

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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 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 | 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 di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 2.646.629,34 | 2.462.249,24 183.392,60 0,00 | 2.387.681,95 116.292,60 0,00 | 2.375.680,08 36.292,60 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 2.936.976,58 | 2.916.682,35 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 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 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,05 | 0,00 | | |
| | Totale programma 01 | Organi istituzionali | 454.433,11 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 2.646.629,34 | 2.462.249,24 183.392,60 0,00 | 2.387.681,95 116.292,60 0,00 | 2.375.680,08 36.292,60 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 2.936.976,63 | 2.916.682,35 | | |
| 0102 | PROGRAMMA 02 | Segreteria generale | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 180.947,95 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 1.904.179,20 | 1.348.091,52 271.833,77 9.459,00 | 1.380.166,71 249.298,47 9.459,00 | 1.350.387,69 197.546,64 9.459,00 |
| | | | | previsione di cassa | 2.147.263,73 | 1.519.580,47 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 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 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 64.660,00 | 0,00 | | |
| | Totale programma 02 | Segreteria generale | 180.947,95 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 1.904.179,20 | 1.348.091,52 271.833,77 9.459,00 | 1.380.166,71 249.298,47 9.459,00 | 1.350.387,69 197.546,64 9.459,00 |
| | | | | previsione di cassa | 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 | | | | | |

| 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 | Statistica e sistemi informativi | 502.096,14 | 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 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 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 | 0,00 |
| | 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 | 0,00 |
| | | | | | 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 | 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 | |
| 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 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 | 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 | 390.000,00 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 | 6.055.037,08 883.483,16 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 | 1.682.828,98 267.758,17 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 |
| | 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 |
| 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 | 1.682.828,98 267.758,17 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 | 1.682.828,98 267.758,17 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 |
| 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 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 0,00 1.346.627,60 | 345.115,00 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 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 0,00 1.553.446,97 | 1.783.246,95 0,00 0,00 4.170.876,75 | 2.127.011,41 0,00 0,00 0,00 | 1.781.337,54 0,00 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 0,00 11.117.173,31 | 8.136.473,15 115.790,00 0,00 11.548.780,51 | 8.062.655,13 10.000,00 0,00 0,00 | 7.944.212,83 10.000,00 0,00 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 0,00 26.153.615,04 | 4.200.000,00 600.000,00 0,00 15.930.345,41 | 895.141,08 224.141,08 0,00 0,00 | 200.000,00 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 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 0,00 37.270.788,35 | 12.336.473,15 715.790,00 0,00 27.479.125,92 | 8.957.796,21 234.141,08 0,00 0,00 | 8.144.212,83 10.000,00 0,00 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 0,00 38.824.235,32 | 14.119.720,10 715.790,00 0,00 31.650.002,67 | 11.084.807,62 234.141,08 0,00 0,00 | 9.925.550,37 10.000,00 0,00 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 | 131,92 | Interventi per gli anziani 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 | 390.500,00 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 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 |
| | 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 | 390.500,00 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 | 711.034,93 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 |
| | 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 |

| 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 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 0,00 | 711.034,93 0,00 0,00 0,00 |
| 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 0,00 | 1.212.320,80 0,00 0,00 0,00 |
| 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 0,00 | 100.000,00 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 |

| 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 di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 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 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 | |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 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 | |
| | Totale programma 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 6.873,43 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 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 di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 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 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 | |

| 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 | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| Totale 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 | | | | | |
| 2003 PROGRAMMA 03 | Altri fondi | | | | | | | | | |
| | | | Titolo 1 | Spese correnti | 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 | | | | | | | | |
| 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 4 | Rimborso di prestiti | 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 | 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 | | | | | |
| 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 | | | |
| | | | <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 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 |
| 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 1.623.362,34 445.650.494,54 | 285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34 445.650.494,54 | |
| 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 1.623.362,34 445.650.494,54 | 285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34 445.650.494,54 | |

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 0,00 | 285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34 0,00 |
| 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 0,00 | 285.324.013,68 3.395.539,43 1.623.362,34 0,00 |

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 | 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 |
| 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 reimpiegati 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 reimpiegati 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 |

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) | |
| 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 | 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 |
| 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 | 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 |

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 | 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 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 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 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 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 |
| 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 | 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 07 | Diritto allo studio | 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 |

