precisamente **0,85%** per il 2024, **0,87%** per il 2025 e **1,09%** per il 2026.

Non facendo l'ente ricorso all'anticipazione di tesoreria, non è necessario incrementare del 50% la quota d'obbligo.

Per il primo esercizio è stato inoltre stanziato un **fondo di riserva di cassa** dell'importo di €. 453.185,77, pari allo 0,2% (minimo 0,2%) delle spese finali previste in bilancio, in attuazione di quanto previsto dall'art. 166, comma 2-*quater*, del d.Lgs. n. 267/2000.

Fondo di garanzia debiti commerciali

A decorrere dall'anno 2021 (proroga disposta dalla L. n. 160/2019), con deliberazione di giunta, è iscritto nella parte corrente del bilancio nella missione 20 programma 03 un accantonamento denominato "**Fondo di garanzia debiti commerciali**", sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione (art. 1, cc. 859 e 862, L. 30 dicembre 2018, n. 145).

L'iscrizione del fondo in bilancio è obbligatoria se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente.

In ogni caso, le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, ai sensi del citato *articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013*, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (art. 1, c. 859, lett. a, e c. 868).

Verificandosi tali condizioni, lo stanziamento del fondo deve essere pari al 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio in corso, con esclusione di quelli finanziati con risorse aventi vincolo di destinazione (art. 1, c. 859, lett. a), c. 862, lett. a), e c. 863).

L'iscrizione del fondo in bilancio è, inoltre, obbligatoria anche se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente si sia ridotto di oltre il 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente, ma l'ente presenta un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali (art. 1, c. 859, lett. b).

In questo caso, lo stanziamento del fondo deve essere pari (art. 1, c. 862, lett. b), c), d) e c. 863):

a) al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

b) al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

c) al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

d) all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.

I tempi di pagamento e di ritardo sono elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni dei crediti (art. 1, c. 861).

I tempi del ritardo sono calcolati tenendo conto anche delle fatture scadute che gli enti non hanno ancora provveduto a pagare.

Nel corso dell'esercizio l'accantonamento al fondo è adeguato alle variazioni di bilancio relative agli stanziamenti di spesa per acquisto di beni e servizi, con esclusione di quelli finanziati con risorse aventi vincolo di destinazione.

Il Fondo di garanzia debiti commerciali accantonato nel risultato di amministrazione è liberato nell'esercizio successivo a quello in cui risultano rispettati i parametri di riduzione dei tempi di pagamento e la riduzione dell'ammontare complessivo dei propri debiti commerciali. (art. 1, c. 863).

L'ipotesi di cui al punto d), riscontrata nel precedente esercizio, avrebbe previsto il seguente accantonamento:

SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (Tit. 1 Macro 03)	36.653.460,52
meno STANZIAMENTI DI SPESA CHE UTILIZZANO RISORSE CON SPECIFICO VINCOLO DI DESTINAZIONE	11.486.791,87
TOTALE	25.166.668,65
Percentuale applicata per definizione importo teorico da accantonare: 1%	251.666,69

Al momento della stesura del presente Bilancio di previsione, però, l'ente rispetta entrambi i parametri previsti:

- a. Riduzione dello stock dei debiti commerciali nell'esercizio x rispetto a quello x-1;
- b. Tempo medio ponderato di ritardo di pagamento uguale o inferiore a zero.

Pertanto, in considerazione di tutto quanto sopra ed in previsione della quota del Risultato di amministrazione che si prevede di liberare in sede del prossimo Rendiconto, si è ritenuto più che prudente stanziare per l'accantonamento al Fondo di garanzia per i debiti commerciali l'importo di **€ 88.334,89**.

Accantonamenti per passività potenziali

Nel bilancio di previsione sono stati previsti i seguenti **accantonamenti per passività potenziali**:

DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
-------------	-----------	-----------	-----------

Indennità di fine mandato del sindaco	11.040,00	11.040,00	11.040,00
Fondo oneri rinnovi contrattuali	523.389,28	568.158,21	539.000,00
Fondo rischi contenzioso	150.000,00	100.000,00	100.000,00
Fondo rischi altre passività potenziali	110.481,85	149.988,33	149.988,33
Fondo rischi partecipate	0,00	55.573,81	55.573,81
Accantonamento emergenza Terni	1.700.000,00	0,00	0,00

In particolare il Fondo emergenza Terni è stato creato su specifica indicazione dell'Amministrazione Comunale che intende monitorare costantemente la spesa corrente dell'ente al fine confermare le economie di spesa previste adottando le eventuali azioni correttive da apportare alla struttura organizzativa.

La composizione del fondo, infatti, prevede la possibilità di un utilizzo di tali risorse qualora, di volta in volta, fosse necessario riallocare risorse sulla base delle singole esigenze palesate e dimostrate da ogni Direzione in linea con gli indirizzi dell'organo politico. In sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio le somme non necessarie potranno essere utilizzate per la realizzazione degli obiettivi dell'AC.

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e dei relativi utilizzi

Parte accantonata		
Fondo crediti dubbia esigibilità'		47.492.768,98
Fondo anticipazioni liquidità'		0,00
Fondo perdite società' partecipate		0,00
Fondo contenzioso		1.259.624,11
Altri accantonamenti		6.842.530,37
	B) Totale parte accantonata	55.594.923,46

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		541.562,31
Vincoli derivanti da trasferimenti		17.831.172,92
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		4.133.264,59
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.026.972,71
Altri vincoli		0,00
	C) Totale parte vincolata	24.532.972,53

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)		346.509,00
Utilizzo quota vincolata		2.217.458,98
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)		0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)		0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	2.563.967,98

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 libero è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 47. in data 9/05/2022, e ammontava a €. 70.594,74.

Il risultato di amministrazione libero dell'esercizio 2022 è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 65. in data 12/05/2023, e ammontava a €. 1.531.770,40 (a seguito dell'emendamento che recepiva il D.L. 44/2023 e nello specifico dell'articolo 18, comma 1, che interviene sull'applicazione delle

disposizioni previste per gli enti locali in stato di dissesto finanziario che hanno eliminato il fondo anticipazioni di liquidità (FAL) accantonato nel risultato di amministrazione, posticipando di un anno – in sede cioè di approvazione del rendiconto 2023, anziché del rendiconto 2022 – l’obbligo di ricostituzione di un apposito fondo nel quale accantonare un importo pari alle anticipazioni di liquidità incassate negli esercizi precedenti e non ancora rimborsate alla chiusura dell’esercizio 2023) ed è stato destinato alla spesa corrente dall’attuale amministrazione in carica in sede di assestamento generale dei conti e salvaguardia degli equilibri di bilancio approvata con deliberazione di CC n. 22 del 01.08.2023.

Sulla base degli utilizzi dell’avanzo di amministrazione disposti nel 2023 e dell’andamento della gestione, il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2023 ammonta a €. 14.278,68, come risulta dall’apposito prospetto del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 redatto ai sensi del d.Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio di previsione dell’esercizio 2024 *prevede* l’utilizzo delle quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione.

Il principio contabile relativo alla contabilità finanziaria, al punto 9.2, prevede che, fermo restando il prioritario utilizzo della quota libera dell’avanzo di amministrazione ai provvedimenti di salvaguardia degli equilibri, *“La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell’approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*

- a) *per la copertura dei debiti fuori bilancio;*
- b) *per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall’articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
- c) *per il finanziamento di spese di investimento;*
- d) *per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
- e) *per l’estinzione anticipata dei prestiti.”*

Le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati.

Le quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti sono costituite dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, mentre le quote vincolate sono costituite da tutte le entrate che in base alla legge o ai principi contabili devono essere finalizzate a specifiche tipologie di spesa.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione (allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011) stabilisce le procedure da seguire nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l’utilizzo delle quote accantonate, vincolate e destinate del risultato di amministrazione presunto come indicato di seguito:

- il § 9.7.1, attinente all’allegato a/1 (dell’allegato 9 al D.Lgs. n. 118/2011), riguarda l’elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto (l’allegato a/1 è obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l’utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto);
- il § 9.7.2, attinente all’allegato a/2 (dell’allegato 9 al D.Lgs. n. 118/2011), riguarda l’elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto (l’allegato a/2 è obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l’utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto); il § 9.7.2 descrive anche le differenti nature dei vincoli contabili;
- il § 9.7.3, attinente all’allegato a/3 (dell’allegato 9 al D.Lgs. n. 118/2011), riguarda l’elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto (l’allegato a/3 è obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l’utilizzo delle quote destinate agli investimenti del risultato di amministrazione presunto); il § 9.7.3 specifica che le quote destinate agli investimenti possono essere utilizzate solamente a seguito dell’approvazione del rendiconto dell’esercizio precedente; il § 9.7.3 consente di applicare al bilancio di previsione finanziario le quote destinate agli investimenti del risultato di amministrazione presunto;
- la nota integrativa al bilancio deve riepilogare e illustrare gli elenchi analitici delle quote vincolate, accantonate e destinate agli investimenti di cui agli allegati a/1, a/2 e a/3 sopra indicati (§ 9.11.4 del principio 4/1);
- i prospetti a.1, a.2 e a.3 devono essere compilati a partire dal bilancio 2021-2023. Resta confermato l’obbligo di compilarli nella nota integrativa al bilancio (con riferimento al risultato presunto) se l’ente prevede l’applicazione al bilancio.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-)	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)
Fondo anticipazioni liquidità							
50024.03.089350000	FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 13 DEL D. L. 35/2013 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE FONDO LIQUIDITA' CASSA DDPP DL 35/2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
20031.10.013600355	ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI PARTECIPATE	541.622,98	0,00	161.225,87	0,00	702.848,85	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		541.622,98	0,00	161.225,87	0,00	702.848,85	0,00
Fondo contenzioso							
20031.10.013500355	ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTENZIOSO	1.168.586,51	-8.962,40	100.000,00	0,00	1.259.624,11	0,00
Totale Fondo contenzioso		1.168.586,51	-8.962,40	100.000,00	0,00	1.259.624,11	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
20021.10.013300355	ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	39.907.261,56	0,00	7.585.507,42	0,00	47.492.768,98	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		39.907.261,56	0,00	7.585.507,42	0,00	47.492.768,98	0,00
Altri accantonamenti							
01021.01.000370080	APPLICAZ. NUOVO CONTRATTO DI LAVORO - ONERI DIRETTI	45.992,63	-45.992,63	195.300,00	0,00	195.300,00	0,00
01051.02.011800200	CENSI, CANONI ED ALTRI TRIBUTI ERARIALI - PATRIMONIO	300.000,00	0,00	260.000,00	0,00	560.000,00	0,00
10051.03.005700840	ENERGIA ELETTRICA - ASM/ENEL/SOLE/UMBRIA ENERGY/ALPIQ - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	160.241,00	0,00	0,00	0,00	160.241,00	0,00
20031.10.013400355	ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI PASSIVITA POTENZIALI	1.925.000,00	-26.707,37	0,00	-52.000,00	1.846.292,63	0,00
20031.10.013500355.01	ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTENZIOSO	800.610,15	0,00	0,00	0,00	800.610,15	0,00
20031.10.013600000	ACCANTONAMENTO AL FONDO INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO	21.864,76	-21.864,76	5.466,19	0,00	5.466,19	0,00

