



COMUNE  
DI CERVIA

Allegato A

***BILANCIO DI PREVISIONE***  
***2024 - 2026***

## BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

|  |                |
|--|----------------|
| • <i>Bilancio entrate</i>                            | <i>pag. 3</i>  |
| • <i>Bilancio spese</i>                              | <i>pag. 7</i>  |
| • <i>Riepilogo generale entrate per titoli</i>       | <i>pag. 37</i> |
| • <i>Riepilogo generale delle spese per titoli</i>   | <i>pag. 39</i> |
| • <i>Riepilogo generale delle spese per missioni</i> | <i>pag. 41</i> |
| • <i>Quadro generale riassuntivo</i>                 | <i>pag. 44</i> |
| • <i>Equilibri di bilancio</i>                       | <i>pag. 45</i> |

### **ALLEGATI al bilancio**

|   |                 |
|---|-----------------|
| A) <i>Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto 2023</i>   | <i>pag. 48</i>  |
| B) <i>Elenco analitico delle risorse accantonate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto (Allegato A/1)</i> | <i>pag. 50</i>  |
| C) <i>Fondo pluriennale vincolato anni 2024 – 2025 – 2026</i>   | <i>pag. 52</i>  |
| D) <i>Fondo crediti di dubbia esigibilità anni 2024 – 2025 – 2026</i>   | <i>pag. 67</i>  |
| E) <i>Limiti di indebitamento enti locali</i>   | <i>pag. 70</i>  |
| F) <i>Utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali</i>                          | <i>pag. 71</i>  |
| G) <i>Spese per funzioni delegate dalle regioni</i>   | <i>pag. 76</i>  |
| H) <i>Tabella nuovi parametri di deficiarietà strutturale 2023</i>  | <i>pag. 77</i>  |
| I) <i>Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei bilanci</i>  | <i>pag. 78</i>  |
| - <i>Previsioni secondo la struttura del Piano dei Conti</i>  | <i>pag. 79</i>  |
| - <i>Entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie: 2024 – 2025 – 2026</i>  | <i>pag. 126</i> |
| - <i>Spese per missioni, programmi, macroaggregati per titoli di spesa: 2024 – 2025 – 2026</i>                              | <i>pag. 131</i> |
| - <i>Spese per titoli e macroaggregati: 2024 – 2025 – 2026</i>  | <i>pag. 164</i> |
| <i>Piano degli indicatori e dei risultati attesi</i>  | <i>pag. 166</i> |

*NOTA INTEGRATIVA del Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 11 comma 5 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.*

*pag. 181*

## BILANCIO DI PREVISIONE

### ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                              |                           |
|--|--|---|---|---|--|------------------------------|---------------------------|
|  |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                 | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
|  | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>                                    |   | previsioni di competenza                        | 1.138.337,87                            | 74.398,94                                    | 0,00                         | 0,00                      |
|  | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>                           |   | previsioni di competenza                        | 17.267.801,72                           | 4.182.742,55                                 | 667.000,00                   | 390.000,00                |
|  | <b>Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie</b>                                  |   | previsioni di competenza                        | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                         | 0,00                      |
|  | <b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>  |   | previsioni di competenza                        | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                         | 0,00                      |
|  | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente   |   | previsioni di competenza                        | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                         | 0,00                      |
|  | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                                       |   | previsioni di competenza                        | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                         | 0,00                      |
|  | <b>Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento</b>                                   |   | previsioni di cassa                             | 34.329.257,01                           | 23.851.851,23                                |                              |                           |
| <b>TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |  |   |   |   |  |                              |                           |
| <b>10101</b>   | <b>Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                              | 21.058.956,00   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 38.473.171,46<br>0,00                   | 41.415.306,24<br>46.026.693,03               | 42.025.306,24                | 42.135.306,24             |
| <b>10301</b>   | <b>Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                     | 0,00  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                                 | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>10000</b>   | <b>Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>21.058.956,00</b>                                  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>38.473.171,46</b><br><b>0,00</b>     | <b>41.415.306,24</b><br><b>46.026.693,03</b> | <b>42.025.306,24</b>         | <b>42.135.306,24</b>      |
| <b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>  |  |   |   |   |  |                              |                           |
| <b>20101</b>   | <b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>               | 1.267.531,37  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 2.739.674,90<br>0,00                    | 2.891.720,59<br>3.271.979,99                 | 2.473.271,95                 | 2.360.771,95              |
| <b>20102</b>   | <b>Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie</b>                                | 60.000,00   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>18.000,00                            | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>20103</b>   | <b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>                                 | 193.300,00  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 171.450,00<br>0,00                      | 230.000,00<br>287.990,00                     | 165.000,00                   | 165.000,00                |

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

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                              |                           |
|---------------------|--|---|---|---|--|------------------------------|---------------------------|
|                     |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                 | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
| <b>20105</b>        | <b>Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                                | 109.128,23  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 189.044,46<br>0,00                      | 20.837,68<br>53.576,15                       | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>  | <b>1.629.959,60</b>                                   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>3.100.169,36</b><br><b>0,00</b>      | <b>3.142.558,27</b><br><b>3.631.546,14</b>   | <b>2.638.271,95</b>          | <b>2.525.771,95</b>       |
| <b>TITOLO 3:</b>    |  | <b>Entrate extratributarie</b>                        |   |   |  |                              |                           |
| <b>30100</b>        | <b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                          | 1.683.857,06  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 6.589.625,77<br>0,00                    | 7.276.666,28<br>7.781.823,42                 | 7.735.179,28                 | 7.735.782,28              |
| <b>30200</b>        | <b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | 16.286.170,49   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 3.131.600,00<br>0,00                    | 3.491.360,00<br>7.822.011,16                 | 3.491.360,00                 | 3.491.360,00              |
| <b>30300</b>        | <b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>  | 4.671,77  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 2.245,00<br>0,00                        | 1.133,00<br>2.534,53                         | 1.134,00                     | 1.136,00                  |
| <b>30400</b>        | <b>Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale</b>  | 0,00  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 1.274.000,00<br>0,00                    | 1.182.000,00<br>1.182.000,00                 | 1.218.000,00                 | 1.218.000,00              |
| <b>30500</b>        | <b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>   | 336.469,08  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 1.241.019,33<br>0,00                    | 1.045.517,59<br>1.146.458,34                 | 1.040.519,59                 | 1.040.520,59              |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>   | <b>18.311.168,40</b>                                  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>12.238.490,10</b><br><b>0,00</b>     | <b>12.996.676,87</b><br><b>17.934.827,45</b> | <b>13.486.192,87</b>         | <b>13.486.798,87</b>      |
| <b>TITOLO 4:</b>    |  | <b>Entrate in conto capitale</b>                      |   |   |  |                              |                           |
| <b>40200</b>        | <b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>  | 16.709.995,36   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 20.418.445,29<br>0,00                   | 21.727.279,23<br>26.740.277,83               | 14.512.767,22                | 1.768.061,36              |
| <b>40400</b>        | <b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>  | 52.000,00   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 2.002.645,00<br>0,00                    | 4.728.364,61<br>4.743.964,61                 | 461.965,00                   | 0,00                      |
| <b>40500</b>        | <b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>   | 0,00  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 1.870.140,00<br>0,00                    | 12.456.324,36<br>12.456.324,36               | 2.879.178,36                 | 2.879.178,36              |

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

| TITOLO<br>TIPOLOGIA   | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                              |                           |
|---|---|---|---|---|--|------------------------------|---------------------------|
|   |   |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                 | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
| <b>40000</b>  | <b>Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>                                    | <b>16.761.995,36</b>                                  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>24.291.230,29</b><br><b>0,00</b>     | <b>38.911.968,20</b><br><b>43.940.566,80</b> | <b>17.853.910,58</b>         | <b>4.647.239,72</b>       |
| <b>TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b> |   |   |   |   |  |                              |                           |
| <b>50100</b>  | <b>Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie</b>                          | 0,00  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 400.000,00<br>0,00                      | 593.500,00<br>593.500,00                     | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>50400</b>  | <b>Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>          | 1.019.118,84  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 3.855.000,00<br>0,00                    | 2.931.000,00<br>3.236.735,65                 | 2.755.000,00                 | 970.000,00                |
| <b>50000</b>  | <b>Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                 | <b>1.019.118,84</b>                                   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>4.255.000,00</b><br><b>0,00</b>      | <b>3.524.500,00</b><br><b>3.830.235,65</b>   | <b>2.755.000,00</b>          | <b>970.000,00</b>         |
| <b>TITOLO 6: Accensione di prestiti</b>                       |   |   |   |   |  |                              |                           |
| <b>60100</b>  | <b>Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari</b>                           | 5.115,13  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>1.534,54                             | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>60200</b>  | <b>Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine</b>                          | 0,00  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                                 | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>60300</b>  | <b>Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b> | 93.545,51   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 3.855.000,00<br>0,00                    | 2.931.000,00<br>2.959.063,65                 | 2.755.000,00                 | 970.000,00                |
| <b>60000</b>  | <b>Totale TITOLO 6 Accensione di prestiti</b>                                       | <b>98.660,64</b>                                      | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>3.855.000,00</b><br><b>0,00</b>      | <b>2.931.000,00</b><br><b>2.960.598,19</b>   | <b>2.755.000,00</b>          | <b>970.000,00</b>         |
| <b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> |   |   |   |   |  |                              |                           |
| <b>70100</b>  | <b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                 | 0,00  | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 12.600.000,00<br>0,00                   | 12.600.000,00<br>12.600.000,00               | 12.600.000,00                | 12.600.000,00             |