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 <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 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 <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 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 5.793.154,46 | 4.463.147,18 2.970,88 0,00 5.793.154,46 |
| Totale MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.327.036,40 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 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 5.793.154,46 | 4.463.147,18 2.970,88 0,00 5.793.154,46 |
| TOTALE MISSIONI | | 1.342.454,43 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> 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 5.808.572,49 | 4.463.147,18 2.970,88 0,00 5.808.572,49 |

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 predispone 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: "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". 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: "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", 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 | Stanziament 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 | Stanziament 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:

- Riduzione dello stock dei debiti commerciali nell'esercizio x rispetto a quello x-1;
- 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 stanziare 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)-(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 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) |
| 20101.01.001540000 | (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)-(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 | 1.809.779,19 | 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 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) |
| 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.umbriafiore.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-Consorzio-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:

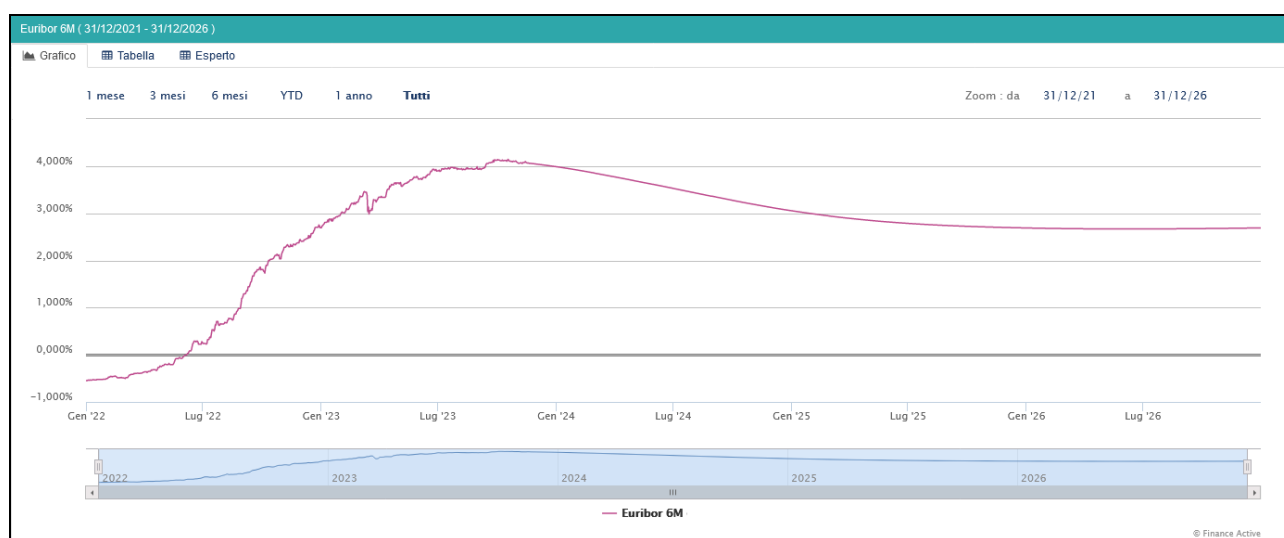
| Dal | Al | Nozionale | Tasso Fisso | Barriera | Double Fixing |
|------------|------------|--------------|-------------|----------|---------------|
| 21/02/2007 | 21/08/2007 | 9.461.053,40 | 3,75 | 4,50 | 5,68 |
| 21/08/2007 | 21/02/2008 | 9.403.979,76 | 3,75 | 4,50 | 5,68 |
| 21/02/2008 | 21/08/2008 | 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:

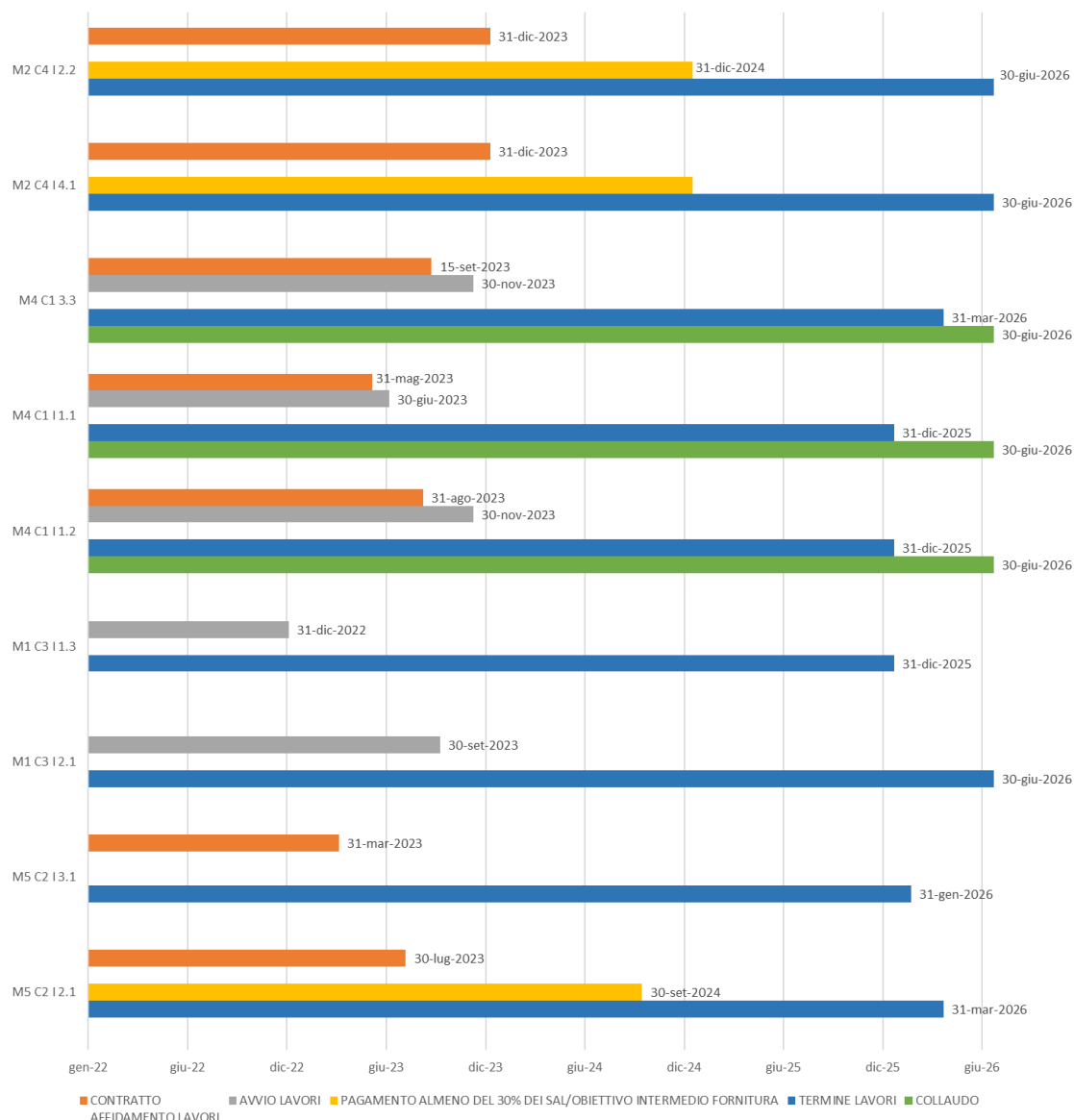
| N | LAVORO | DESCRIZIONE | NATIVE/ NON NATIVE PNRR | CUP | CAP. ENTRA TA | IMPORTO TOTALE OPERA | | | | | |
|----------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------------|
| | | | | | | 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 | Stanziamanti 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) | Stanziamanti 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 | Stanziamanti 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 | Stanziamanti 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) | Stanziamanti 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) | Stanziamanti 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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 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 |
| Totale Missione 50 Debito pubblico | | 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 |
| Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie | | 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 |
| Totale Missione 99 Servizi per conto terzi | | 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-ne 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 | Stanziamento 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 | <p>(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</p> | <p>Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)</p> | <p>Bilancio di previsione</p> | <p>S</p> | <p>Utilizzo del FPV</p> | <p>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".</p> |
| 12 Partite di giro e conto terzi | 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | <p>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</p> | <p>Stanziamenti di competenza (%)</p> | <p>Bilancio di previsione</p> | <p>S</p> | <p>Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti</p> | |
| | 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | <p>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) /</p> | <p>Stanziamenti di competenza (%)</p> | <p>Bilancio di previsione</p> | <p>S</p> | <p>Valutazione</p> | |

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.umbriafilmmcommission.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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|