99017.02.092010000	TRASFERIMENTO ALL'O.S.L. DELLE SOMME INCASSATE.	1.241.920,80	-459.246,95	0,00	-12.075,00	770.598,85	0,00
Totale Altri accantonamenti		4.495.629,34	-553.811,71	460.766,19	-64.075,00	4.338.508,82	0,00
Fondo garanzia debiti commerciali							
20031.10.013510100	ACCANTONAMENTO AL FONDO DI GARANZIA PER I DEBITI COMMERCIALI	1.510.289,72	0,00	290.882,98	0,00	1.801.172,70	0,00
Totale Fondo garanzia debiti commerciali		1.510.289,72	0,00	290.882,98	0,00	1.801.172,70	0,00
Totale		47.623.390,11	-562.774,11	8.598.382,46	-64.075,00	55.594.923,46	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanziato da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e can. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
Vincoli derivanti dalla legge											
30200.01.003930020	(cv) SANZIONI PER DANNO AMBIENTALE - D.LGS. 490/99 - DECRETO RONCHI LR 28/01 - ORDINANZE SINDACALI SUI CANI - CV 747/920 E /1090 - DA AMM.NI PUBBLICHE	null	null	177.022,20	6.939,80	0,00	0,00	0,00	0,00	183.962,00	0,00
30200.02.003800000	VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA	null	null	60.540,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.540,64	0,00
30200.02.003960000	(cv) INTROITI DERIVANTI DA SANZIONI PER CONTROLLI PREVISTI DALLA L. 447/95 - INTROITI DA SANZIONI PER CONTROLLI L.447/95 - CV	null	null	11.011,70	2.004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	13.015,90	0,00
30500.02.016750000	(cv))) quota 15% Ente RIMBORSO DI SPESE LEGALI RELATIVE A CAUSE RISOLTE POSITIVAMENTE PER L ENTE .	01111.01.000880350	UTILIZZO AVANZO VINCOLATO - PERSONALE - INT. 01 - AVVOCATURA	65.502,47	69.808,31	0,00	0,00	0,00	0,00	135.310,78	0,00
30500.99.016700000	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	01021.01.000880080	UTILIZZO AVANZO VINCOLATO - PERSONALE - INT. 01 - PERSONALE	293.192,92	0,00	293.192,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500.99.016850000	(CV)INDENNITA' DI DISAGIO AMBIENTALE	null	null	22.406,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.406,74	0,00
40400.01.023960000	MONETIZZAZIONE DEGLI STANDARD - L.R. 7/2010 - MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	null	null	3.518,91	4.057,94	0,00	0,00	0,00	0,00	7.576,85	0,00
40500.03.024490000	INDENNIZZI E RISARCIMENTI DI PARTE CAPITALE	null	null	0,00	101.500,08	0,00	0,00	0,00	0,00	101.500,08	0,00
40500.04.046050000	REINTEGRO FONDI DA INVESTIMENTI DESTINATI ALL'ACQUISTO DI BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE	null	null	4.139,98	13.109,34	0,00	0,00	0,00	0,00	17.249,32	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				637.335,56	197.419,67	293.192,92	0,00	0,00	0,00	541.562,31	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e cano. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunte al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
20101.01.001540000	(CV) FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE	null	null	79.634,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.634,60	0,00
20101.01.002210000	CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO SCUOLE MATERNE COMUNALI	null	null	4.594,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.594,57	0,00
20101.01.002240000	(CV) PIANO PERIFERIE - CONTRIBUTO MINISTERIALE - WELFARE	null	null	0,00	15.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.270,00	0,00
20101.01.002370000	TRASF. PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTITUZIONALI/CENSIMENTI - TRASF. PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTITUZIONALI/CENSIMENTI C.V 100/300 P.U.	null	null	15.774,16	6.853,95	0,00	0,00	0,00	0,00	22.628,11	0,00
20101.01.002540000	(CV) PNRR - M 5 - I 1.1. - sub-I 1.1.3. - Rafforzamento dei servizi sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione CUP F44H22000470006	null	null	0,00	1.422.213,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.422.213,33	0,00
20101.01.002880000	(cv) CONTRIBUTI STATALI PER SERVIZI SOCIALI	null	null	82.707,33	365.665,80	0,00	0,00	0,00	0,00	448.373,13	0,00
20101.01.004230000	(CV) TRASFERIMENTI DA STATO FONDO SPRAR	null	null	170.381,71	358.152,42	0,00	0,00	0,00	0,00	528.534,13	0,00
20101.01.007020000	(cv) Trasferimenti Ministero per spese accoglienza minori stranieri non accompagnati	null	null	0,00	42.677,25	0,00	0,00	0,00	0,00	42.677,25	0,00
20101.01.007040000	(cv) TRASFERIMENTO DA MINISTERO DELL'INTERNO PER MAGGIORE SPESA SERVIZI CONNESSI AL TRASPORTO SCOLASTICO	null	null	138.760,77	119.033,60	0,00	0,00	0,00	0,00	257.794,37	0,00
20101.01.007080000	(CV) Progetto Prins	null	null	29.550,00	0,00	29.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.001480000	(cv) FONDI L.R. PER PROGETTI DI SVILUPPO DEL TERRITORIO - (CV DAL 2017) FONDI L.R.PROGETTI SVIL. TERR.	null	null	5.378,68	210.741,06	0,00	0,00	0,00	0,00	216.119,74	0,00
20101.02.002020000	(CV) CONTR. REG.LI PER PROBLEMATICHE AMBIENTALI	null	null	29.331,42	68.869,61	8.650,46	0,00	0,00	0,00	89.550,57	0,00

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin. da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
20101.02.002040000	(CV) CONTRIBUTI REGIONALI PER PROGETTO LIFE3H-HYDROGEN DEMONSTRATION IN CITY	null	null	66.977,74	0,00	43.726,00	0,00	0,00	0,00	23.251,74	0,00
20101.02.002310000	(CV) POR FESR 14/20 az. 2.3.1 Archivi digitalizzati pratiche edilizie	null	null	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
20101.02.002500000	(cv) CONTRIBUTO REGIONALE DIGIPASS+HUB	null	null	902,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902,05	0,00
20101.02.002510000	(cv) CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA DELLA PINACOTECA- C. V. P. U. 890/820 - CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA DELLA PINACOTECA- C.V. P.U. 890/820	null	null	26.602,40	1.880,86	0,00	0,00	0,00	0,00	28.483,26	0,00
20101.02.002700000	(cv) CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA	null	null	0,00	549.825,91	0,00	0,00	0,00	0,00	549.825,91	0,00
20101.02.002710000	(cv) CONTRIBUTO REG.LE PER L. 431/98 - ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE V.P.U. CAPI/CC 1019/1181 - CONTRIBUTO REG.LE PER L. 431/98 - ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE V.P.U. CAPI/CC 1019/1181	null	null	3.510,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.510,53	0,00
20101.02.002790000	(cv) CONTRIB. REG.LE PER SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE C.V. U 888/820 - CONTRIB. REG.LE PER SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE C.V. U 888/880	null	null	30.925,17	0,00	9.382,40	0,00	0,00	0,00	21.542,77	0,00
20101.02.002820000	(cv) CONTRIBUTI REGIONALI PER SERVIZI RELATIVI AL TURISMO - CV PU 719 CC 750 - CONTRIBUTI REGIONALI PER SERVIZI RELATIVI AL TURISMO - CV PU 719 CC 750	null	null	16.269,93	2.935,11	0,00	0,00	0,00	0,00	19.205,04	0,00
20101.02.002910000	(cv) TRASF. REG.LE PER FO.DI DIRITTO ALLO STUDIO C.V. 749/550 P.U. - TRASF. REG.LE PER FO.DI DIRITTO ALA STUDIO C.V. 749/550 P.U.	null	null	35.009,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.009,77	0,00
20101.02.002970000	(CV) CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PER SERVIZIO ADOZIONI	null	null	13.300,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	10.900,00	0,00

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.aoc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. aoc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(d)-(e)+(f)	(i)
20101.02.003020000	(cv) CONTRIB. REG.LE PER SERVIZI SOCIO ASS.LI VARI - cv - CONTRIB. REG.LE PER SERVIZI SOCIO ASS.LI	null	null	3.180.200,23	3.207.632,15	809.210,71	0,00	0,00	0,00	5.578.621,67	0,00
20101.02.004190000	(CV) CONTRIBUTI REGIONALI PER PROTEZIONE CIVILE PER ACQUISTI - (CV) CONTRIBUTI REGIONALI PER PROTEZIONE CIVILE	null	null	27.099,07	91,20	11.777,00	0,00	0,00	0,00	15.413,27	0,00
20101.02.004340000	(CV) REGIONE UMBRIA- POR FSE 2014-2020 AGENDA URBANA	null	null	27.644,90	19.011,31	0,00	0,00	0,00	0,00	46.656,21	0,00
20101.02.004590000	(CV) CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO "PATTO PER TERNI SICURA" - UFFICIO SUPPORTO PROGETTI	null	null	46.703,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.703,31	0,00
20103.01.002840000	(CV) Corrispettivo contratto di sponsorizzazione passiva istituzione privata	null	null	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
20103.02.005900000	(CV) CONTRIBUTO DAL CONCESSIONARIO RISTORAZIONE PER MANUTENZIONE SCUOLE E CUCINE DEL TERRITORIO	null	null	21.542,77	20.000,00	9.584,51	0,00	0,00	0,00	31.958,26	0,00
20104.01.004740000	(CV) CONTRIBUTI DA FONDAZIONE CARIT PER INTERVENTI ED INIZIATIVE DI PARTE CORRENTE	null	null	0,00	126.153,95	0,00	0,00	0,00	0,00	126.153,95	0,00
20105.01.001490000	(CV) FONDI COMUNITARI PER POLITICHE GIOVANILI	null	null	19.918,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.918,65	0,00
20105.01.004160000	(cv) EUROPE DIRECT - FONDI EUROPEI	null	null	21.887,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.887,25	0,00
40200.01.017890000	CONTRIBUTI DELLO STATO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	1.809.779,19	269.045,84	1.475.284,40	0,00	0,00	0,00	403.540,63	0,00
40200.01.020100000	PNRR- MI 5 2 INV. 2.1 RIGENERAZIONE URBANA - EX CHIESA DEL CARMINE ADEGUAMENTO STRUTTURALE COPERTURA CUP F48I20000030005	null	null	0,00	3.376.023,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3.376.023,84	0,00

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc.acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm +) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin. da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
40200.01.020150000	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SALA MONTESI A MARMORE CUP F47H21002950001	null	null	20.000,00	375.194,50	20.000,00	0,00	0,00	0,00	375.194,50	0,00
40200.01.020160000	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE VARI PLAYGROUND IN AREE PERIFERICHE CUP F47H21003170001	null	null	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020180000	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - ADEGUAMENTO TEATRO G. VERDI CUP F43D21002040001	null	null	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020190000	PNRR M2 C2 INV. 4.4.1 RINNOVO FLOTTE BUS - INFRASTRUTTURE DI RICARICA AUTOBUS ELETTRICI	null	null	80.414,80	0,00	80.414,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020290000	PNRR - MISURA M2C2 INV.4.4.1 - RINNOVO FLOTTE BUS - ACQUISTO BUS ELETTRICI F40J22000030006	null	null	565.500,00	0,00	565.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020300000	PNRR M1C3 INT.2.1- CESI PORTA DELL'UMBRIA - ENTRATA PARTE INVESTIMENTI CUP F47B22000040004	null	null	717.300,00	0,00	717.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020340000	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	158.813,96	0,00	158.813,96	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
40200.01.020340000.01	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	0,00	300.408,12	0,00	0,00	0,00	0,00	300.408,12	0,00
40200.01.020340000.02	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	0,00	928,50	0,00	0,00	0,00	0,00	928,50	0,00
40200.01.020340000.03	CONTR.REG.LE IN C/ CAPITALE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	null	null	0,00	657.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.440,00	0,00