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

| TITOLO<br>TIPOLOGIA   | DENOMINAZIONE                                      | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023         | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE           |  |  |  |
|---|--|---|-------------------|---|---|--|--|--|
|   |  |   |                   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                  | Previsioni dell'anno<br>2025                   | Previsioni dell'anno 2026                      |  |
| <b>70000</b>  | <b>Totale TITOLO 7</b>                             | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>   | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>12.600.000,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>12.600.000,00</b><br><b>12.600.000,00</b>   | <b>12.600.000,00</b><br><b>12.600.000,00</b>   | <b>12.600.000,00</b><br><b>12.600.000,00</b> |
| <b>TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro</b> |  |   |                   |   |   |  |  |  |
| <b>90100</b>  | <b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b> | <b>558.517,31</b>                                     |                   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>7.975.000,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>7.975.000,00</b><br><b>8.142.555,20</b>     | <b>7.975.000,00</b><br><b>7.975.000,00</b>     | <b>7.975.000,00</b><br><b>7.975.000,00</b>   |
| <b>90200</b>  | <b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>     | <b>0,00</b>   |                   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>310.000,00</b><br><b>0,00</b>              | <b>310.000,00</b><br><b>310.000,00</b>         | <b>310.000,00</b><br><b>310.000,00</b>         | <b>310.000,00</b><br><b>310.000,00</b>       |
| <b>90000</b>  | <b>Totale TITOLO 9</b>                             | <b>Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>   | <b>558.517,31</b> | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>8.285.000,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>8.285.000,00</b><br><b>8.452.555,20</b>     | <b>8.285.000,00</b><br><b>8.285.000,00</b>     | <b>8.285.000,00</b><br><b>8.285.000,00</b>   |
| <b>TOTALE TITOLI</b>  |  | <b>59.438.376,15</b>                                  |                   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>107.098.061,21</b><br><b>0,00</b>          | <b>123.807.009,58</b><br><b>139.377.022,46</b> | <b>102.398.681,64</b><br><b>102.398.681,64</b> | <b>85.620.116,78</b><br><b>85.620.116,78</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>                          |  | <b>59.438.376,15</b>                                  |                   | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | <b>125.504.200,80</b><br><b>34.329.257,01</b> | <b>128.064.151,07</b><br><b>163.228.873,69</b> | <b>103.065.681,64</b><br><b>103.065.681,64</b> | <b>86.010.116,78</b><br><b>86.010.116,78</b> |

**BILANCIO DI PREVISIONE****SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO                                      | DENOMINAZIONE              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |            | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023                 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |                         |
|--|----------------------------|---|------------|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|  |                            |   |            |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |                         |
| <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |                            |   |            | 0,00  | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                         |
| <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b> |                            |   |            | 0,00  | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                         |
| <b>MISSIONE</b>  | <b>01</b>                  | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>  |            |   |                                     |                              |                              |                         |
| <b>0101</b>  | <b>PROGRAMMA 01</b>        | <b>Organi istituzionali</b>                           |            |   |                                     |                              |                              |                         |
|  | Titolo 1                   | Spese correnti  | 231.638,62 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 746.726,45                          | 811.746,02<br>34.176,00      | 806.683,70<br>0,00           | 810.876,09<br>0,00      |
|  |                            |   |            | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                    |
|  |                            |   |            | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 881.237,61                   |                              |                         |
|  | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 0,00       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 0,00                                | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00            |
|  |                            |   |            | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                    |
|  |                            |   |            | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 0,00                         |                              |                         |
|  | <b>Totale programma 01</b> | <b>Organi istituzionali</b>                           | 231.638,62 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 746.726,45                          | 811.746,02<br>34.176,00      | 806.683,70<br>0,00           | 810.876,09<br>0,00      |
|  |                            |   |            | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                    |
|  |                            |   |            | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 881.237,61                   |                              |                         |
| <b>0102</b>  | <b>PROGRAMMA 02</b>        | <b>Segreteria generale</b>                            |            |   |                                     |                              |                              |                         |
|  | Titolo 1                   | Spese correnti  | 132.572,94 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 769.523,54                          | 806.944,95<br>52.971,62      | 821.421,16<br>39.668,85      | 823.408,41<br>19.840,54 |
|  |                            |   |            | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                    |
|  |                            |   |            | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 846.716,84                   |                              |                         |
|  | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 0,00       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 0,00                                | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00            |
|  |                            |   |            | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                    |
|  |                            |   |            | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 0,00                         |                              |                         |
|  | <b>Totale programma 02</b> | <b>Segreteria generale</b>                            | 132.572,94 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 769.523,54                          | 806.944,95<br>52.971,62      | 821.421,16<br>39.668,85      | 823.408,41<br>19.840,54 |
|  |                            |   |            | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                    |
|  |                            |   |            | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 846.716,84                   |                              |                         |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|-----------------------------|----------------------------|---|---|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                             |                            |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
| <b>0103</b>                 | <b>PROGRAMMA 03</b>        |   | <b>Gestione economica, finanziaria,<br/>programmazione e provveditorato</b> |   |                                     |                              |                              |
|                             | Titolo 1                   | 501.403,37  | Spese correnti  | 5.146.527,20                            | 5.130.996,44                        | 5.070.386,50                 | 5.080.049,17                 |
|                             |                            |   | previsione di competenza  |   |                                     |                              |                              |
|                             |                            |   | <i>di cui già impegnato</i>   |   | 117.384,65                          | 9.217,20                     | 4.000,00                     |
|                             |                            |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                   | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |                            |   | previsione di cassa   | 0,00                                    | 5.281.417,47                        |                              |                              |
|                             | 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                                |                              |                              |
|                             | Titolo 3                   | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie                                | 3.855.000,00                            | 2.931.000,00                        | 2.755.000,00                 | 970.000,00                   |
|                             |                            |   | 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   | 0,00                                    | 2.931.000,00                        |                              |                              |
|                             | <b>Totale programma 03</b> | <b>501.403,37</b>                                     | <b>Gestione economica, finanziaria,<br/>programmazione e provveditorato</b> | <b>9.001.527,20</b>                     | <b>8.061.996,44</b>                 | <b>7.825.386,50</b>          | <b>6.050.049,17</b>          |
|                             |                            |   | previsione di competenza  |   |                                     |                              |                              |
|                             |                            |   | <i>di cui già impegnato</i>   |   | 117.384,65                          | 9.217,20                     | 4.000,00                     |
|                             |                            |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                   | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |                            |   | previsione di cassa   | 0,00                                    | 8.212.417,47                        |                              |                              |
| <b>0104</b>                 | <b>PROGRAMMA 04</b>        |   | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi<br/>fiscali</b>              |   |                                     |                              |                              |
|                             | Titolo 1                   | 794.238,60  | Spese correnti  | 859.973,92                              | 825.498,54                          | 842.091,23                   | 847.052,52                   |
|                             |                            |   | previsione di competenza  |   |                                     |                              |                              |
|                             |                            |   | <i>di cui già impegnato</i>   |   | 216.000,00                          | 216.000,00                   | 0,00                         |
|                             |                            |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                   | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |                            |   | previsione di cassa   | 0,00                                    | 1.063.770,11                        |                              |                              |
|                             | 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                                |                              |                              |
|                             | <b>Totale programma 04</b> | <b>794.238,60</b>                                     | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi<br/>fiscali</b>              | <b>859.973,92</b>                       | <b>825.498,54</b>                   | <b>842.091,23</b>            | <b>847.052,52</b>            |
|                             |                            |   | previsione di competenza  |   |                                     |                              |                              |
|                             |                            |   | <i>di cui già impegnato</i>   |   | 216.000,00                          | 216.000,00                   | 0,00                         |
|                             |                            |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                   | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |                            |   | previsione di cassa   | 0,00                                    | 1.063.770,11                        |                              |                              |
| <b>0105</b>                 | <b>PROGRAMMA 05</b>        |   | <b>Gestione dei beni demaniali e<br/>patrimoniali</b>                       |   |                                     |                              |                              |



Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                     | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023              |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|-----------------------------|---|--|---|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                             |   |  |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                    | 790.708,71   | previsione di competenza                  | 1.730.885,02                            | 1.920.862,75                        | 1.950.613,51                 | 1.964.760,57                 |
|                             |   |  | <i>di cui già impegnato</i>               |   | 579.297,77                          | 125.705,11                   | 125.705,11                   |
|                             |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | previsione di cassa                       | 0,00                                    | 2.158.075,36                        |                              |                              |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                           | 4.628.099,30   | previsione di competenza                  | 6.699.236,96                            | 5.216.413,77                        | 5.327.031,88                 | 499.000,00                   |
|                             |   |  | <i>di cui già impegnato</i>               |   | 1.110.063,77                        | 238.031,88                   | 0,00                         |
|                             |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 465.000,00                              | 77.000,00                           | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | previsione di cassa                       | 0,00                                    | 6.527.843,57                        |                              |                              |
| <b>Totale programma 05</b>  | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b> | 5.418.808,01   | previsione di competenza                  | 8.430.121,98                            | 7.137.276,52                        | 7.277.645,39                 | 2.463.760,57                 |
|                             |   |  | <i>di cui già impegnato</i>               |   | 1.689.361,54                        | 363.736,99                   | 125.705,11                   |
|                             |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 465.000,00                              | 77.000,00                           | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | previsione di cassa                       | 0,00                                    | 8.685.918,93                        |                              |                              |
| <b>0106</b>                 | <b>PROGRAMMA 06</b>                               | <b>Ufficio tecnico</b>   |   |   |                                     |                              |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                    | 666.692,54   | previsione di competenza                  | 1.910.714,76                            | 2.246.075,46                        | 2.245.722,53                 | 2.250.034,84                 |
|                             |   |  | <i>di cui già impegnato</i>               |   | 281.750,59                          | 256.306,59                   | 0,00                         |
|                             |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | previsione di cassa                       | 0,00                                    | 2.446.083,28                        |                              |                              |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                           | 844.728,66   | previsione di competenza                  | 1.937.769,55                            | 70.000,00                           | 70.000,00                    | 70.000,00                    |
|                             |   |  | <i>di cui già impegnato</i>               |   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 300.000,00                              | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | previsione di cassa                       | 0,00                                    | 323.418,60                          |                              |                              |
| <b>Totale programma 06</b>  | <b>Ufficio tecnico</b>                            | 1.511.421,20   | previsione di competenza                  | 3.848.484,31                            | 2.316.075,46                        | 2.315.722,53                 | 2.320.034,84                 |
|                             |   |  | <i>di cui già impegnato</i>               |   | 281.750,59                          | 256.306,59                   | 0,00                         |
|                             |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 300.000,00                              | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | previsione di cassa                       | 0,00                                    | 2.769.501,88                        |                              |                              |
| <b>0107</b>                 | <b>PROGRAMMA 07</b>                               | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> |   |   |                                     |                              |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                    | 73.930,82  | previsione di competenza                  | 353.971,12                              | 641.672,24                          | 510.920,49                   | 399.176,22                   |
|                             |   |  | <i>di cui già impegnato</i>               |   | 13.695,40                           | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |  | previsione di cassa                       | 0,00                                    | 663.851,50                          |                              |                              |
| 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                                |                              |                              |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023      | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                      |  |                                     |
|-----------------------------|--|---|--|--|--|--|-------------------------------------|
|                             |  |   |  |  | Previsioni dell'anno<br>2024                             | Previsioni dell'anno<br>2025             | Previsioni dell'anno<br>2026        |
| <b>Totale programma 07</b>  | <b>Elezioni e consultazioni popolari -<br/>Anagrafe e stato civile</b> | 73.930,82   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa  | 353.971,12<br><br>0,00<br>0,00               | 641.672,24<br>13.695,40<br>0,00<br>663.851,50            | 510.920,49<br>0,00<br>0,00               | 399.176,22<br>0,00<br>0,00          |
| <b>0108</b>                 | <b>PROGRAMMA 08</b>  |   | <b>Statistica e sistemi informativi</b>  |  |  |  |                                     |
|                             | Titolo 1   | 477.945,80  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                          | 968.246,04<br><br>0,00<br>0,00               | 406.012,32<br>54.206,18<br>0,00<br>549.396,09            | 405.022,84<br>0,00<br>0,00               | 406.022,42<br>0,00<br>0,00          |
|                             | Titolo 2   | 7.574,74  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                 | 107.269,66<br><br>0,00<br>0,00               | 70.000,00<br>0,00<br>0,00<br>72.272,42                   | 70.000,00<br>0,00<br>0,00                | 70.000,00<br>0,00<br>0,00           |
|                             | <b>Totale programma 08</b>   | <b>485.520,54</b>                                     | <b>Statistica e sistemi informativi</b><br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.075.515,70</b><br><br>0,00<br>0,00      | <b>476.012,32</b><br>54.206,18<br>0,00<br>621.668,51     | <b>475.022,84</b><br>0,00<br>0,00        | <b>476.022,42</b><br>0,00<br>0,00   |
| <b>0110</b>                 | <b>PROGRAMMA 10</b>  |   | <b>Risorse umane</b>   |  |  |  |                                     |
|                             | Titolo 1   | 269.183,88  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                          | 1.468.407,86<br><br>60.033,25<br>0,00        | 1.156.315,94<br>51.037,40<br>0,00<br>1.237.071,12        | 1.161.995,01<br>19.703,00<br>0,00        | 1.141.923,18<br>0,00<br>0,00        |
|                             | Titolo 2   | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                 | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                |
|                             | <b>Totale programma 10</b>   | <b>269.183,88</b>                                     | <b>Risorse umane</b><br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                    | <b>1.468.407,86</b><br><br>60.033,25<br>0,00 | <b>1.156.315,94</b><br>51.037,40<br>0,00<br>1.237.071,12 | <b>1.161.995,01</b><br>19.703,00<br>0,00 | <b>1.141.923,18</b><br>0,00<br>0,00 |
| <b>0111</b>                 | <b>PROGRAMMA 11</b>  |   | <b>Altri servizi generali</b>  |  |  |  |                                     |
|                             | Titolo 1   | 331.472,51  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                          | 783.212,77<br><br>0,00<br>0,00               | 785.591,24<br>14.302,00<br>0,00<br>885.033,03            | 789.735,86<br>0,00<br>0,00               | 793.424,67<br>0,00<br>0,00          |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|-----------------------------|--|---|--|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                             |  |   |  |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                              | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale programma 11</b>  | <b>Altri servizi generali</b>                        | <b>331.472,51</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>783.212,77</b>                       | <b>785.591,24</b>                   | <b>789.735,86</b>            | <b>793.424,67</b>            |
|                             |  |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                             | <b>14.302,00</b>                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |  |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>885.033,03</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Totale MISSIONE 01</b>   | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>9.750.190,49</b>                                   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>27.337.464,85</b>                    | <b>23.019.129,67</b>                | <b>22.826.624,71</b>         | <b>16.125.728,09</b>         |
|                             |  |   | previsione di cassa  | <b>825.033,25</b>                       | <b>2.524.885,38</b>                 | <b>904.632,63</b>            | <b>149.545,65</b>            |
|                             |  |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>77.000,00</b>                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |  |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>25.867.187,00</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>MISSIONE 03</b>          | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                   |   |  |   |                                     |                              |                              |
| <b>0301</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>                                  |   | <b>Polizia locale e amministrativa</b>   |   |                                     |                              |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 1.598.836,52  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.112.861,64                            | 4.672.630,91                        | 4.681.123,49                 | 4.698.278,18                 |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 149.333,59                          | 53.104,50                    | 33.672,00                    |
|                             |  |   |  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   |  | 0,00                                    | 5.152.281,97                        | 0,00                         | 0,00                         |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                              | 3.684,76  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 206.278,59                              | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   |  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   |  | 0,00                                    | 1.105,43                            | 0,00                         | 0,00                         |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie         | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   |  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |  |   |  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Polizia locale e amministrativa</b>               | <b>1.602.521,28</b>                                   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>4.319.140,23</b>                     | <b>4.672.630,91</b>                 | <b>4.681.123,49</b>          | <b>4.698.278,18</b>          |
|                             |  |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                             | <b>149.333,59</b>                   | <b>53.104,50</b>             | <b>33.672,00</b>             |
|                             |  |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |  |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>5.153.387,40</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Totale MISSIONE 03</b>   | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>1.602.521,28</b>                                   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>4.319.140,23</b>                     | <b>4.672.630,91</b>                 | <b>4.681.123,49</b>          | <b>4.698.278,18</b>          |
|                             |  |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                             | <b>149.333,59</b>                   | <b>53.104,50</b>             | <b>33.672,00</b>             |
|                             |  |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |  |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>5.153.387,40</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023   | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                                       |                                      |                                  |
|-----------------------------|----------------------------|---|------------------|---|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
|                             |                            |   |                  |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025          | Previsioni dell'anno<br>2026         |                                  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>04</b>                  | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>               |                  |   |                                     |                                       |                                      |                                  |
| <b>0401</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>        | <b>Istruzione prescolastica</b>                       |                  |   |                                     |                                       |                                      |                                  |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti  | 42.158,41        | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 125.097,00                          | 130.215,06<br>68.074,72               | 131.531,99<br>8.000,00               | 132.703,50<br>0,00               |
|                             |                            |   |                  | previsione di cassa   | 0,00                                | 0,00                                  | 0,00                                 | 0,00                             |
|                             |                            |   |                  |   | 0,00                                | 142.862,58                            |                                      |                                  |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 0,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 0,00                                | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                     |
|                             |                            |   |                  | previsione di cassa   | 0,00                                | 0,00                                  | 0,00                                 | 0,00                             |
|                             | Titolo 3                   | Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 0,00                                | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                     |
|                             |                            |   |                  | previsione di cassa   | 0,00                                | 0,00                                  | 0,00                                 | 0,00                             |
|                             | <b>Totale programma 01</b> | <b>Istruzione prescolastica</b>                       | <b>42.158,41</b> | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>125.097,00</b>                   | <b>130.215,06</b><br><b>68.074,72</b> | <b>131.531,99</b><br><b>8.000,00</b> | <b>132.703,50</b><br><b>0,00</b> |
|                             |                            |   |                  | <b>previsione di cassa</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                      |
|                             |                            |   |                  |   | <b>0,00</b>                         | <b>142.862,58</b>                     |                                      |                                  |
| <b>0402</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>        | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>   |                  |   |                                     |                                       |                                      |                                  |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti  | 126.403,10       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 223.936,23                          | 295.443,53<br>185.100,00              | 301.504,47<br>75.558,49              | 306.896,06<br>0,00               |
|                             |                            |   |                  | previsione di cassa   | 0,00                                | 0,00                                  | 0,00                                 | 0,00                             |
|                             |                            |   |                  |   | 0,00                                | 333.364,46                            |                                      |                                  |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 2.428.245,15     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 3.092.072,30                        | 780.000,00<br>200.000,00              | 200.000,00<br>0,00                   | 200.000,00<br>0,00               |
|                             |                            |   |                  | previsione di cassa   | 0,00                                | 1.508.473,55                          | 0,00                                 | 0,00                             |
|                             | Titolo 3                   | Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>        | 0,00                                | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                     |
|                             |                            |   |                  | previsione di cassa   | 0,00                                | 0,00                                  | 0,00                                 | 0,00                             |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                  |                                      |                                      |
|-----------------------------|---|---|---|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                             |   |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                         | Previsioni dell'anno<br>2025         | Previsioni dell'anno<br>2026         |
| <b>Totale programma 02</b>  | <b>Altri ordini di istruzione non<br/>universitaria</b> | 2.554.648,25  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 3.316.008,53                            | 1.075.443,53<br>385.100,00<br>0,00<br>1.841.838,01   | 501.504,47<br>75.558,49<br>0,00      | 506.896,06<br>0,00<br>0,00           |
| <b>0406</b>                 | <b>PROGRAMMA 06</b>                                     |   | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>   |   |  |                                      |                                      |
|                             | Titolo 1  | 498.316,73  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 1.406.650,58                            | 1.590.217,18<br>1.087.264,00<br>0,00<br>1.739.712,22 | 1.619.071,32<br>1.103.380,00<br>0,00 | 1.642.803,74<br>1.094.880,00<br>0,00 |
|                             | Titolo 2  | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |
|                             | Titolo 3  | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |
| <b>Totale programma 06</b>  | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>                 | 498.316,73  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 1.406.650,58                            | 1.590.217,18<br>1.087.264,00<br>0,00<br>1.739.712,22 | 1.619.071,32<br>1.103.380,00<br>0,00 | 1.642.803,74<br>1.094.880,00<br>0,00 |
| <b>0407</b>                 | <b>PROGRAMMA 07</b>                                     |   | <b>Diritto allo studio</b>  |   |  |                                      |                                      |
|                             | Titolo 1  | 590.323,35  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 940.806,60                              | 1.106.135,20<br>381.896,00<br>0,00<br>1.283.232,21   | 1.057.816,88<br>0,00<br>0,00         | 1.072.521,68<br>0,00<br>0,00         |
|                             | Titolo 2  | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |
|                             | Titolo 3  | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE   |  |   |                      |
|-----------------------------|--|---|---|---|---|--|---|----------------------|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024  | Previsioni dell'anno<br>2025   | Previsioni dell'anno<br>2026                              |                      |
| <b>Totale programma 07</b>  | <b>Diritto allo studio</b>                                   | 590.323,35  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 940.806,60                              | 1.106.135,20<br>381.896,00<br>0,00<br>1.283.232,21  | 1.057.816,88<br>0,00<br>0,00   | 1.072.521,68<br>0,00<br>0,00                              |                      |
| <b>Totale MISSIONE 04</b>   | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>3.685.446,74</b>                                   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>5.788.562,71</b>                     | <b>3.902.010,97</b><br><b>1.922.334,72</b><br><b>0,00</b><br><b>5.007.645,02</b>  | <b>3.309.924,66</b><br><b>1.186.938,49</b><br><b>0,00</b>                  | <b>3.354.924,98</b><br><b>1.094.880,00</b><br><b>0,00</b> |                      |
| <b>MISSIONE 05</b>          | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |   |   |   |   |  |   |                      |
| <b>0501</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>  |   | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>   |   |   |  |   |                      |
|                             | Titolo 1   |   | Spese correnti  | 0,00                                    | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                      |                      |
|                             | Titolo 2   |   | Spese in conto capitale   | 0,00                                    | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>8.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>5.000,00                          |                      |
|                             | Titolo 3   |   | Spese per incremento di attività finanziarie  | 0,00                                    | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                      |                      |
|                             | <b>Totale programma 01</b>                                   |   | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>   | 0,00                                    | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>8.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>6.500,00                          |                      |
| <b>0502</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>  |   | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>  |   |   |  |   |                      |
|                             | Titolo 1   |   | Spese correnti  | 348.750,75                              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.271.113,10<br>1.232.522,91<br>231.611,19<br>0,00<br>0,00<br>1.337.148,12 | 1.222.818,87<br>174.625,19<br>0,00                        | 1.230.655,91<br>0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |  |  |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|--|--|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024   | Previsioni dell'anno<br>2025   | Previsioni dell'anno<br>2026                                     |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 10.000,00                               | 20.000,00<br>0,00<br>0,00<br>20.000,00   | 20.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                      | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                         | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     |
| <b>Totale programma 02</b>  | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> | <b>348.750,75</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.281.113,10</b>                     | <b>1.252.522,91</b><br><b>231.611,19</b><br><b>0,00</b><br><b>1.357.148,12</b> | <b>1.242.818,87</b><br><b>174.625,19</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>1.240.655,91</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>Totale MISSIONE 05</b>   | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         | <b>348.750,75</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.281.113,10</b>                     | <b>1.260.522,91</b><br><b>231.611,19</b><br><b>0,00</b><br><b>1.365.148,12</b> | <b>1.247.818,87</b><br><b>174.625,19</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>1.247.155,91</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 06</b>          | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |   |   |   |  |  |  |