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc. acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e can. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(d)-(e)+(f)	(i)
40200.01.020350000	(cv) CONTRIBUTO REGIONALE DIGIPASS+HUB- PARTE INVESTIMENTI	null	null	0,00	29.491,89	0,00	0,00	0,00	0,00	29.491,89	0,00
40200.01.020360000	(cv) CONTRIBUTI DALLA REGIONE UMBRIA PER MISURE DI MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA - INVESTIMENTI	null	null	166.638,00	2.100.000,00	13.764,18	0,00	0,00	0,00	2.252.873,82	0,00
40200.01.020510000	(cv) CONTR. REG.II PER ACQUISTO BENI DUREVOLI C/O SCUOLE MATERNE ED ASILI	12012.02.057301130	(cv) UTILIZZO CONTR REG.II PER ACQUISTO BENI DUREVOLI SC. MAT. E ASILI - SERVIZI PER L'INFANZIA - p. e. cap.2051	11.194,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.194,56	0,00
40200.01.020520000	PNRR M2 C4 INV. 2.2 SCUOLA MEDIA L. DA VINCI - RECUPERO COPERTURA CON ISOLAMENTO TERMICO E RISANAMENTO IGIENICO SANITARIO SERVIZI IGIENICI CUP F49D15000990004	null	null	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
40200.01.020640000	PNRR Missione 4 Istruzione e Ricerca - Realizzazione nuovo asilo nido Campomaggiore CUP F45E22000020006	null	null	134.157,10	0,00	134.157,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.020680000	CONTRIBUTO REGIONALE PER PATTO TERNI SICURA. PROG. IN MATERIA DI POLIZIA DI PROSSIMITA'. - CONTRIBUTO REGIONALE PER PATTO TERNI SICURA. PROG. IN MATERIA DI POLIZIA DI PROSSIMITA'.	null	null	50.000,00	0,00	17.430,02	0,00	0,00	0,00	32.569,98	0,00
40200.01.020750000	(cv) CONTRIBUTO REGIONALE FOR FESR 14.20 AGENDA URBANA - PARTE INVESTIMENTI	null	null	1.294,36	177.068,03	0,00	0,00	0,00	0,00	178.362,39	0,00
40200.01.020900000	(CV) CONTRIBUTO REGIONALE DESTINATO ALL'INSTALLAZIONE DI COLONNINE PER RICARICA ELETTRICA P.U. 2095/770	null	null	0,00	8.112,82	0,00	0,00	0,00	0,00	8.112,82	0,00
40200.01.021600000	FONDO INCLUSIONE PER PERSONE CON DISABILITA'- ACQUISTO BENI SPECIFICI (fondi regionali) u.2160/1170	null	null	0,00	144.612,52	0,00	0,00	0,00	0,00	144.612,52	0,00
40200.03.022200000	PROGETTI DI SPONSORIZZAZIONE - INTROITI	null	null	1.575,00	51.510,90	0,00	0,00	0,00	0,00	53.085,90	0,00
Totale Vincoli derivanti da	Trasferimenti			8.861.273,78	14.276.844,47	5.306.945,33	0,00	0,00	0,00	17.831.172,92	0,00

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc. acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato presunto 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)
Vincoli derivanti da finanziamenti											
60300.01.035030000	ACCENSIONE DI PRESTITI C/O LA CASSA DD.PP. INVESTIMENTI VARI	01062.02.032000220	IMPIEGO MUTUI CARICO ENTE PER INVESTIMENTI SPECIFICI DEL C.C. - UFFICIO PROGETTI	4.510.654,71	0,00	377.390,12	0,00	0,00	0,00	4.133.264,59	0,00
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti				4.510.654,71	0,00	377.390,12	0,00	0,00	0,00	4.133.264,59	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
20103.01.016980000	(cv) PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONI PER CULTURA, SPORT ED ALTRI SERVIZI COMUNALI - (cv) PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONI PER CULTURA E SPORT	null	null	12.409,87	56.213,24	0,00	0,00	0,00	0,00	68.623,11	0,00
30100.02.004720000	(cv) PROVENTI DELLE MANIFESTAZIONI CULTURALI DIRETTE C.V. U 640/873 - PROVENTI DEI MANIFESTAZIONI CULTURALI DIRETTE C.V. U 640/873	null	null	25.866,06	7.191,91	0,00	0,00	0,00	0,00	32.858,00	0,00
30100.02.005840000	(cv) INTROITI PER RICHIESTE INTERVENTI DELLA CCVLPS -CV 639/240 - INTROITI PER RICHIESTE INTERVENTI DELLA CCVLPS	null	null	1.680,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.680,00	0,00
30500.01.008430000	(cv)INTROITO SOMME DERIVANTI DA DANNI CAUSATI AD ALBER - INTROITO SOMME DERIVANTI DA DANNI CAUSATI AD ALBERI E GIARDINI ED ALTRI BENI DEL PATRIMONIO COMUNALE C.V. P. U. 878/200, 878/770, 878/780	null	null	37.482,27	2.461,00	3.533,60	0,00	0,00	0,00	36.389,67	0,00
40200.02.890180000	(CV) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE - EROGAZIONI LIBERALI PROGETTO "TERNI VERDE 2018-2023"	null	null	26.010,26	4.622,60	0,00	0,00	0,00	0,00	30.632,86	0,00
40200.02.890180000.01	(CV) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE - EROGAZIONI LIBERALI PROGETTO "TERNI VERDE 2018-2023"	null	null	6.422,90	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.473,90	0,00

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc. acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)
40300.12.024430000	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI E CONTRIBUTI DA PRIVATI PER RIPRISTINO DANNI AL PATRIMONIO COMUNALE - RIMBORSI DA ASSICURAZIONI PER DANNI AL PATRIMONIO COMUNALE	null	null	12.736,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.736,27	0,00
40400.01.017100000	PROVENTI ALIENAZIONE AREE ED ALTRI BENI IMM.LI COM.LI PER ACQUISIZIONE PATRIMONIALI EX CAP. 727	null	null	829.189,41	226.449,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055.639,32	0,00
40400.01.017110000	(cv) PROVENTI ALIENAZIONE AREE ED ALTRI BENI IMM.LI DA REINVESTIRSI NEL SETTORE DELL'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	null	null	746.181,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746.181,54	0,00
40500.04.024350000	FONDO ROTAZIONE PROGETTAZ.NI - p. u. 3319/220	null	null	7.320,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.320,12	0,00
90200.99.092010000	RISCOSSIONI DI CREDITI DA TRASFERIRE ALL'O.S.L.	null	null	26.108,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.108,79	0,00
90200.99.092010000.01	RISCOSSIONI DI CREDITI DA TRASFERIRE ALL'O.S.L.	null	null	1.329,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.329,13	0,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.732.516,65	297.989,86	3.533,80	0,00	0,00	0,00	2.028.972,71	0,00
Totale				15.741.780,70	14.772.253,80	5.981.061,97	0,00	0,00	0,00	24.532.972,53	0,00

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vinc. al 01/01/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni pres.es. 2023 finanziati da entrate vinc. acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione nell'es. 2023 di residui att.vinc. o eliminazione vinc. su quote ris. amm (+) e canc. nell'es. 2023 residui pass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'es. 2023 di imp.fin da FPV dopo approvazione rendiconto dell'es. 2022 se non reimpegnati nell'es. 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato 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)							0,00	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)							0,00	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)							0,00	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)							0,00	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)							0,00	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)							0,00	
				Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/1-h/1-i/1)							541.562,31	
				Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/2-h/2-i/2)							17.831.172,92	
				Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/3-h/3-i/3)							4.133.264,59	
				Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/4-h/4-i/4)							2.026.972,71	
				Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i/5-h/5-i/5)							0,00	
				Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (i-h-i)							24.532.972,53	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni es. 2023 finanziati da entrate dest. acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione destinaz. su quote ris. amm (+) e panc. residui pass. fin. da risorse dest.(-)	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)
40400.01.017210000	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI - AREE EX CAP. 725	01052.02.030050200	ACQUISIZIONE DI BENI IMM.LI- FABBRICATI - CIMITERI - PATRIMONIO	275.737,15	10.902,00	0,00	0,00	0,00	286.639,15	0,00
40500.01.024010000	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - URBANIZZAZIONE PRIMARIA EX CAP.780/420	01052.05.030202024	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - INTERVENTI PATRIMONIO IMMOB.RE	168.728,38	12.585,89	120.000,00	0,00	0,00	61.314,27	0,00
40500.01.024020000	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - URBANIZZAZIONE SECONDARIA EX CAP.780/425	01052.03.070200200	UTILIZZO PROVENTI EX L. 10 - TRASF. TI PER EDIFICI DI CULTO	125.455,83	23.744,74	0,00	0,00	0,00	149.200,57	0,00
Totale				569.921,36	47.232,63	120.000,00	0,00	0,00	497.153,99	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse destinate agli investimenti									0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti									497.153,99	

3. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili

Nel triennio 2024-2026 sono previsti investimenti per un totale di €. 65.184.099,41, così suddivisi:

Tipologia	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
TOTALE SPESE TIT. II	38.338.697,37	22.530.810,66	4.314.591,38

Tali spese sono finanziate con:

Tipologia	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Alienazioni	4.053.421,20	2.735.127,00	2.233.950,00
Contributi da altre Amministrazioni Pubbliche	27.964.025,46	17.294.042,28	350.000,00
Contributi da altri	1.000.000,00	671.000,00	0,00
Proventi permessi di costruire e assimilati	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
Altre entrate Tit. IV	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Avanzo di amministrazione	2.563.967,98	0,00	0,00
Entrate correnti vincolate a investimenti	0,00	0,00	0,00
FPV di entrata parte capitale	134.641,35	0,00	0,00
<i>Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili</i>	-645.000,00	-1.100.000,00	-900.000,00
<i>Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili</i>	1.047.641,38	810.641,38	510.641,38
TOTALE ENTRATE TIT. IV – V PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	37.738.697,37	22.030.810,66	3.814.591,38
MUTUI TIT. VI	600.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE ENTRATE	38.338.697,37	22.530.810,66	4.314.591,38

4. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Risultano le seguenti garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o di altri soggetti, pubblici o privati:

- FIDEJUSSIONE RILASCIATA EX ART. 207 T.U.E.L. SU MUTUO PER RISTRUTTURAZIONE E GESTIONE PISCINA STADIO;
- FIDEJUSSIONE PER CAMPO SPORTIVO TERNI EST - rinegoziazione mutuo 07/01/2015.

5. Elenco delle partecipazioni

L'elenco è disponibile all'indirizzo internet: www.comune.tr.it nella sezione "Amministrazione trasparente" Sez. Enti controllati.

- Relativamente ai bilanci consuntivi sono consultabili sui siti internet;

Partecipazioni societarie dirette

NOME PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ATTIVITA'	SITO WEB
ASM TERNI SPA (*)	54,73%	Produzione energia elettrica. Raccolta, trattamento e fornitura di acqua. Raccolta, spazzamento, trasporto, smaltimento e recupero rifiuti solidi urbani.	www.asmterni.it
TERNI RETI SRL	100,00%	Servizi relativi alla mobilità e al traffico, servizi ausiliari. Gestione dei parcheggi di superficie e degli interrati e dell'aviosuperficie	www.ternireti.it
FARMACIATERNI SRL	100,00%	Gestione delle farmacie comunali.	www.farmaciaterni.it
USI SPA IN FALLIMENTO	99,50%	In fallimento (non svolge attività)	-
UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA	8,01%	Trasporto pubblico locale	www.umbriamobilita.it
ATC SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE	44,16%	In liquidazione (non svolge attività)	www.atcterni.it
SII SCPA (**)	18,92% dir. + 3,00% ind.	Gestione del servizio idrico integrato	www.siiato2.it
PUNTOZERO SCARL (***)	3,27%	Consulenza ambito ICT agli Enti soci, servizi per tutela alla salute	www.puntozeroscarl.it
SVILUPPUMBRIA SPA	2,43%	Attività di consulenza e assistenza tecnica	www.sviluppumbria.it
ISRIM SCARL IN FALLIMENTO	24,16%	In fallimento (non svolge attività)	-
CONFIDITALIA SCPA IN	0,21%	In fallimento (non svolge attività)	-

FALLIMENTO			
------------	--	--	--

(*) La quota di partecipazione riportata per ASM Terni spa è quella detenuta alla data del presente atto, ed è quella risultante dalla conclusione della fase attuativa dell'operazione approvata con D.C.C. n. 108 del 28/9/2022, che ha visto il subentro all'interno della compagine sociale di un partner industriale selezionato tramite procedura ad evidenza pubblica.

(**) Per effetto dell'attuazione dell'operazione di cui alla nota che precede, la società ASM ha acquisito una partecipazione in Umbriadue scarl pari al 99,4%. In considerazione che quest'ultima detiene una partecipazione nella SII pari al 40%, l'Ente è divenuto titolare di un'ulteriore partecipazione (di terzo livello) nella stessa SII scpa.

(***) A decorrere da 1° gennaio 2022, la società Umbria Digitale è stata fusa per incorporazione in Umbria Salute e Servizi scarl, la quale ha contestualmente mutato ragione sociale in Puntozero scarl. La quota di partecipazione dell'Ente è altresì passata dal 3,51% al 3,27% nel capitale di Puntozero scarl, in considerazione del rapporto di cambio (v. D.C.C. n. 250 del 25/10/2021).

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: ASM TERNI SPA

NOME PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	ATTIVITA'	SITO WEB
GREENASM SRL	50,00%	Trattamento rifiuti da raccolta differenziata	https://algowatt.com/greenasm
UMBRIA ENERGY SPA	50,00%	Distribuzione, commercializzazione e vendita di energia elettrica	www.umbriaenergy.it
UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS SPA	40,00%	Distribuzione gas naturale	www.umbriadistribuzionegas.it
SII SCPA (*)	3,00%	Come tabella delle partecipazioni dirette	www.siiato2.it
UMBRIADUE SCARL (*)	99,4%	Coordinamento e svolgimento del servizio idrico integrato	www.umbriadue.it
FERROCART SRL	60%	Recupero e riciclo materiali	www.ferrocart.it
ORVIETO AMBIENTE SRL	20%	Gestione polo impiantistico di Orvieto; produzione di energia elettrica derivante dal trattamento, recupero, smaltimento rifiuti non pericolosi; produzione di compost di qualità.	www.gruppo.acea.it

(*) Per effetto dell'attuazione dell'operazione di cui alla nota che precede, la società ASM ha acquisito una partecipazione in Umbriadue scarl pari al 99,4%. In considerazione che quest'ultima detiene una partecipazione nella SII pari al 40%, l'Ente è divenuto titolare di un'ulteriore partecipazione (di terzo livello) nella stessa SII scpa.

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: SVILUPPUMBRIA SPA(*)

NOME PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	SITO WEB
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA	2,40%	www.quadrilaterospa.it
3A PARCO TECN. AGROALIM. SCARL	56,89%	www.parco3a.org
UMBRIA FIERE SPA	50,00%	www.umbriafieme.it
GEPAFIN SPA	6,97%	www.gepafin.it
SASE SPA	78,71%	www.airport.umbria.it
CENTRO CERAMICA UMBRA S.C.A.R.L. in liquidazione	14,29%	www.ceramicamadeinumbria.it
CONS. VALTIBERINA PRODUCE SCARL in liquidazione	4,21%	https://docplayer.it/199505611-Consortio-valtiberina-produce-c-v-p-soc-cons-a-r-l.html
ISRIM scarl in fallimento	36,19%	
NUOVA PANETTO E PETRELLI SPA in fallimento	15,68%	amministrazione@ipanetto.com
LA VERDE COLLINA SRL IN FALLIMENTO	10,00%	f64.2006perugia@pecfallimenti.it
IMU SRL IN FALLIMENTO	0,93%	-

(*) si riportano nella tabella le sole partecipazioni in enti aventi forma societaria.

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: UMBRIA TPL E MOBILITÀ

NOME PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	SITO WEB
METRÒ PERUGIA S.C.A R.L.	57,19%	-
ERGIN S.C.A R.L. IN LIQUIDAZIONE	49,00%	-
S.B.E. ENERVERDE SRL SOC. AGRICOLA	40,00%	-
ROMA TPL S.C.A R.L.	33,33%	www.romatpl.it
CIRIÈ PARCHEGGI S.R.L.	50,00%	-
FOLIGNO PARCHEGGI S.R.L.	47,01%	-
S.I.P.A. SPA	22,48%	-
SOCIETÀ AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI S.R.L.	25,00%	-
RADTUR SRL IN LIQUIDAZIONE (UCRAINA)	80,36%	-
TIBURTINA BUS SRL	7,83%	www.tibusroma.it
ATC ESERCIZIO SPA	0,02%	www.atcesercizio.it

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: ATC SERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

NOME PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	SITO WEB
------------------	-------------------------	----------

	DETENUTA DALLA TRAMITE	
ATC PARCHEGGI SRL IL LIQUIDAZIONE	100,00 %	www.atcterni.it/contenuti/atcparcheggi.html

Partecipazioni in organismi non societari

NOME	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	SITO WEB
CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI TERNI	14,28 %	-
CONSORZIO VILLA UMBRA	5 %	www.villaumbra.it
CONSORZIO TNS IN LIQUIDAZIONE	25,71 % + 0,62 ind.	www.tnsconsorzio.it
FONDAZIONE CEFFAS (*)	-	www.ceffasterni.it
FONDAZIONE TEATRO STABILE UMBRIA	8,22 %	www.teatrostabile.umbria.it
FONDAZIONE CELLULE STAMINALI (**)	-	www.fondazionecellulestaminali.it
FONDAZIONE CASAGRANDE (***)	-	www.concorsocasagrande.org/it
FONDAZIONE SECCI (**)	-	-
FONDAZIONE UMBRIA FILM COMMISSION (**)	-	www.umbriafilmcommission.com
ENTE CANTAMAGGIO TERNANO	-	www.cantamaggio.com
ICSIM IN LIQUIDAZIONE	-	-
ASSOCIAZIONE GAL TERNANO	-	www.galternano.it
SEU SERVIZIO EUROPA UMBRIA	-	www.seu.it
ISUC	-	www.isuc.alumbria.it
CEDRAV	-	www.cedrav.net

(*) L'Ente è socio fondatore e nel bilancio della Fondazione al 31/12/2021 risultano "n. 47 soci partecipanti", pertanto la percentuale di partecipazione non è determinabile.

(**) L'Ente è socio fondatore.

(***) L'Ente è socio fondatore con poteri di nomina.

6. Strumenti finanziari derivati

Nota informativa sugli strumenti finanziari derivati del Comune di Terni, allegata al Bilancio previsionale per gli esercizi finanziari 2024, 2025 e 2026, ai sensi dell'articolo 62, del decreto legge 25 giugno 2008, n.112 e del principio contabile applicato della programmazione di cui al punto 9.11.5 dell'allegato n.4/1 - D.lgs. 118/2011

A) – Informazioni sull'entità e natura dei contratti derivati

Il Comune di Terni ha in essere i seguenti contratti in derivati per un valore nominale residuo pari a € 14.989.356,18:

1. INTEREST RATE SWAP DOUBLE FIXED 1559732

2. INTEREST RATE SWAP DOUBLE FIXED 1559735

1. INTEREST RATE SWAP DOUBLE FIXED 1559732

L'operazione derivata definita *DOUBLE FIXED 1559732* presenta le seguenti caratteristiche tecniche:

- Data inizio operazione: **29-01-2007**; Scadenza: **29-01-2036**

- Valore nozionale iniziale: **€ 12,401,419.50**

- La banca paga al Comune di Terni, con cadenza semestrale, il **tasso variabile di riferimento** (base di calcolo Act/360);

- La banca paga al Comune di Terni, a pronti, un premio (*Upfront*) pari a **€ 60,900**. Tale somma è il corrispettivo pagato dal Comune di Terni per la chiusura dell'operazione in derivati precedente (**IRS D/F 1533324**).

- Il Comune di Terni ha pagava alla banca, con cadenza semestrale, un **tasso fisso** pari al **3.75%** qualora non si verifici la condizione sotto riportata:
 - che, nel corso della vita dello *Swap*, il **tasso variabile di riferimento** non venga fissato oltre la barriera del **4.50%**: in tal caso il Comune paga per quel semestre il seguente **tasso fisso: 5.68%** (opzione digitale).

A seguito dell'accordo transattivo tra il Comune di Terni e la banca approvato in data 06/07/2016 con delibera di Giunta Comunale n 172, il Comune ha eliminato la componente opzionale del tipo digitale caratterizzante la struttura del contratto in derivati.

Per cui oggi il Comune di Terni, a seguito della modifica intervenuta, paga alla banca con cadenza semestrale, un **tasso fisso** pari al **3.75%**; Nella sostanza l'operazione assume oggi la struttura di Interest Rate Swap "*plain vanilla*", dove è previsto il semplice scambio tra un tasso variabile (pagato dalla Banca) e un tasso fisso (pagato dal Comune), senza alcuna opzionalità.

Per **tasso variabile di riferimento** s'intende l'indice *Euribor 6 mesi* (Base: giorni effettivi/360) fissato due giorni lavorativi precedenti l'inizio del semestre di riferimento (*fixing in advance*).

STRUTTURA DEL DERIVATO

Dal	Al	Nozionale	Tasso Fisso	Barriera	Double Fixing
29/01/2007	29/07/2007	12.401.419,50	3,75	4,50	5,68
29/07/2007	29/01/2008	12.326.710,58	3,75	4,50	5,68
29/01/2008	29/07/2008	12.249.520,07	3,75	4,50	5,68
29/07/2008	29/01/2009	12.169.847,97	3,75	4,50	5,68
29/01/2009	29/07/2009	12.087.563,67	3,75	4,50	5,68
29/07/2009	29/01/2010	12.002.667,17	3,75	4,50	5,68
29/01/2010	29/07/2010	11.914.897,25	3,75	4,50	5,68
29/07/2010	29/01/2011	11.824.384,52	3,75	4,50	5,68
29/01/2011	29/07/2011	11.730.867,76	3,75	4,50	5,68
29/07/2011	29/01/2012	11.634.346,97	3,75	4,50	5,68
29/01/2012	29/07/2012	11.534.691,54	3,75	4,50	5,68
29/07/2012	29/01/2013	11.431.770,86	3,75	4,50	5,68
29/01/2013	29/07/2013	11.325.454,32	3,75	4,50	5,68
29/07/2013	29/01/2014	11.215.741,92	3,75	4,50	5,68
29/01/2014	29/07/2014	11.102.503,05	3,75	4,50	5,68
29/07/2014	29/01/2015	10.985.476,49	3,75	4,50	5,68
29/01/2015	29/07/2015	10.864.662,24	3,75	4,50	5,68
29/07/2015	29/01/2016	10.739.929,69	3,75	4,50	5,68
29/01/2016	29/07/2016	10.611.148,23	3,75	4,50	5,68
29/07/2016	29/01/2017	10.478.187,25	3,75		
29/01/2017	29/07/2017	10.340.916,14	3,75		
29/07/2017	29/01/2018	10.199.204,29	3,75		
29/01/2018	29/07/2018	10.052.921,09	3,75		
29/07/2018	29/01/2019	9.901.805,32	3,75		
29/01/2019	29/07/2019	9.745.856,98	3,75		
29/07/2019	29/01/2020	9.584.814,85	3,75		
29/01/2020	29/07/2020	9.418.548,32	3,75		
29/07/2020	29/01/2021	9.246.796,17	3,75		
29/01/2021	29/07/2021	9.069.558,40	3,75		
29/07/2021	29/01/2022	8.886.573,79	3,75		
29/01/2022	29/07/2022	8.697.581,12	3,75		
29/07/2022	29/01/2023	8.502.449,78	3,75		
29/01/2023	29/07/2023	8.300.918,55	3,75		
29/07/2023	29/01/2024	8.092.856,82	3,75		
29/01/2024	29/07/2024	7.878.133,98	3,75		
29/07/2024	29/01/2025	7.656.358,20	3,75		
29/01/2025	29/07/2025	7.427.398,87	3,75		
29/07/2025	29/01/2026	7.190.994,77	3,75		
29/01/2026	29/07/2026	6.946.884,68	3,75		
29/07/2026	29/01/2027	6.694.807,38	3,75		
29/01/2027	29/07/2027	6.434.632,26	3,75		
29/07/2027	29/01/2028	6.165.967,49	3,75		
29/01/2028	29/07/2028	5.888.551,85	3,75		
29/07/2028	29/01/2029	5.602.124,12	3,75		
29/01/2029	29/07/2029	5.306.423,08	3,75		
29/07/2029	29/01/2030	5.001.056,90	3,75		
29/01/2030	29/07/2030	4.685.764,36	3,75		
29/07/2030	29/01/2031	4.360.284,24	3,75		
29/01/2031	29/07/2031	4.024.224,71	3,75		
29/07/2031	29/01/2032	3.677.193,94	3,75		
29/01/2032	29/07/2032	3.318.930,71	3,75		
29/07/2032	29/01/2033	2.949.043,19	3,75		
29/01/2033	29/07/2033	2.567.139,55	3,75		
29/07/2033	29/01/2034	2.172.827,96	3,75		
29/01/2034	29/07/2034	1.765.585,98	3,75		
29/07/2034	29/01/2035	1.345.152,39	3,75		
29/01/2035	29/07/2035	911.004,75	3,75		
29/07/2035	29/01/2036	462.751,23	3,75		

2. INTEREST RATE SWAP DOUBLE FIXED 1559735

L'operazione derivata definita *DOUBLE FIXED 1559735* presenta le seguenti caratteristiche tecniche:

- Data inizio operazione: **21-02-2007**; scadenza: **21-02-2036**
- Valore nozionale iniziale: **€ 9,461,053.40**
- La banca paga, a pronti, al Comune di Terni un premio (*Upfront*) pari a **€ 49,900**. Tale somma rappresenta il corrispettivo pagato dal Comune di Terni per la chiusura dell'operazione in derivati precedente (*IRS D/F 1533327*).
- La banca paga al Comune di Terni, con cadenza semestrale, il **tasso variabile di riferimento** (base di calcolo Act/360);
- Il Comune di Terni paga alla banca, con cadenza semestrale, un **tasso fisso** pari al **3.75%** qualora non si verifichi la condizione sotto riportata:
 - che, nel corso della vita dello *Swap*, il *tasso variabile di riferimento* non venga fissato oltre la barriera (pari al **4.50%**): in tal caso il Comune paga per quel semestre il seguente **tasso fisso: 5.68%** (opzione digitale).

A seguito dell'accordo transattivo tra il Comune di Terni e la banca approvato in data 06/07/2016 con delibera di Giunta Comunale n 172, il Comune ha eliminato la componente opzionale del tipo digitale caratterizzante la struttura del contratto in derivati.

Per cui oggi il Comune di Terni paga alla banca con cadenza semestrale, un **tasso fisso** pari al **3.75%**. Nella sostanza l'operazione assume oggi la struttura di Interest Rate Swap "*plain vanilla*", dove è

previsto il semplice scambio tra un tasso variabile (pagato dalla Banca) e un tasso fisso (pagato dal Comune), senza alcuna opzionalità.

Per **tasso variabile di riferimento** s'intende l'indice *Euribor 6 mesi* (Base: giorni effettivi/360) fissato due giorni lavorativi precedenti l'inizio del semestre di riferimento (*fixing in advance*).

STRUTTURA DEL DERIVATO:

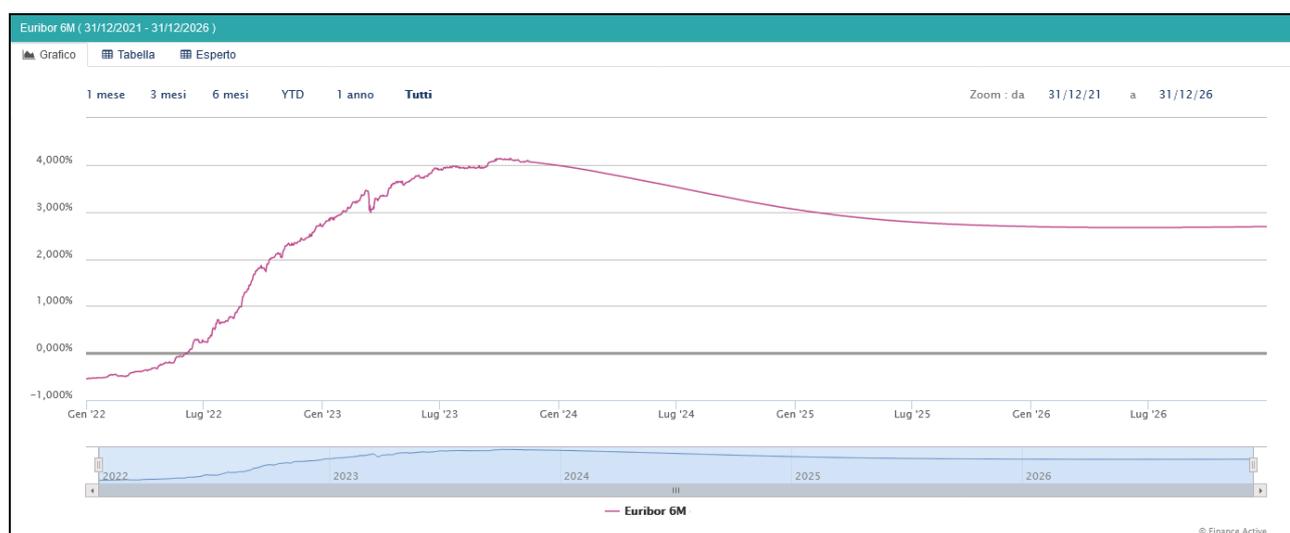
Dal	Al	Nozionale	Tasso Fisso	Barriera	Double Fixing
21/02/2007	21/08/2007	9.461.053,40	3,75	4,50	5,68
21/08/2007	21/02/2008	9.403.979,76	3,75	4,50	5,68
21/02/2008	21/08/2008	9.345.085,76	3,75	4,50	5,68
21/08/2008	21/02/2009	9.284.264,32	3,75	4,50	5,68
21/02/2009	21/08/2009	9.221.515,44	3,75	4,50	5,68
21/08/2009	21/02/2010	9.156.732,04	3,75	4,50	5,68
21/02/2010	21/08/2010	9.089.807,04	3,75	4,50	5,68
21/08/2010	21/02/2011	9.020.740,44	3,75	4,50	5,68
21/02/2011	21/08/2011	8.949.425,16	3,75	4,50	5,68
21/08/2011	21/02/2012	8.875.754,16	3,75	4,50	5,68
21/02/2012	21/08/2012	8.799.727,32	3,75	4,50	5,68
21/08/2012	21/02/2013	8.721.237,68	3,75	4,50	5,68
21/02/2013	21/08/2013	8.640.178,12	3,75	4,50	5,68
21/08/2013	21/02/2014	8.556.441,56	3,75	4,50	5,68
21/02/2014	21/08/2014	8.470.028,00	3,75	4,50	5,68
21/08/2014	21/02/2015	8.380.830,36	3,75	4,50	5,68
21/02/2015	21/08/2015	8.288.741,56	3,75	4,50	5,68
21/08/2015	21/02/2016	8.193.654,52	3,75	4,50	5,68
21/02/2016	21/08/2016	8.095.462,16	3,75	4,50	5,68
21/08/2016	21/02/2017	7.994.057,40	3,75		
21/02/2017	21/08/2017	7.889.333,16	3,75		
21/08/2017	21/02/2018	7.781.182,36	3,75		
21/02/2018	21/08/2018	7.669.605,00	3,75		
21/08/2018	21/02/2019	7.554.386,92	3,75		
21/02/2019	21/08/2019	7.435.421,04	3,75		
21/08/2019	21/02/2020	7.312.600,28	3,75		
21/02/2020	21/08/2020	7.185.710,48	3,75		
21/08/2020	21/02/2021	7.054.751,64	3,75		
21/02/2021	21/08/2021	6.919.509,60	3,75		
21/08/2021	21/02/2022	6.779.877,28	3,75		
21/02/2022	21/08/2022	6.635.747,60	3,75		
21/08/2022	21/02/2023	6.486.906,40	3,75		
21/02/2023	21/08/2023	6.333.246,60	3,75		
21/08/2023	21/02/2024	6.174.554,04	3,75		
21/02/2024	21/08/2024	6.010.721,64	3,75		
21/08/2024	21/02/2025	5.841.535,24	3,75		
21/02/2025	21/08/2025	5.666.887,76	3,75		
21/08/2025	21/02/2026	5.486.565,04	3,75		
21/02/2026	21/08/2026	5.300.352,92	3,75		
21/08/2026	21/02/2027	5.108.037,24	3,75		
21/02/2027	21/08/2027	4.909.510,92	3,75		
21/08/2027	21/02/2028	4.704.559,80	3,75		
21/02/2028	21/08/2028	4.492.969,72	3,75		
21/08/2028	21/02/2029	4.274.419,44	3,75		
21/02/2029	21/08/2029	4.048.801,88	3,75		
21/08/2029	21/02/2030	3.815.902,88	3,75		
21/02/2030	21/08/2030	3.575.401,20	3,75		
21/08/2030	21/02/2031	3.327.082,68	3,75		
21/02/2031	21/08/2031	3.070.626,08	3,75		
21/08/2031	21/02/2032	2.805.924,32	3,75		
21/02/2032	21/08/2032	2.532.549,08	3,75		
21/08/2032	21/02/2033	2.250.286,20	3,75		
21/02/2033	21/08/2033	1.958.921,52	3,75		
21/08/2033	21/02/2034	1.658.026,72	3,75		
21/02/2034	21/08/2034	1.347.387,64	3,75		
21/08/2034	21/02/2035	1.026.683,04	3,75		
21/02/2035	21/08/2035	695.484,60	3,75		
21/08/2035	21/02/2036	353.578,16	3,75		

B) – Eventi finanziari attesi negli anni 2024, 2025 e 2026

Il cambiamento di strategia sulla politica monetaria attuata dalla BCE, anche per effetto delle tensioni inflazionistiche che sono emerse in seguito al conflitto in Ucraina, ha determinato nel 2023 un tendenziale aumento dei tassi di mercato di riferimento a breve termine dell'operazione (Euribor 6 mesi), spingendoli oltre il 4%.

Sulla base delle quotazioni al 20 novembre 2023, il mercato si attende tassi Euribor 6 mesi (tassi *forward*) tendenzialmente decrescenti, raggiungendo livelli leggermente inferiori al 3% nel 2026.

GRAFICO 1: ANDAMENTO DELL'INDICE EURIBOR 6 MESI: STORICO E PREVISIONALE



B) - Fair Value Derivati

In data 20 novembre 2023 i contratti derivati presentano un valore di mercato (o *Fair Value*) complessivamente pari a € 625.614,96 negativi per il Comune. Nella tabella successiva si riporta nel dettaglio il *Fair Value* dei due contratti. Il *Fair Value* è determinato secondo le modalità previste dall'articolo 1 comma 3 decreto legislativo n. 394 del 30 dicembre 2003.

TABELLA 1: INTEREST RATE SWAP – FAIR VALUE (dati al 20/11/2023)

Riferimento	Controparte	Nozionale	Durata residua	Fair Value
IRS Double Fixe 1559732	BNL	8.092.856,82 €	12,19	- 352.144,79 €
IRS Double Fixe 1559735	BNL	6.174.554,04 €	12,25	- 273.470,17 €
Totale		14.267.410,86 €		- 625.614,96 €

C) - Fair Value Passività Sottostanti

In data 20 novembre 2023 i finanziamenti sottostanti ai due contratti di **Interest Rate Swap Double Fixed** presenta un valore di mercato (o *Fair Value*) pari a € **14.516.204,14** negativi per il Comune. Si tratta di due titoli obbligazionari, convenzionalmente definiti BOC 1 e BOC 5, a tasso variabile con scadenza equivalente a quella dei contratti in derivati.

TABELLA 2: FAIR VALUE PASSIVITA' SOTTOSTANTE A TASSO VARIABILE (dati al 20/11/2023)

Riferimento	Controparte	Debito residuo	MtM
BOC 5	Dexia Crediop	8.092.856,82 €	- 8.242.985,38 €
BOC 1	Dexia Crediop	6.174.554,04 €	- 6.273.218,76 €
Totale		14.267.410,86 €	- 14.516.204,14 €

D) – Flussi di Cassa attesi

La situazione di mercato graficamente rappresentata in precedenza comporterà, per quanto riguarda i contratti *Swap*, la corresponsione di differenziali attesi netti negativi da parte del Comune nel prossimo triennio.

Per la quantificazione della spesa per interessi nel triennio 2024-2026, si è utilizzato il criterio della spesa attesa, con particolare riferimento alla spesa attesa per gli interessi sui differenziali *Swap*.

TABELLA 4: INTEREST RATE SWAP - DIFFERENZIALI ATTESI⁴

Riferimento	Tipo Gamba	Controparte	2024	2025	2026
IRS Double Fixe 1559732	Ricevuto	BNL	319.300,61 €	247.455,26 €	195.305,13 €
IRS Double Fixe 1559732	Pagato	BNL	-302.783,37 €	-286.784,29 €	-268.805,12 €
IRS Double Fixe 1559732	Totale		16.517,24 €	-39.329,03 €	-73.499,99 €
IRS Double Fixe 1559735	Ricevuto	BNL	242.230,51 €	185.514,78 €	148.436,80 €
IRS Double Fixe 1559735	Pagato	BNL	-232.298,88 €	-218.807,21 €	-205.131,70 €
IRS Double Fixe 1559735	Totale		9.931,63 €	-33.292,43 €	-56.694,90 €
TOTALE SWAP			26.448,87 €	-72.621,46 €	-130.194,89 €

E) – Tasso Costo Finale Sintetico

¹ Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi da pagare per il Comune. Il differenziale del derivato tiene conto della differenza tra importo incassato e importo pagato alla stessa data.

Nel prossimo triennio, sulla base dei tassi attesi al 20 novembre 2023, il costo finale sintetico del debito (BOC e Swap) oscilla da un minimo di 3,68% ed un massimo di 4,02%.

TABELLA 5: TASSO COSTO FINALE SINTETICO (TCFS⁵)

Debito	2024	2025	2026
Debito Medio periodo	13.773.296,54 €	12.970.783,30 €	12.115.528,13 €
Interessi BOC	-551.465,50 €	-411.427,94 €	-363.321,82 €
Differenziali derivati	26.448,87 €	-72.621,46 €	-130.194,89 €
TOTALE	3,76%	3,68%	4,02%

7. PNRR

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza approvato nel 2021 dall'Italia per rilanciarne l'economia dopo la pandemia di COVID-19, è volto a realizzare uno sviluppo verde e digitale del Paese.

Il PNRR fa parte del programma dell'Unione europea noto come Next Generation EU ed è costituito da un fondo da 750 miliardi di euro per la ripresa.

Nello specifico l'Italia è stata assegnataria di fondi per 191,5 miliardi di cui 70 miliardi - il 36,5% - in sovvenzioni a fondo perduto e 121 miliardi - il 63,5% - in prestiti.

Il PNRR si articola rispettivamente in 6 missioni, 16 componenti, 197 misure che comprendono 134 investimenti e 63 riforme, coerenti con le priorità europee e funzionali a realizzare gli obiettivi economici e sociali definiti dal Governo italiano.

I contratti performance based del PNRR prevedono che debba essere garantito il rispetto di:

1) **MILESTONE E TARGET**

Le Milestone sono i traguardi qualitativi intermedi dei progetti che rappresentano il completamento di fasi essenziali dell'attuazione fisica e procedurale, mentre i Target sono obiettivi intermedi a cui sono stati assegnati indicatori misurabili.

2) **CRONOPROGRAMMI**

I soggetti attuatori sono obbligati al rispetto delle tempistiche fissate all'interno delle convenzioni o degli atti d'obbligo sottoscritte con le Amministrazioni Centrali titolari degli interventi. Comunque tutti i progetti prevedono la loro realizzazione entro e non oltre giugno 2026.

3) **PRINCIPI DNSH (DO NOT SIGNIFICANT HARM)**

La realizzazione dei progetti non deve arrecare danno significativo all'ambiente e può in alcuni casi contribuire in modo sostanziale alla mitigazione dei cambiamenti climatici.

² Il Tasso Costo Finale Sintetico Presunto a carico dell'Ente risulta determinato secondo la seguente formula: $TCFS = \frac{[(\text{Interessi su debito sottostante} \pm \text{Differenziali swap}) * 360]}{[(\text{Nominale} * 365)]}$.

I fondi vengono erogati con anticipazione iniziale, pagamenti intermedi e saldo finale.

Il controllo di regolarità amministrativa si articola in due fasi:

- 1) Nella fase preventiva il controllo è effettuato da ogni responsabile di servizio ed esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Nella fase successiva il controllo avviene sotto la direzione del segretario; sui diversi documenti come delle determinazioni di impegno di spesa, dei contratti e degli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale.

- 2) Il controllo contabile invece è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, ha portato ad agevolazioni e modifiche normativo-contabili che hanno lo scopo di semplificare la gestione dei fondi di finanziamento.

La Direzione Attività Finanziarie-Governo Societario del Comune di Terni, per dare attuazione operativa ai processi involgenti il PNRR:

- Ha predisposto un decalogo contenente le principali novità alla disciplina amministrativa e contabile e un focus sugli aspetti normativi e contabili rilevanti, al fine di facilitare le altre Direzioni in indirizzo al compimento dei numerosi e rilevanti adempimenti amministrativo-contabili involgenti le procedure del PNRR, e di garantire un'azione amministrativa improntata a principi di economicità, efficacia ed efficienza.

Il decalogo è stato predisposto in modo da analizzare le principali novità in merito agli aspetti contabili.

- Ha predisposto delle **indicazioni operative** circa i contenuti minimi che dovranno essere indicati alla luce delle indicazioni fornite all'attualità dalla Ragioneria Generale dello Stato-MEF e dalla Corte dei Conti, nella seguente documentazione relativa alle progettualità PNRR

La Direzione attività finanziarie del Comune di Terni ha costruito un sistema di programmazione a cui seguisse la gestione dei progetti le cui tempistiche fossero scandite da un sistema di cronoprogrammi che, con una logica d'insieme, fissasse tutte le scadenze prefissate dalle convenzioni secondo la metodologia del ciclo del progetto.

Questa metodologia è stata progettata al fine di consentire il monitoraggio della consistenza della cassa vincolata e di sfruttare gli anticipi già ottenuti per adempiere alle scadenze più prossime limitando le anticipazioni di cassa dell'Ente.

Si riporta di seguito il sistema dei cronoprogrammi progetti PNRR del Comune di Terni:

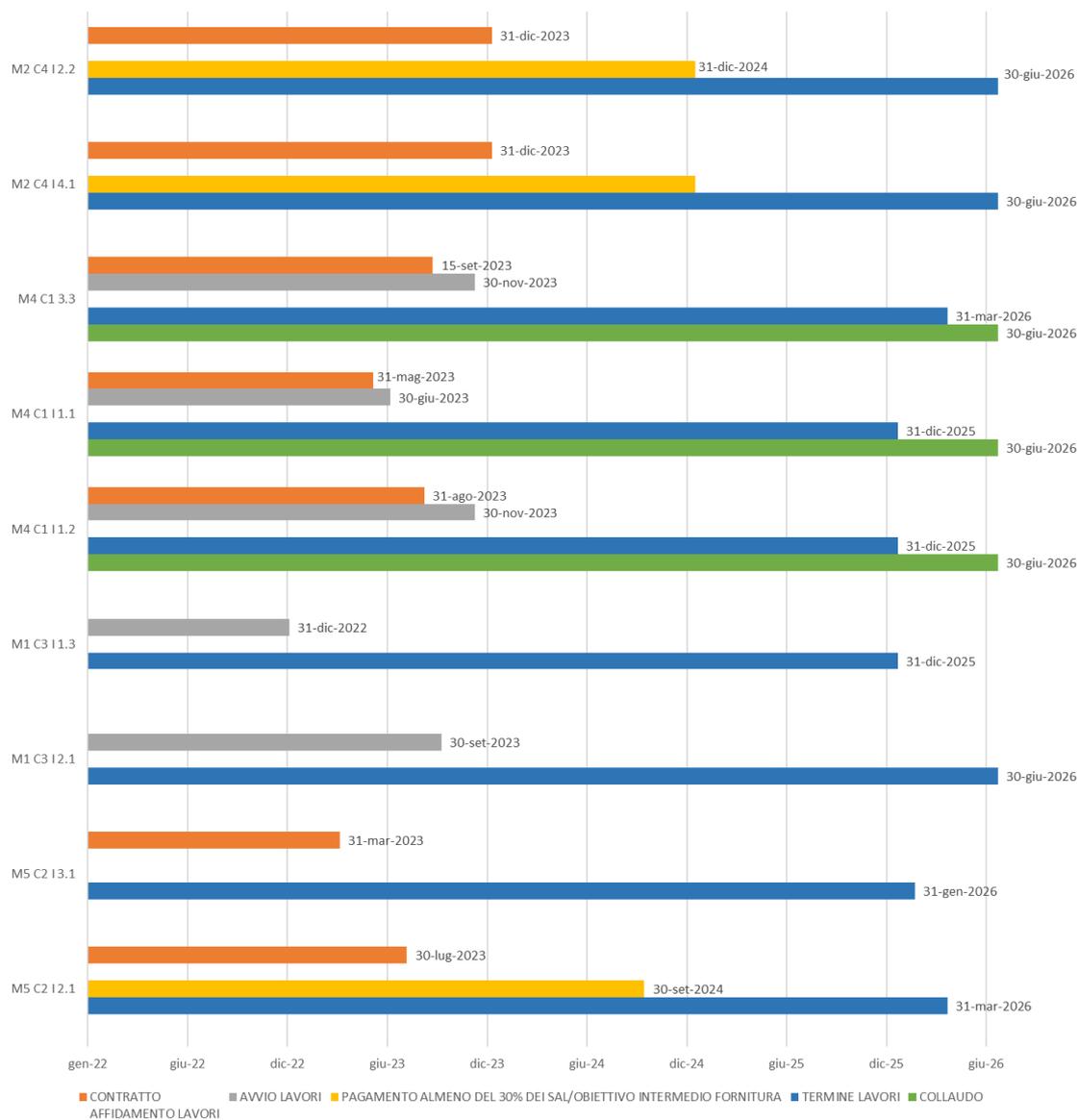
N	LAVORO	DESCRIZIONE	NATIVE/ NON NATIVE PNRR	CUP	CAP. ENTRA TA	IMPORTO TOTALE OPERA					
						CONTRIBUTO PNRR	FONDO OPERE INDIFFERIBILI	IMPORTO (CONTRIBUTO + FOI)	COFINANZIAMENTO		TOTALE (COMPRESIVO DI COFINANZIA MENTO)
									2023	2024	
Rigenerazione urbana	1	1902 PNRR- M5 C2 INV. 2.1 RIGENERAZIONE URBANA - EX CHIESA DEL CARMINE ADEGUAMENTO STRUTTURALE COPERTURA- CUP F48I20000030005	NATIVA	F48I20000030005	2010	1.500.000,00	150.000,00	1.650.000,00		150.000,00	1.800.000,00
	2	2125 PNRR M5 C2 INV.2.1 - RIGENERAZIONE URBANA - REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE VIA BRAMANTE-BORGO RIVO- CUP F41B21001510002	NATIVA	F41B21001510002	2011	782.800,00	100.000,00	782.800,00	347.200,00		1.130.000,00
	3	2221 PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE E RETYLING GIARDINI LA PASSEGGIATA- CUP F41B16000180004	NATIVA	F41B16000180004	2012	1.000.000,00	100.000,00	1.100.000,00	-		1.100.000,00
	4	2004 PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - COMPLETAMENTO PARCO GALIGANI Q.RE CARDETO - 4° LOTTO (PALAZZINA RISTORANTE)- CUP F43D21002050001	NATIVA	F43D21002050001	2013	600.000,00	60.000,00	660.000,00	400.000,00		1.060.000,00
	5	2141 PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE VARI PLAYGROUND IN AREE PERIFERICHE- CUP F47H21003170001	NATIVA	F47H21003170001	2016	2.000.000,00	200.000,00	2.200.000,00	-		2.200.000,00
	6	2138 PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - ADEGUAMENTO TEATRO G.VERDI- CUP F43D21002040001	NATIVA	F43D21002040001	2018	10.000.000,00	4.000.000,00	14.000.000,00	-		14.000.000,00
	7	2140 PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE CAMPO SCUOLA CASAGRANDE- CUP F44H16000340007	NATIVA	F44H16000340007	2014	1.500.000,00	150.000,00	1.650.000,00	-		1.650.000,00
	8	2135 PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SALA MONTESI A MARMORE- CUP F47H21002950001	NATIVA	F47H21002950001	2015	200.000,00	20.000,00	220.000,00	-		220.000,00
	9	21341 PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - MANUTENZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE CASA DELLE MUSICHE- CUP F47H21002880001	NATIVA	F47H21002880001	2017	500.000,00	150.000,00	650.000,00	-		650.000,00
Sport e inclusione sociale	10	2298 PNRR M5 C2 3.1- IMPIANTI SPORTIVI - PIEDILUCO CLUSTER 3- CUP F44J22000090006	NATIVA	F44J22000090006	2045	4.000.000,00	400.000,00	4.400.000,00	-		4.400.000,00

	11	2237	PNRR M5 C2 M3 sport ed inclusione sociale INV. 3.1 Cluster 1 Centro sportivo polivalente S.Giovanni- CUP F45B2200070006	NATIVA	F45B2200070006	2060	2.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	-		3.000.000,00
	12	2238	PNRR M5 C2 M3 sport ed inclusione sociale INV. 3.1 Cluster 2 Campo di calcio Ovidio Laureti- CUP F48E2200090006	NATIVA	F48E2200090006	2062	800.000,00	80.000,00	880.000,00	-		880.000,00
Rinnovo flotte bus e treni verdi	13	2222	PNRR M2 C2 INV. 4.4.1 RINNOVO FLOTTE BUS - INFRASTRUTTURE DI RICARICA BUS ELETTRICI - CUP F41B2200139006	NATIVA	F41B2200139006	2019	804.146,00	-	804.146,00	-		804.146,00
	14	212889	PNRR M2C2 INV 4.4.1.RINNOVO FLOTTE BUS CUP:F40J2200030006	NATIVA	F40J2200030006	2029	5.655.000,00	-	5.655.000,00	-		5.655.000,00
	15	212880	PNRR M2C4 – Investimento 2.2 - Riqualificazione energetica patrimonio comunale CUP. Palazzina servizi sociali S.Francesco e della sezione espositiva Carroponete del CAOS F44J22000130001	NON NATIVA	F44J22000130001	2063	231.000,00	-	231.000,00	-		231.000,00
Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni	16	2306	PNRR M2 C4 2.2 EX DECRETO CRESCITA - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PALAZZO PRIMAVERA CUP F43I22000140006	NON NATIVA		2076	231.000,00	-	231.000,00	-		231.000,00
	17	212016	PNRR M2C4 INV. 2.2 EX FONDI MISE DECRETO CRESCITA ANNUALITA' 2-BIS SCUOLA CARDUCCI PER RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA- CUP F49J21002750001	NON NATIVA	F49J21002750001	1789	210.000,00	-	210.000,00	-		210.000,00
			PNRR M2C4 Inv.2.2 CUP F42E23000110006, Interventi di riqualificazione energetica patrimonio comunale ex Decreto Crescita 2020bis,		F42E23000110006							
	18	2009	PNRR M2C4INV. 2.2 MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA PASSERELLA VIA DEL CASSERO CUP F47H20001420005	NON NATIVA		1789-2077	700.000,00	-	700.000,00	-		700.000,00

	26	2231	PNRR M1C1 , INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" CUP F41F22002870006	NATIVA	F41F22002870006	2074	516.323,00		516.323,00	-		516.323,00
Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	27	2136	PNRR M4 C1 INV.1.1- RIQUALIFICAZIONE EX SCUOLA INFANZIA GRILLO PARLANTE CUP F41B21001600001	NON NATIVA DGC 83/23 rettificata	F41B21001600001	2022	987.000,00	98.700,00	1.085.700,00	-		1.085.700,00
	28	2239	PNRR M4 c1 INV 1.1 Istruzione e Ricerca Realizzazione nuovo asilo nido Campomaggiore CUP F45E22000020006	NATIVA		2064	1.341.571,00	134.157,10	1.475.728,10	-		1.475.728,10
	29	2315	PNRR M4C1 INV.1.1 - RIQUALIFICAZIONE NIDO DI INFANZIA "GIROTONDO"- CUP F45F22000450006	NATIVA	F45F22000450006	2044	724.100,00	72.410,00	796.510,00	-		796.510,00
	30	2232	PNRR M4 C1 1.2 – INTERVENTO DI NUOVA COSTRUZIONE MENSA SCOLASTICA PRESSO ISTITUTO COMPRESIVO BENEDETTO BRIN- CUP F45E22000030006	NATIVA	F45E22000030006	2046	750.000,00	75.000,00	825.000,00	-	175.000,00	1.000.000,00
Piano di estensione a tempo pieno e mense	31	2233	PNRR M4 C1 INV 1.2 Piano per l'estensione del tempo pieno e mense – RIQUALIFICAZIONE ARCHITETTONICA E FUNZIONALE MENSA E SERVIZI CONNESSI – SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA "FALCONE- BORSELLINO".- CUP F47G22000000006	NATIVA	F47G22000000006	2047	525.203,93	-	525.203,93	-		525.203,93
	32	2240	PNRR M4 C1 INV 3.3 Istruzione e Ricerca Adeguamento sismico ed efficientamento energetico scuola primaria Campitello CUP:F41B22000490001	NON NATIVA		2066	1.081.594,47		1.081.594,47	108.159,45		1.189.753,92
Piano di estensione del tempo pieno e mense	33	2132	PNRR M4 C1 INV. 3.3 PIANO DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA SCOLASTICA PROGETTO IN ESSERE: ADEGUAMENTO SISMICO COMPLESSO SCOLASTICO LE GRAZIE EDIFICI B-C- CUP F41B21000540001	NON NATIVA	F41B21000540001	2041	4.170.000,00 €	417.000,00 €	4.587.000,00 €	-		4.587.000,00
	34	213148	PNRR - M5 C2 INV1.1sub- investimento 1.1.3. - Rafforzamento dei servizi sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione CUP F44H22000470006	NATIVA		254	330.000,00 €		330.000,00 €	-		330.000,00

	35	213141	PNRR - M5 C2 - Inv 1.2. Progetto individualizzato abitazione lavoro CUP F44H22000460006-UTENZE PNRR - M5 C2 - Inv 1.2. Progetto individualizzato abitazione lavoro CUP F44H22000460006- Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi PNRR - M5 C2 - Inv 1.2. Progetto individualizzato abitazione lavoro CUP F44H22000460006- Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	NATIVA	256	715.000,00 €		715.000,00 €	-		715.000,00
Percorsi di autonomia per persone con disabilità	36	213151	PNRR - M5 C2 INV1.1. - sub-investimento 1.1.4. - Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali CUP F14H22000580006	NATIVA	255	210.000,00 €		210.000,00 €	-		210.000,00
Rete e servizi di facilitazione digitale	37		PNRR - M1 C1 INV1.7.2 - Rete di servizi di facilitazione digitale CUP F14H23000020006		260	216.241,19		216.241,19	-		216.241,19
								74.530.076,69	915.359,45		75.770.436,14

SISTEMA DEI CRONOPROGRAMMI PROGETTI PNRR COMUNE DI TERNI



38	212220					TORREORSINA	216.273,16 €		
39	212259	F41B21003930001				BARRIERE architettoniche	70.000,00 €		
	2016					OPERE TERMINATE			
40						SCUOLE FALCONE-BATTISTI	210.000,00 €		

76.266.709,30 €

Sarà imprescindibile per la buona riuscita della gestione dei fondi assegnati avere a disposizione una struttura capace di gestire in modo efficace ed efficiente le citate risorse.

Il Dirigente
Dott.ssa Grazia Marcucci

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2024	2025	2026	
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	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)	43,489	44,153	42,350
2 Entrate correnti					
2.1	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)	94,204	97,430	98,140
2.2	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)	55,865	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti 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 competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	63,445	65,617	66,095
2.4	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)	36,250	0,000	0,000

3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	33,613	34,728	33,605
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	8,488	8,475	3,643
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile 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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (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)	2,168	0,896	0,943
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	272,773	272,164	258,545
4 Esternalizzazione dei servizi					

4.1	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	5,722	5,964	5,969
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	4,912	4,735	4,706
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,794	0,852	0,864
5.3	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"	0,000	0,000	0,000
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	29,216	20,030	4,581
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	336,638	189,154	39,718
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	16,292	18,255	0,000

6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	352,929	207,409	39,718
6.5	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)	20,809	33,539	160,320
6.6	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)	0,000	0,000	0,000
6.7	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)	1,565	2,219	11,589
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento 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")	100,433	0,000	0,000

7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	<p>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)]</p> <p>/ 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)]</p>	81,987	0,000	0,000
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	6,092	5,841	5,504
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	<p>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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate</p>	14,550	14,290	13,773

8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1456,294	0,000	0,000
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,000	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,000	0,000	0,000
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
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)	0,000	0,000	0,000
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)	0,157	0,000	0,000
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)	0,000	0,000	0,000
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato 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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,000	0,000	0,000

12 Partite di giro e conto terzi

12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	68,373	70,715	71,230
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	74,143	76,550	76,614

(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, 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.

(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.

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,107	0,106	0,113	0,071	100,000	58,977
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,005	0,005	0,005	0,173	100,000	71,256
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,003	0,000	100,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,830	5,473	5,692	7,475	100,466	83,139
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,932	4,902	5,121	7,187	98,772	96,612
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,966	3,121	3,328	4,221	31,967	66,464
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,126	0,131	0,139	0,205	90,146	50,274
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,110	0,116	0,123	0,073	0,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,604	1,461	1,555	2,611	96,842	49,926
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	9,738	9,731	10,266	14,297	78,081	78,539
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	9,099	5,939	0,123	18,175	99,739	26,172
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,273	0,904	0,788	0,458	99,766	98,521
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,509	0,536	0,571	1,061	97,957	102,639
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	10,881	7,379	1,482	19,694	99,715	31,976
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	2,103	0,000	100,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,188	0,165	0,176	0,756	99,019	262,597
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,188	0,165	0,176	2,859	99,019	142,983

TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	34,696	36,509	38,933	0,000	100,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	34,696	36,509	38,933	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	18,863	19,849	21,166	22,313	99,117	99,672
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,161	3,326	3,547	4,717	99,850	98,341
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	22,024	23,175	24,713	27,030	99,226	99,440
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	94,246	84,862

(*) 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. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		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)
		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 previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,761	0,000	101,767	0,785	0,000	0,833	0,000	3,182	0,032	95,051
02	Segreteria generale	0,417	0,284	100,038	0,454	0,291	0,473	0,291	1,059	0,000	83,668
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,337	0,000	100,000	1,569	0,000	1,656	0,000	2,016	0,196	67,352
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,396	0,000	99,983	0,411	0,000	0,439	0,000	0,762	0,000	68,503
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,162	0,000	100,054	1,810	0,000	1,738	0,000	1,825	0,453	63,185
06	Ufficio tecnico	4,191	0,000	99,338	3,872	0,000	2,309	0,000	6,539	12,677	43,420
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,385	0,000	99,951	0,409	0,000	0,435	0,000	0,767	0,000	95,165
08	Statistica e sistemi informativi	0,995	0,000	100,088	0,410	0,000	0,416	0,000	0,972	1,070	81,908
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,006	0,000	100,000	0,006	0,000	0,006	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	3,548	98,491	99,445	3,819	99,709	4,266	99,709	5,079	7,168	85,248
011	Altri servizi generali	0,228	0,000	100,000	0,239	0,000	0,250	0,000	0,385	0,011	75,785

TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		14,426	98,775	99,707	13,784	100,000	12,821	100,000	22,586	21,607	69,922
Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,006	0,000	100,000	0,006	0,000	0,006	0,000	0,010	0,000	100,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,006	0,000	100,000	0,006	0,000	0,006	0,000	0,010	0,000	100,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	1,720	0,000	100,050	1,839	0,000	1,925	0,000	2,469	0,063	88,749
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		1,720	0,000	100,050	1,839	0,000	1,925	0,000	2,469	0,063	88,749
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,419	0,000	100,472	0,513	0,000	0,535	0,000	1,161	1,104	64,137
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,983	0,000	99,548	0,464	0,000	0,491	0,000	3,412	3,717	35,576
04	Istruzione universitaria	0,022	0,000	100,000	0,027	0,000	0,028	0,000	0,054	0,000	50,592
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,825	0,000	100,000	0,873	0,000	0,931	0,000	1,882	0,092	74,848
07	Diritto allo studio	0,120	0,000	98,712	0,128	0,000	0,137	0,000	0,309	1,214	87,701
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		2,369	0,000	99,736	2,005	0,000	2,122	0,000	6,818	6,127	55,097
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,051	0,000	99,988	2,603	0,000	0,590	0,000	4,310	9,028	45,133
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		3,051	0,000	99,988	2,603	0,000	0,590	0,000	4,310	9,028	45,133
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,616	0,000	100,752	0,271	0,000	0,265	0,000	3,658	7,608	43,974
02	Giovani	0,021	0,000	100,000	0,009	0,000	0,009	0,000	0,050	0,273	78,975
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,637	0,000	100,745	0,280	0,000	0,274	0,000	3,708	7,881	44,403

<i>Totale Missione 11 Soccorso civile</i>		0,455	0,000	100,792	1,312	0,000	0,241	0,000	1,133	3,359	38,067
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,047	0,000	99,859	1,315	0,000	1,383	0,000	2,316	1,097	71,157
02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Interventi per gli anziani	0,288	0,000	100,000	0,306	0,000	0,326	0,000	0,000	0,000	92,482
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	3,731	1,225	99,592	3,698	0,000	3,800	0,000	5,083	11,271	63,298
05	Interventi per le famiglie	0,123	0,000	100,000	0,128	0,000	0,137	0,000	0,046	0,000	0,000
06	Interventi per il diritto alla casa	0,215	0,000	100,000	0,234	0,000	0,249	0,000	0,376	0,000	97,980
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,006	0,000	66,040
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,617	0,000	99,366	0,539	0,000	0,460	0,000	1,439	5,594	70,783
<i>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		6,021	1,225	99,656	6,220	0,000	6,355	0,000	9,266	17,962	66,960
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,228	0,000	99,787	0,246	0,000	0,262	0,000	0,556	0,225	53,877
<i>Totale Missione 13 Tutela della salute</i>		0,228	0,000	99,787	0,246	0,000	0,262	0,000	0,556	0,225	53,877
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,034	0,000	100,000	0,035	0,000	0,021	0,000	0,062	0,000	97,079
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,089	0,000	100,000	0,096	0,000	0,095	0,000	0,169	0,000	83,608
03	Ricerca e innovazione	0,005	0,000	100,000	0,004	0,000	0,003	0,000	0,012	0,000	60,708
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,008	0,000	100,000	0,008	0,000	0,009	0,000	0,031	0,000	51,457

Totale Missione 14 Sviluppo		0,136	0,000	100,000	0,143	0,000	0,128	0,000	0,274	0,000	80,319
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,002	0,000	100,000	0,002	0,000	0,002	0,000	0,004	0,000	73,304
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,002	0,000	100,000	0,002	0,000	0,002	0,000	0,004	0,000	73,304
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,003	0,000	50,000
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,003	0,000	50,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,247	0,000	37,500	0,263	0,000	0,350	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,989	0,000	0,000	2,116	0,000	2,255	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,828	0,000	0,000	0,387	0,000	0,447	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		3,064	0,000	3,028	2,766	0,000	3,052	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,117	0,000	100,000	0,109	0,000	0,191	0,000	0,300	0,000	99,821

02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,068	0,000	100,000	3,127	0,000	3,142	0,000	5,137	0,000	97,155
<i>Totale Missione 50 Debito pubblico</i>		3,185	0,000	100,000	3,236	0,000	3,333	0,000	5,437	0,000	97,298
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	34,167	0,000	100,000	36,320	0,000	38,724	0,000	0,088	0,000	13,084
<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>		34,167	0,000	100,000	36,320	0,000	38,724	0,000	0,088	0,000	13,084
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	21,680	0,000	99,999	23,048	0,000	24,570	0,000	25,409	0,000	62,874
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>		21,680	0,000	99,999	23,048	0,000	24,570	0,000	25,409	0,000	62,874

(*) 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. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 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 + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 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)	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.

2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanzamenti 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.
2.3 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") / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanzamenti 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.

	2.4 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)	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.
3	Spesa di personale	3.1 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)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

	3.2 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)	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro
	3.3 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)	Stanziamen-ti 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)
	3.4 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	Stanziamen-ti 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
4 Esternalizzazio-ni dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamen-ti 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	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente

5 Interessi passivi	5.1 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"	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pd-c U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamen-ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamen-ti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamen-ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi
6 Investimenti	6.1 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	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamen-ti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamen-ti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite

6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamanti 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	
6.4 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	Stanziamanti 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	
6.5 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)	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)
6.6 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)	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

	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / 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)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti 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
7 Debiti non finanziari	7.1 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")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	

	7.2 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)] / 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)]	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamenti 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.

8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti 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		
8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazioni	(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.	
9 Composizione avanzo di amministrazioni presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	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.

	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	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).	
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	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).	
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	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).	
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	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)	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.

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)	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. (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.
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 + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	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	

11 Fondo pluriennale vincolato	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	Stanziamanti 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".
12 Partite di giro e conto terzi	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	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	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) /	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione	

ELENCO DEGLI INDITIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI RENDICONTI

Partecipazioni societarie dirette

NOME PARTECIPATA	SITO WEB
ASM TERNI SPA	www.asmterni.it
TERNI RETI SRL	www.ternireti.it
FARMACIATERNI SRL	www.farmaciaterni.it
USI SPA IN FALLIMENTO	-
UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA	www.umbriamobilita.it
ATC SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE	www.atcterni.it
SII SCPA	www.siiato2.it
PUNTOZERO SCARL	www.puntozeroscarl.it
SVILUPPUMBRIA SPA	www.sviluppumbria.it
ISRIM SCARL IN FALLIMENTO	-
CONFIDITALIA SCPA IN FALLIMENTO	-

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: ASM TERNI SPA

NOME PARTECIPATA	SITO WEB
GREENASM SRL	https://algowatt.com/greenasm
UMBRIA ENERGY SPA	www.umbriaenergy.it
UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS SPA	www.umbriadistribuzionegas.it
SII SCPA	www.siiato2.it

UMBRIADUE SCARL	www.umbriadue.it
FERROCART SRL	www.ferrocart.it
ORVIETO AMBIENTE SRL	www.gruppo.acea.it

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: SVILUPPUMBRIA SPA(*)

NOME PARTECIPATA	SITO WEB
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA	www.quadrilaterospa.it
3A PARCO TECN. AGROALIM. SCARL	www.parco3a.org
UMBRIA FIERE SPA	www.umbriafierte.it
GEPAFIN SPA	www.gepafin.it
SASE SPA	www.airport.umbria.it
CENTRO CERAMICA UMBRA S.C.A.R.L. in liquidazione	www.ceramicamadeinumbria.it
CONS. VALTIBERINA PRODUCE SCARL in liquidazione	https://docplayer.it/199505611-Consorzio-valtiberina-produce-c-v-p-soc-cons-a-r-l.html
ISRIM scarl in fallimento	
NUOVA PANETTO E PETRELLI SPA in fallimento	amministrazione@ipanetto.com
LA VERDE COLLINA SRL IN FALLIMENTO	f64.2006perugia@pecfallimenti.it
IMU SRL IN FALLIMENTO	-

(*) si riportano nella tabella le sole partecipazioni in enti aventi forma societaria.

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: UMBRIA TPL E MOBILITÀ

NOME PARTECIPATA	SITO WEB
METRÒ PERUGIA S.C.A R.L.	-
ERGIN S.C.A R.L. IN LIQUIDAZIONE	-
S.B.E. ENERVERDE SRL SOC. AGRICOLA	-
ROMA TPL S.C.A R.L.	www.romatpl.it
CIRIÈ PARCHEGGI S.R.L.	-
FOLIGNO PARCHEGGI S.R.L.	-
S.I.P.A. SPA	-
SOCIETÀ AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI S.R.L.	-
RADTUR SRL IN LIQUIDAZIONE (UCRAINA)	-
TIBURTINA BUS SRL	www.tibusroma.it
ATC ESERCIZIO SPA	www.atcesercizio.it

Partecipazioni societarie indirette detenute attraverso: ATC SERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

NOME PARTECIPATA	SITO WEB
ATC PARCHEGGI SRL IL LIQUIDAZIONE	www.atcterni.it/contenuti/atcparcheggi.html

Partecipazioni in organismi non societari

NOME	SITO WEB
CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI TERNI	-
CONSORZIO VILLA UMBRA	www.villaumbra.it
CONSORZIO TNS IN LIQUIDAZIONE	www.tnsconsorzio.it
FONDAZIONE CEFFAS	www.ceffasterni.it
FONDAZIONE TEATRO STABILE UMBRIA	www.teatrostabile.umbria.it
FONDAZIONE CELLULE STAMINALI	www.fondazionecellulestaminali.it
FONDAZIONE CASAGRANDE	www.concorsocasagrande.org/it
FONDAZIONE SECCI	-
FONDAZIONE UMBRIA FILM COMMISSION	www.umbriafilmcommission.com
ENTE CANTAMAGGIO TERNANO	www.cantamaggio.com
ICSIM IN LIQUIDAZIONE	-
ASSOCIAZIONE GAL TERNANO	www.galternano.it
SEU SERVIZIO EUROPA UMBRIA	www.seu.it
ISUC	www.isuc.alumbria.it
CEDRAV	www.cedrav.net

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

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

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

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	NO
--	----	---------------