| <b>0601</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>  |   | <b>Sport e tempo libero</b>   |   |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 228.743,87  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 465.530,70                              | 533.034,42<br>236.309,44<br>0,00<br>601.657,60                                 | 491.986,60<br>152.839,29<br>0,00<br>0,00                               | 499.537,43<br>106.359,40<br>0,00<br>0,00                         |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 336.268,23  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 3.361.823,68                            | 908.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.008.880,48                                     | 400.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 100.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                         | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                    | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |   |   |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|---|---|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024   | Previsioni dell'anno<br>2025                            | Previsioni dell'anno<br>2026                          |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Sport e tempo libero</b>                      | 565.012,10  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 3.827.354,38                            | 1.441.034,42<br>236.309,44<br>0,00<br>1.610.538,08                             | 891.986,60<br>152.839,29<br>0,00                        | 599.537,43<br>106.359,40<br>0,00                      |
| <b>0602 PROGRAMMA 02</b>    | <b>Giovani</b>                                   |   |   |   |  |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                   | 584.117,62  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 446.141,31                              | 249.231,76<br>71.696,39<br>0,00<br>355.317,05                                  | 253.606,43<br>0,00<br>0,00                              | 257.497,95<br>0,00<br>0,00                            |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                          | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie     | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  |
| <b>Totale programma 02</b>  | <b>Giovani</b>                                   | 584.117,62  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 446.141,31                              | 249.231,76<br>71.696,39<br>0,00<br>355.317,05                                  | 253.606,43<br>0,00<br>0,00                              | 257.497,95<br>0,00<br>0,00                            |
| <b>Totale MISSIONE 06</b>   | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> | <b>1.149.129,72</b>                                   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>4.273.495,69</b>                     | <b>1.690.266,18</b><br><b>308.005,83</b><br><b>0,00</b><br><b>1.965.855,13</b> | <b>1.145.593,03</b><br><b>152.839,29</b><br><b>0,00</b> | <b>857.035,38</b><br><b>106.359,40</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 07</b>          | <b>Turismo</b>                                   |   |   |   |  |   |   |
| <b>0701 PROGRAMMA 01</b>    | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>     |   |   |   |  |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                   | 696.889,73  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.768.134,21                            | 2.319.998,87<br>34.709,59<br>0,00<br>2.529.065,78                              | 2.101.430,73<br>6.709,59<br>0,00                        | 2.103.913,98<br>0,00<br>0,00                          |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                          | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 75.000,00<br>0,00<br>0,00<br>75.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>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 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie        | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                        | 0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>        | <b>696.889,73</b>                               | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.768.134,21</b>                  | <b>2.394.998,87</b><br>34.709,59<br>0,00<br>2.604.065,78                      | <b>2.101.430,73</b><br>6.709,59<br>0,00               | <b>2.103.913,98</b><br>0,00<br>0,00               |
| <b>Totale MISSIONE 07</b>   | <b>Turismo</b>                                      | <b>696.889,73</b>                               | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.768.134,21</b>                  | <b>2.394.998,87</b><br><b>34.709,59</b><br><b>0,00</b><br><b>2.604.065,78</b> | <b>2.101.430,73</b><br><b>6.709,59</b><br><b>0,00</b> | <b>2.103.913,98</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 08</b>          | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b> |   |   |                                      |   |   |   |
| <b>0801</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>                                 |   | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>   |                                      |   |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                      | 113.087,89                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 599.385,81                           | 571.984,99<br>3.029,94<br>0,00<br>605.911,36                                  | 594.772,59<br>0,00<br>0,00                            | 595.411,03<br>0,00<br>0,00                        |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 195.443,31                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 207.454,22                           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>58.633,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie        | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>         | <b>308.531,20</b>                               | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>806.840,03</b>                    | <b>571.984,99</b><br>3.029,94<br>0,00<br>664.544,36                           | <b>594.772,59</b><br>0,00<br>0,00                     | <b>595.411,03</b><br>0,00<br>0,00                 |
| <b>0802</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>                                 |   | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>                                       |                                      |   |   |   |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINI DELL'ESERCIZIO<br>2023               |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023          | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |                   |
|-----------------------------|---|---|---|--|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                             |   |   |   |  | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |                   |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 0,00  | previsione di competenza                  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |  | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         |                              |                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 20.523,02   | previsione di competenza                  | 20.000,00  | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |  | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 0,00   | 6.156,91                            |                              |                              |                   |
| 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                                |                              |                              |                   |
| <b>Totale programma 02</b>  | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> | 20.523,02   | previsione di competenza                  | 20.000,00  | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |  | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |                   |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 0,00   | 6.156,91                            |                              |                              |                   |
| <b>Totale MISSIONE 08</b>   |   | <b>Aspetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>329.054,22</b>                         | <b>previsione di competenza</b>                  | <b>826.840,03</b>                   | <b>571.984,99</b>            | <b>594.772,59</b>            | <b>595.411,03</b> |
|                             |   |   |   | <b><i>di cui già impegnato</i></b>               |                                     | <b>3.029,94</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>       |
|                             |   |   |   | <b><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i></b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>       |
|                             |   |   |   | <b>previsione di cassa</b>                       | <b>0,00</b>                         | <b>670.701,27</b>            |                              |                   |
| <b>MISSIONE 09</b>          |   | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   |  |                                     |                              |                              |                   |
| <b>0901</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>   | <b>Difesa del suolo</b>   |   |  |                                     |                              |                              |                   |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 15.648,89   | previsione di competenza                  | 196.152,89                                       | 170.620,62                          | 170.620,62                   | 170.620,62                   |                   |
|                             |   |   | <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   | 175.315,29                          |                              |                              |                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | 218.880,51  | previsione di competenza                  | 398.313,33                                       | 40.000,00                           | 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   | 105.664,15                          |                              |                              |                   |
| 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                                |                              |                              |                   |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                       | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                      |  |  |
|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|
|                             |   |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                             | Previsioni dell'anno<br>2025                     | Previsioni dell'anno<br>2026               |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Difesa del suolo</b>                             | 234.529,40  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 594.466,22                              | 210.620,62<br>0,00<br>0,00<br>280.979,44                 | 170.620,62<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 170.620,62<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>0902 PROGRAMMA 02</b>    | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b> |   |   |   |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                      | 793.237,07  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.471.049,03                            | 1.506.944,95<br>234.362,52<br>0,00<br>1.744.916,10       | 1.515.111,17<br>153.800,00<br>0,00<br>0,00       | 1.520.197,87<br>138.800,00<br>0,00<br>0,00 |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 2.300.953,59  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 4.781.077,70                            | 4.077.643,00<br>0,00<br>700.000,00<br>4.627.929,08       | 3.840.000,00<br>0,00<br>390.000,00<br>0,00       | 890.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie        | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |
| <b>Totale programma 02</b>  | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b> | 3.094.190,66  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 6.252.126,73                            | 5.584.587,95<br>234.362,52<br>700.000,00<br>6.372.845,18 | 5.355.111,17<br>153.800,00<br>390.000,00<br>0,00 | 2.410.197,87<br>138.800,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>0903 PROGRAMMA 03</b>    | <b>Rifiuti</b>                                      |   |   |   |  |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                      | 6.040.520,70  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 10.458.224,82                           | 12.021.885,78<br>0,00<br>0,00<br>13.834.042,00           | 12.021.885,78<br>0,00<br>0,00<br>0,00            | 12.021.885,78<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                             | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie        | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                    | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE            |                                       |                                       |
|-----------------------------|----------------------------------|---|---|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                             |                                  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                   | Previsioni dell'anno<br>2025          | Previsioni dell'anno<br>2026          |
| <b>Totale programma 03</b>  | <b>Rifiuti</b>                   | 6.040.520,70  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 10.458.224,82                           | 12.021.885,78<br>0,00<br>0,00<br>13.834.042,00 | 12.021.885,78<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 12.021.885,78<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>0904</b>                 | <b>PROGRAMMA 04</b>              |   | <b>Servizio idrico integrato</b>  |   |  |                                       |                                       |
|                             | Titolo 1                         | 0,00  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
|                             | Titolo 2                         | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
|                             | Titolo 3                         | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
| <b>Totale programma 04</b>  | <b>Servizio idrico integrato</b> | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
| <b>0905</b>                 | <b>PROGRAMMA 05</b>              |   | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>  |   |  |                                       |                                       |
|                             | Titolo 1                         | 209,10  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 20.450,00                               | 5.479,70<br>0,00<br>0,00<br>5.542,43           | 490,74<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 500,55<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |
|                             | Titolo 2                         | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
|                             | Titolo 3                         | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINI DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                              |                              |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|------------------------------|------------------------------|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                 | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
| <b>Totale programma 05</b>  | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b> | 209,10  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 20.450,00<br><br>0,00<br>0,00           | 5.479,70<br>0,00<br>0,00<br>5.542,43         | 490,74<br>0,00<br>0,00       | 500,55<br>0,00<br>0,00       |
| <b>0906</b>                 | <b>PROGRAMMA 06</b>  |   | <b>Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>  |   |  |                              |                              |
|                             | Titolo 1   | 0,00  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
|                             | Titolo 2   | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
|                             | Titolo 3   | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>Totale programma 06</b>  | <b>Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>                           | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>0908</b>                 | <b>PROGRAMMA 08</b>  |   | <b>Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>  |   |  |                              |                              |
|                             | Titolo 1   | 87.532,97   | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 326.105,49<br><br>0,00<br>0,00          | 206.069,51<br>9.100,00<br>0,00<br>232.329,41 | 256.642,13<br>0,00<br>0,00   | 257.151,51<br>0,00<br>0,00   |
|                             | Titolo 2   | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
|                             | Titolo 3   | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>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                                |   |
| <b>Totale programma 08</b>  | <b>Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>              | 87.532,97                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa           | 326.105,49<br><br>0,00<br>0,00  | 206.069,51<br>9.100,00<br>0,00<br>232.329,41   | 256.642,13<br>0,00<br>0,00   | 257.151,51<br>0,00<br>0,00                               |   |
| <b>Totale MISSIONE 09</b>   | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>9.456.982,83</b>                             | <b>previsione di competenza<br/><i>di cui già impegnato</i><br/><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br/>previsione di cassa</b> | <b>17.651.373,26</b><br><br><b>700.000,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>18.028.643,56</b><br><b>243.462,52</b><br><b>140.000,00</b><br><b>20.725.738,46</b> | <b>17.804.750,44</b><br><b>153.800,00</b><br><b>390.000,00</b>       | <b>14.860.356,33</b><br><b>138.800,00</b><br><b>0,00</b> |   |
| <b>MISSIONE 10</b>          | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |   |   |   |  |  |  |   |
| <b>1002</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>   |   | <b>Trasporto pubblico locale</b>  |   |  |  |  |   |
|                             | Titolo 1  | 161.031,25                                      | Spese correnti  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa           | 296.815,79<br><br>0,00<br>0,00   | 443.704,84<br>0,00<br>0,00<br>492.014,22                             | 443.709,69<br>0,00<br>0,00                               | 443.714,00<br>0,00<br>0,00                      |
|                             | Titolo 2  | 0,00  | Spese in conto capitale   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa           | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                            |
|                             | Titolo 3  | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa           | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                            |
|                             | <b>Totale programma 02</b>  | <b>161.031,25</b>                               | <b>Trasporto pubblico locale</b>  | <b>previsione di competenza<br/><i>di cui già impegnato</i><br/><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br/>previsione di cassa</b> | <b>296.815,79</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                    | <b>443.704,84</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>492.014,22</b> | <b>443.709,69</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>          | <b>443.714,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>1003</b>                 | <b>PROGRAMMA 03</b>   |   | <b>Trasporto per vie d'acqua</b>  |   |  |  |  |   |
|                             | Titolo 1  | 36,93   | Spese correnti  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa           | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>11,08  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                            |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                            | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                      | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023   | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                |   |  |   |
|-----------------------------|--|---|----------------------|---|--|---|--|---|
|                             |  |   |                      |   | Previsioni dell'anno<br>2024                       | Previsioni dell'anno<br>2025  | Previsioni dell'anno<br>2026                       |   |
|                             | Titolo 2                                 | Spese in conto capitale                               | 17,01                | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 4.619.801,14<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 2.100.000,00<br>0,00<br>0,00<br>2.100.005,10                        | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                      |
|                             | Titolo 3                                 | Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                      |
|                             | <b>Totale programma 03</b>               | <b>Trasporto per vie d'acqua</b>                      | <b>53,94</b>         | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>4.619.801,14</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00        | <b>2.100.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>2.100.016,18                 | <b>1.500.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00        | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00               |
| <b>1005</b>                 | <b>PROGRAMMA 05</b>                      | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>            |                      |   |  |   |  |   |
|                             | Titolo 1                                 | Spese correnti  | 1.810.596,63         | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 2.963.168,36<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 3.477.401,10<br>2.042.016,60<br>0,00<br>4.020.580,10                | 3.510.910,50<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 3.531.119,28<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |
|                             | Titolo 2                                 | Spese in conto capitale                               | 10.236.216,43        | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 20.436.881,58<br>0,00<br>643.277,55<br>0,00        | 18.365.582,01<br>1.937.858,01<br>450.000,00<br>20.667.871,97        | 10.483.700,34<br>866.735,34<br>0,00<br>0,00        | 5.051.561,36<br>758.061,36<br>0,00<br>0,00        |
|                             | Titolo 3                                 | Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                      |
|                             | <b>Totale programma 05</b>               | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>            | <b>12.046.813,06</b> | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>23.400.049,94</b><br>0,00<br>643.277,55<br>0,00 | <b>21.842.983,11</b><br>3.979.874,61<br>450.000,00<br>24.688.452,07 | <b>13.994.610,84</b><br>866.735,34<br>0,00<br>0,00 | <b>8.582.680,64</b><br>758.061,36<br>0,00<br>0,00 |
| <b>Totale MISSIONE 10</b>   | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b> | <b>12.207.898,25</b>                                  |                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>28.316.666,87</b><br>0,00<br>643.277,55<br>0,00 | <b>24.386.687,95</b><br>3.979.874,61<br>450.000,00<br>27.280.482,47 | <b>15.938.320,53</b><br>866.735,34<br>0,00<br>0,00 | <b>9.026.394,64</b><br>758.061,36<br>0,00<br>0,00 |
| <b>MISSIONE 11</b>          | <b>Soccorso civile</b>                   |   |                      |   |  |   |  |   |
| <b>1101</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>                      | <b>Sistema di protezione civile</b>                   |                      |   |  |   |  |   |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023        |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                        |   |   |
|-----------------------------|--|--|---|---|--|---|---|
|                             |  |  |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                               | Previsioni dell'anno<br>2025              | Previsioni dell'anno<br>2026              |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 1.094.537,15   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 264.538,77                              | 446.033,66<br>72.192,00<br>0,00<br>774.394,80              | 480.659,54<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 484.642,18<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                              | 420.686,24   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 916.303,17                              | 14.910.000,00<br>0,00<br>0,00<br>15.036.205,87             | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie         | 0,00   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Sistema di protezione civile</b>                  | <b>1.515.223,39</b>  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.180.841,94</b>                     | <b>15.356.033,66</b><br>72.192,00<br>0,00<br>15.810.600,67 | <b>730.659,54</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>484.642,18</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>Totale MISSIONE 11</b>   | <b>Soccorso civile</b>                               | <b>1.515.223,39</b>  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.180.841,94</b>                     | <b>15.356.033,66</b><br>72.192,00<br>0,00<br>15.810.600,67 | <b>730.659,54</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>484.642,18</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>MISSIONE 12</b>          | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |  |   |   |  |   |   |
| <b>1201</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>                                  | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b> |   |   |  |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti                                       | 552.993,07   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 952.866,39                              | 1.310.092,59<br>360.896,97<br>0,00<br>1.475.990,53         | 1.305.458,77<br>78.517,00<br>0,00<br>0,00 | 1.319.127,99<br>78.517,00<br>0,00<br>0,00 |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                              | 0,00   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie         | 0,00   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |



Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                |                                   |                                   |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                       | Previsioni dell'anno<br>2025      | Previsioni dell'anno<br>2026      |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per<br/>asili nido</b> | 552.993,07  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 952.866,39                              | 1.310.092,59<br>360.896,97<br>0,00<br>1.475.990,53 | 1.305.458,77<br>78.517,00<br>0,00 | 1.319.127,99<br>78.517,00<br>0,00 |
| <b>1202</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>  |   | <b>Interventi per la disabilità</b>   |   |  |                                   |                                   |
|                             | Titolo 1   | 509.143,00  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 500.289,00                              | 509.143,06<br>0,00<br>0,00<br>661.885,96           | 509.143,06<br>0,00<br>0,00        | 509.143,06<br>0,00<br>0,00        |
|                             | Titolo 2   | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
|                             | Titolo 3   | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
| <b>Totale programma 02</b>  | <b>Interventi per la disabilità</b>                              | 509.143,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 500.289,00                              | 509.143,06<br>0,00<br>0,00<br>661.885,96           | 509.143,06<br>0,00<br>0,00        | 509.143,06<br>0,00<br>0,00        |
| <b>1203</b>                 | <b>PROGRAMMA 03</b>  |   | <b>Interventi per gli anziani</b>   |   |  |                                   |                                   |
|                             | Titolo 1   | 260.494,98  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 296.605,60                              | 313.711,65<br>25.000,00<br>0,00<br>391.860,15      | 315.542,72<br>0,00<br>0,00        | 317.171,57<br>0,00<br>0,00        |
|                             | Titolo 2   | 0,00  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
|                             | Titolo 3   | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00              |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                |                                   |                              |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|-----------------------------------|------------------------------|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                       | Previsioni dell'anno<br>2025      | Previsioni dell'anno<br>2026 |
| <b>Totale programma 03</b>  | <b>Interventi per gli anziani</b>                              | 260.494,98  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 296.605,60                              | 313.711,65<br>25.000,00<br>0,00<br>391.860,15      | 315.542,72<br>0,00<br>0,00        | 317.171,57<br>0,00<br>0,00   |
| <b>1204 PROGRAMMA 04</b>    | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b> |   |   |   |  |                                   |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 4.446,13  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 16.430,28                               | 8.606,15<br>0,00<br>0,00<br>9.939,99               | 8.606,15<br>0,00<br>0,00          | 8.606,15<br>0,00<br>0,00     |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>Totale programma 04</b>  | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b> | 4.446,13  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 16.430,28                               | 8.606,15<br>0,00<br>0,00<br>9.939,99               | 8.606,15<br>0,00<br>0,00          | 8.606,15<br>0,00<br>0,00     |
| <b>1205 PROGRAMMA 05</b>    | <b>Interventi per le famiglie</b>                              |   |   |   |  |                                   |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 519.872,87  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 977.558,37                              | 1.239.470,34<br>191.783,55<br>0,00<br>1.395.432,20 | 1.068.615,72<br>68.750,00<br>0,00 | 1.072.303,32<br>0,00<br>0,00 |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 372.500,00<br>0,00<br>0,00<br>372.500,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00         |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                |                                   |                              |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|-----------------------------------|------------------------------|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                       | Previsioni dell'anno<br>2025      | Previsioni dell'anno<br>2026 |
| <b>Totale programma 05</b>  | <b>Interventi per le famiglie</b>  | 519.872,87  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 977.558,37                              | 1.611.970,34<br>191.783,55<br>0,00<br>1.767.932,20 | 1.068.615,72<br>68.750,00<br>0,00 | 1.072.303,32<br>0,00<br>0,00 |
| <b>1206 PROGRAMMA 06</b>    | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>   |   |   |   |  |                                   |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 415.501,21  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 325.962,77                              | 253.169,96<br>2.150,00<br>0,00<br>377.820,33       | 414.397,89<br>0,00<br>0,00        | 414.648,70<br>0,00<br>0,00   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 160.837,45  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 96.032,05                               | 210.000,00<br>0,00<br>0,00<br>258.251,23           | 210.000,00<br>0,00<br>0,00        | 210.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                                       | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>Totale programma 06</b>  | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>   | 576.338,66  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 421.994,82                              | 463.169,96<br>2.150,00<br>0,00<br>636.071,56       | 624.397,89<br>0,00<br>0,00        | 624.648,70<br>0,00<br>0,00   |
| <b>1207 PROGRAMMA 07</b>    | <b>Programmazione e governo della rete<br/>dei servizi sociosanitari e sociali</b> |   |   |   |  |                                   |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 151.529,67  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 411.832,06                              | 366.173,18<br>4.000,00<br>0,00<br>411.632,09       | 352.809,42<br>0,00<br>0,00        | 353.375,39<br>0,00<br>0,00   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00         |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                                       | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00         |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |  |   |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|--|---|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024   | Previsioni dell'anno<br>2025   | Previsioni dell'anno<br>2026  |
| <b>Totale programma 07</b>  | <b>Programmazione e governo della rete<br/>dei servizi sociosanitari e sociali</b> | 151.529,67  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 411.832,06                              | 366.173,18<br>4.000,00<br>0,00<br>411.632,09                                   | 352.809,42<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 353.375,39<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                    |
| <b>1209</b>                 | <b>PROGRAMMA 09</b>  |   | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>  |   |  |  |   |
|                             | Titolo 1   | 5.500,00  | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 292.000,00                              | 311.272,00<br>0,00<br>0,00<br>312.922,00                                       | 311.715,26<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 312.109,57<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                    |
|                             | Titolo 2   | 169.968,08  | Spese in conto capitale<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 219.968,08                              | 60.000,00<br>0,00<br>0,00<br>110.990,42  | 60.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                      | 60.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     |
|                             | Titolo 3   | 0,00  | Spese per incremento di attività finanziarie<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  |
| <b>Totale programma 09</b>  | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>   | 175.468,08  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | 511.968,08                              | 371.272,00<br>0,00<br>0,00<br>423.912,42                                       | 371.715,26<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 372.109,57<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                    |
| <b>Totale MISSIONE 12</b>   | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                               | <b>2.750.286,46</b>                                   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa   | <b>4.089.544,60</b>                     | <b>4.954.138,93</b><br><b>583.830,52</b><br><b>0,00</b><br><b>5.779.224,90</b> | <b>4.556.288,99</b><br><b>147.267,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>4.576.485,75</b><br><b>78.517,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 13</b>          | <b>Tutela della salute</b>   |   |   |   |  |  |   |
| <b>1307</b>                 | <b>PROGRAMMA 07</b>  |   | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>   |   |  |  |   |
|                             | Titolo 1   | 59.522,04   | Spese correnti<br>previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                               | 156.938,96                              | 161.257,53<br>102.600,00<br>0,00<br>179.114,14                                 | 161.895,95<br>50.000,00<br>0,00<br>0,00                                | 162.463,87<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                    |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|-----------------------------|---|---|--|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                             |   |   |  |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                       | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale programma 07</b>  | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>                   | <b>59.522,04</b>                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>156.938,96</b>                       | <b>161.257,53</b>                   | <b>161.895,95</b>            | <b>162.463,87</b>            |
|                             |   |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                             | <b>102.600,00</b>                   | <b>50.000,00</b>             | <b>0,00</b>                  |
|                             |   |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |   |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>179.114,14</b>                   |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 13</b>   | <b>Tutela della salute</b>                                    | <b>59.522,04</b>                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>156.938,96</b>                       | <b>161.257,53</b>                   | <b>161.895,95</b>            | <b>162.463,87</b>            |
|                             |   |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                             | <b>102.600,00</b>                   | <b>50.000,00</b>             | <b>0,00</b>                  |
|                             |   |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |   |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>179.114,14</b>                   |                              |                              |
| <b>MISSIONE 14</b>          | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                     |   |  |   |                                     |                              |                              |
| <b>1402</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>   |   | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>  |   |                                     |                              |                              |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 67.658,74   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 715.761,41                              | 518.061,19                          | 532.483,24                   | 534.808,16                   |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 6.000,00                            | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |   |  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |   |  | 0,00                                    | 538.358,81                          |                              |                              |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                       | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                             |   |   |  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale programma 02</b>  | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> | <b>67.658,74</b>                                      | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>715.761,41</b>                       | <b>518.061,19</b>                   | <b>532.483,24</b>            | <b>534.808,16</b>            |
|                             |   |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                             | <b>6.000,00</b>                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |   |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |   |   |  | <b>0,00</b>                             | <b>538.358,81</b>                   |                              |                              |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023     |                  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023   | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |   |   |   |
|-----------------------------|----------------------------|---|------------------|---|-------------------------------------|---|---|---|
|                             |                            |   |                  |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025                        | Previsioni dell'anno<br>2026              |   |
| <b>1404</b>                 | <b>PROGRAMMA 04</b>        | <b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>           |                  |   |                                     |   |   |   |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti  | 19.142,47        | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 175.094,32                          | 157.422,48<br>0,00<br>0,00<br>163.165,23            | 157.546,29<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 157.656,43<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                                   | 0,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |
|                             | Titolo 3                   | Spese per incremento di attività finanziarie              | 0,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |
|                             | <b>Totale programma 04</b> | <b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>           | <b>19.142,47</b> | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>175.094,32</b>                   | <b>157.422,48</b><br>0,00<br>0,00<br>163.165,23     | <b>157.546,29</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>157.656,43</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>Totale MISSIONE 14</b>   |                            | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                 | <b>86.801,21</b> | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>890.855,73</b>                   | <b>675.483,67</b><br>6.000,00<br>0,00<br>701.524,04 | <b>690.029,53</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>692.464,59</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>MISSIONE 17</b>          |                            | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> |                  |   |                                     |   |   |   |
| <b>1701</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>        | <b>Fonti energetiche</b>                                  |                  |   |                                     |   |   |   |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti  | 693.199,68       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.016.864,05                        | 948.440,00<br>800.721,66<br>0,00<br>1.156.399,91    | 981.294,12<br>749.311,66<br>0,00<br>0,00  | 1.006.520,01<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                                   | 0,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |
|                             | Titolo 3                   | Spese per incremento di attività finanziarie              | 0,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |   |   |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|---|---|
|                             |  |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024   | Previsioni dell'anno<br>2025                          | Previsioni dell'anno<br>2026                      |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Fonti energetiche</b>   | 693.199,68  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.016.864,05                            | 948.440,00<br>800.721,66<br>0,00<br>1.156.399,91                             | 981.294,12<br>749.311,66<br>0,00                      | 1.006.520,01<br>0,00<br>0,00                      |
| <b>Totale MISSIONE 17</b>   | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>        | <b>693.199,68</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.016.864,05</b>                     | <b>948.440,00</b><br><b>800.721,66</b><br><b>0,00</b><br><b>1.156.399,91</b> | <b>981.294,12</b><br><b>749.311,66</b><br><b>0,00</b> | <b>1.006.520,01</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 18</b>          | <b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>    |   |   |   |  |   |   |
| <b>1801 PROGRAMMA 01</b>    | <b>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b> |   |   |   |  |   |   |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| Titolo 3                    | Spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b> | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              |
| <b>Totale MISSIONE 18</b>   | <b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>    | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                     | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>             | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>         |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023            |                   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023  | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                  |   |   |   |
|-----------------------------|----------------------------|--|-------------------|--|--|---|---|---|
|                             |                            |  |                   |  | Previsioni dell'anno<br>2024                         | Previsioni dell'anno<br>2025                    | Previsioni dell'anno<br>2026                    |   |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>19</b>                  | <b>Relazioni internazionali</b>                                  |                   |  |  |   |   |   |
| <b>1901</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>        | <b>Relazioni internazionali e Cooperazione<br/>allo sviluppo</b> |                   |  |  |   |   |   |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti   | 124.978,19        | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 489.384,97<br>12.877,00<br>0,00                      | 258.842,45<br>0,00<br>0,00                      | 207.922,49<br>0,00<br>0,00                      | 208.220,52<br>0,00<br>0,00                      |
|                             |                            |  |                   | previsione di cassa  | 0,00   | 296.335,94                                      |   |   |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale  | 10,00             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 90.000,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                            |
|                             |                            |  |                   | previsione di cassa  | 0,00   | 3,00  |   |   |
|                             | Titolo 3                   | Spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                            |
|                             |                            |  |                   | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00  |   |   |
|                             | <b>Totale programma 01</b> | <b>Relazioni internazionali e Cooperazione<br/>allo sviluppo</b> | <b>124.988,19</b> | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>579.384,97</b><br><b>12.877,00</b><br><b>0,00</b> | <b>258.842,45</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>207.922,49</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>208.220,52</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|                             |                            |  |                   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>296.338,94</b>                               |   |   |
| <b>Totale MISSIONE 19</b>   |                            | <b>Relazioni internazionali</b>                                  | <b>124.988,19</b> | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>579.384,97</b><br><b>12.877,00</b><br><b>0,00</b> | <b>258.842,45</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>207.922,49</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>208.220,52</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|                             |                            |  |                   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>296.338,94</b>                               |   |   |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>20</b>                  | <b>Fondi e accantonamenti</b>                                    |                   |  |  |   |   |   |
| <b>2001</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>        | <b>Fondo di riserva</b>  |                   |  |  |   |   |   |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti   | 0,00              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 171.795,69<br>0,00<br>0,00                           | 216.133,02<br>0,00<br>0,00                      | 203.553,16<br>0,00<br>0,00                      | 200.393,84<br>0,00<br>0,00                      |
|                             |                            |  |                   | previsione di cassa  | 0,00   | 318.575,00                                      |   |   |



Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |      | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023   | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |  |                                      |                                      |
|-----------------------------|----------------------------|---|------|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                             |                            |   |      |   | Previsioni dell'anno<br>2024         | Previsioni dell'anno<br>2025             | Previsioni dell'anno<br>2026         |                                      |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 5.075,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00     | 60.657,64<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
|                             | <b>Totale programma 01</b> | <b>Fondo di riserva</b>                               | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 176.870,69<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 276.790,66<br>0,00<br>0,00<br>318.575,00 | 203.553,16<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 200.393,84<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| <b>2002</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>        | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>            |      |   |                                      |  |                                      |                                      |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti  | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 3.043.270,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.973.050,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00     | 2.701.350,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.701.350,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
|                             | <b>Totale programma 02</b> | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>            | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 3.043.270,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.973.050,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00     | 2.701.350,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.701.350,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>2003</b>                 | <b>PROGRAMMA 03</b>        | <b>Altri fondi</b>                                    |      |   |                                      |  |                                      |                                      |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti  | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 4.675,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00     | 4.675,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 4.675,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00     | 4.675,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                             | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
|                             | Titolo 4                   | Rimborso di prestiti                                  | 0,00 | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                 | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023               | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                      |  |  |
|-----------------------------|-------------------------------|---|---|---|--|--|--|
|                             |                               |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024   | Previsioni dell'anno<br>2025                                     | Previsioni dell'anno<br>2026                                     |
| <b>Totale programma 03</b>  | <b>Altri fondi</b>            | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 4.675,00<br><br>0,00<br>0,00                          | 4.675,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 4.675,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 4.675,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                 |
| <b>Totale MISSIONE 20</b>   | <b>Fondi e accantonamenti</b> | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>3.224.815,69</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>3.254.515,66</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>318.575,00</b>   | <b>2.909.578,16</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>2.906.418,84</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 50</b>          | <b>Debito pubblico</b>        |   |   |   |  |  |  |
| <b>5001</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>           |   | <b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>   |   |  |  |  |
|                             | Titolo 1                      |   | Spese correnti  |   |  |  |  |
|                             |                               | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 542.933,86<br><br>0,00<br>0,00                        | 655.969,86<br>0,00<br>0,00<br>655.969,86                                 | 759.024,15<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 855.423,98<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               |
|                             | <b>Totale programma 01</b>    | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 542.933,86<br><br>0,00<br>0,00                        | 655.969,86<br>0,00<br>0,00<br>655.969,86                                 | 759.024,15<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 855.423,98<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               |
| <b>5002</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b>           |   | <b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>  |   |  |  |  |
|                             | Titolo 4                      |   | Rimborso di prestiti  |   |  |  |  |
|                             |                               | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.374.230,05<br><br>0,00<br>0,00                      | 987.593,30<br>0,00<br>0,00<br>987.593,30                                 | 1.533.629,66<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 1.363.278,52<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
|                             | <b>Totale programma 02</b>    | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.374.230,05<br><br>0,00<br>0,00                      | 987.593,30<br>0,00<br>0,00<br>987.593,30                                 | 1.533.629,66<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 1.363.278,52<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| <b>Totale MISSIONE 50</b>   | <b>Debito pubblico</b>        | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>1.917.163,91</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>1.643.563,16</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.643.563,16</b> | <b>2.292.653,81</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>2.218.702,50</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023    |                     | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023  | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |   |  |  |
|-----------------------------|----------------------------|--|---------------------|--|--|---|--|--|
|                             |                            |  |                     |  | Previsioni dell'anno<br>2024                 | Previsioni dell'anno<br>2025                          | Previsioni dell'anno<br>2026                 |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>60</b>                  | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                         |                     |  |  |   |  |  |
| <b>6001</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>        | <b>Restituzione anticipazione di tesoreria</b>           |                     |  |  |   |  |  |
|                             | Titolo 1                   | Spese correnti   | 0,00                | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                               | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                         |
|                             | Titolo 5                   | Chiusura Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere | 0,00                | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                               | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00                | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00                         | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00                | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00                |
|                             | <b>Totale programma 01</b> | <b>Restituzione anticipazione di tesoreria</b>           | <b>0,00</b>         | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>12.600.000,00 | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>Totale MISSIONE 60</b>   |                            | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>12.600.000,00 | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>12.600.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>99</b>                  | <b>Servizi per conto terzi</b>                           |                     |  |  |   |  |  |
| <b>9901</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b>        | <b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>         |                     |  |  |   |  |  |
|                             | Titolo 7                   | Spese per conto terzi e partite di giro                  | 1.318.059,71        | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                               | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00                 | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00                          | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00                 | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00                 |
|                             |                            |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 8.680.417,91  |  |  |
|                             | <b>Totale programma 01</b> | <b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>         | <b>1.318.059,71</b> | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>8.680.417,91   | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  |
| <b>Totale MISSIONE 99</b>   |                            | <b>Servizi per conto terzi</b>                           | <b>1.318.059,71</b> | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>8.680.417,91   | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  | <b>8.285.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|-----------------------------|------------------------------------|---|---|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                             |                                    |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
|                             | <b>TOTALE MISSIONI</b>             | <b>45.774.944,69</b>                                  | previsione di competenza                  | <b>125.504.200,80</b>                   | <b>128.064.151,07</b>               | <b>103.065.681,64</b>        | <b>86.010.116,78</b>         |
|                             |                                    |   | <i>di cui già impegnato</i>               |   | <b>10.975.468,55</b>                | <b>4.445.963,69</b>          | <b>2.359.835,41</b>          |
|                             |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>2.368.310,80</b>                     | <b>667.000,00</b>                   | <b>390.000,00</b>            | <b>0,00</b>                  |
|                             |                                    |   | previsione di cassa                       | <b>0,00</b>                             | <b>137.805.969,32</b>               |                              |                              |
|                             | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>45.774.944,69</b>                                  | previsione di competenza                  | <b>125.504.200,80</b>                   | <b>128.064.151,07</b>               | <b>103.065.681,64</b>        | <b>86.010.116,78</b>         |
|                             |                                    |   | <i>di cui già impegnato</i>               |   | <b>10.975.468,55</b>                | <b>4.445.963,69</b>          | <b>2.359.835,41</b>          |
|                             |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>2.368.310,80</b>                     | <b>667.000,00</b>                   | <b>390.000,00</b>            | <b>0,00</b>                  |
|                             |                                    |   | previsione di cassa                       | <b>0,00</b>                             | <b>137.805.969,32</b>               |                              |                              |

## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023             |                          | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023         | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                                |                           |               |
|---------------------|--|---|--------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------|
|                     |  |   |                          |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025   | Previsioni dell'anno 2026 |               |
|                     | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>          |   | previsioni di competenza | 1.138.337,87                                    | 74.398,94                           | 0,00                           | 0,00                      |               |
|                     | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b> |   | previsioni di competenza | 17.267.801,72                                   | 4.182.742,55                        | 667.000,00                     | 390.000,00                |               |
|                     | <b>Fondo pluriennale vincolato attività finanziare</b>         |   | previsioni di competenza | 0,00  | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                      |               |
|                     | <b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>                      |   | previsioni di competenza | 0,00  | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                      |               |
|                     | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente                     |   | previsioni di competenza | 0,00  | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                      |               |
|                     | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità             |   | previsioni di competenza | 0,00  | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                      |               |
|                     | <b>Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento</b>         |   | previsioni di cassa      | 34.329.257,01                                   | 23.851.851,23                       |                                |                           |               |
| 10000               | TITOLO 1   | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 21.058.956,00            | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 38.473.171,46<br>0,00               | 41.415.306,24<br>46.026.693,03 | 42.025.306,24             | 42.135.306,24 |
| 20000               | TITOLO 2   | Trasferimenti correnti  | 1.629.959,60             | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 3.100.169,36<br>0,00                | 3.142.558,27<br>3.631.546,14   | 2.638.271,95              | 2.525.771,95  |
| 30000               | TITOLO 3   | Entrate extratributarie   | 18.311.168,40            | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 12.238.490,10<br>0,00               | 12.996.676,87<br>17.934.827,45 | 13.486.192,87             | 13.486.798,87 |
| 40000               | TITOLO 4   | Entrate in conto capitale   | 16.761.995,36            | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 24.291.230,29<br>0,00               | 38.911.968,20<br>43.940.566,80 | 17.853.910,58             | 4.647.239,72  |
| 50000               | TITOLO 5   | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 1.019.118,84             | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 4.255.000,00<br>0,00                | 3.524.500,00<br>3.830.235,65   | 2.755.000,00              | 970.000,00    |
| 60000               | TITOLO 6   | Accensione di prestiti  | 98.660,64                | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 3.855.000,00<br>0,00                | 2.931.000,00<br>2.960.598,19   | 2.755.000,00              | 970.000,00    |
| 70000               | TITOLO 7   | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                     | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 12.600.000,00<br>0,00               | 12.600.000,00<br>12.600.000,00 | 12.600.000,00             | 12.600.000,00 |
| 90000               | TITOLO 9   | Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 558.517,31               | previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | 8.285.000,00<br>0,00                | 8.285.000,00<br>8.452.555,20   | 8.285.000,00              | 8.285.000,00  |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                        | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                          | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                           |
|---------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                     |                                      |   |                          |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno 2026 |
|                     | <b>TOTALE TITOLI</b>                 | <b>59.438.376,15</b>                                  | previsioni di competenza | <b>107.098.061,21</b>                   | <b>123.807.009,58</b>               | <b>102.398.681,64</b>        | <b>85.620.116,78</b>      |
|                     |                                      |   | previsioni di cassa      | <b>0,00</b>                             | <b>139.377.022,46</b>               |                              |                           |
|                     | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | <b>59.438.376,15</b>                                  | previsioni di competenza | <b>125.504.200,80</b>                   | <b>128.064.151,07</b>               | <b>103.065.681,64</b>        | <b>86.010.116,78</b>      |
|                     |                                      |   | previsioni di cassa      | <b>34.329.257,01</b>                    | <b>163.228.873,69</b>               |                              |                           |

## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO   | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE         |   |                                       |
|----------|--|---|--|---|---|---|---------------------------------------|
|          |  |   |  |   | Previsioni dell'anno<br>2024                | Previsioni dell'anno<br>2025                | Previsioni dell'anno<br>2026          |
|          | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |   |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  |
|          | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b> |   |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  |
| Titolo 1 | Spese correnti   | 22.484.748,50   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 52.184.613,74                           | 55.916.761,35<br>7.727.546,77<br>0,00       | 55.456.319,76<br>3.341.196,47<br>0,00       | 55.624.776,90<br>1.601.774,05<br>0,00 |
|          |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 59.717.753,33                               |   |                                       |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale  | 21.972.136,48   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 47.205.357,01                           | 47.343.796,42<br>3.247.921,78<br>667.000,00 | 22.435.732,22<br>1.104.767,22<br>390.000,00 | 7.167.061,36<br>758.061,36<br>0,00    |
|          |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 52.889.204,78                               |   |                                       |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.855.000,00                            | 2.931.000,00<br>0,00<br>0,00                | 2.755.000,00<br>0,00<br>0,00                | 970.000,00<br>0,00<br>0,00            |
|          |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 2.931.000,00                                |   |                                       |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti   | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.374.230,05                            | 987.593,30<br>0,00<br>0,00                  | 1.533.629,66<br>0,00<br>0,00                | 1.363.278,52<br>0,00<br>0,00          |
|          |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 987.593,30                                  |   |                                       |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere         | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 12.600.000,00                           | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00               | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00               | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00         |
|          |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 12.600.000,00                               |   |                                       |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro                          | 1.318.059,71  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 8.285.000,00                            | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00                | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00                | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00          |
|          |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 8.680.417,91                                |   |                                       |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| TITOLO | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|--------|------------------------------------|---|---|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|        |                                    |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
|        | <b>TOTALE TITOLI</b>               | <b>45.774.944,69</b>                                  | previsione di competenza                  | <b>125.504.200,80</b>                   | <b>128.064.151,07</b>               | <b>103.065.681,64</b>        | <b>86.010.116,78</b>         |
|        |                                    |   | <i>di cui già impegnato</i>               |   | <b>10.975.468,55</b>                | <b>4.445.963,69</b>          | <b>2.359.835,41</b>          |
|        |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>2.368.310,80</b>                     | <b>667.000,00</b>                   | <b>390.000,00</b>            | <b>0,00</b>                  |
|        |                                    |   | previsione di cassa                       | <b>0,00</b>                             | <b>137.805.969,32</b>               |                              |                              |
|        | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>45.774.944,69</b>                                  | previsione di competenza                  | <b>125.504.200,80</b>                   | <b>128.064.151,07</b>               | <b>103.065.681,64</b>        | <b>86.010.116,78</b>         |
|        |                                    |   | <i>di cui già impegnato</i>               |   | <b>10.975.468,55</b>                | <b>4.445.963,69</b>          | <b>2.359.835,41</b>          |
|        |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>2.368.310,80</b>                     | <b>667.000,00</b>                   | <b>390.000,00</b>            | <b>0,00</b>                  |
|        |                                    |   | previsione di cassa                       | <b>0,00</b>                             | <b>137.805.969,32</b>               |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI  | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE        |                                      |                                      |
|---------------------------|--|---|--|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                           |  |   |  |   | Previsioni dell'anno<br>2024               | Previsioni dell'anno<br>2025         | Previsioni dell'anno<br>2026         |
|                           | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |   |  | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                 |
|                           | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b> |   |  | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>Totale MISSIONE 01</b> | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>             | 9.750.190,49  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 27.337.464,85                           | 23.019.129,67<br>2.524.885,38<br>77.000,00 | 22.826.624,71<br>904.632,63<br>0,00  | 16.125.728,09<br>149.545,65<br>0,00  |
|                           |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 25.867.187,00                              |                                      |                                      |
| <b>Totale MISSIONE 03</b> | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                               | 1.602.521,28  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.319.140,23                            | 4.672.630,91<br>149.333,59<br>0,00         | 4.681.123,49<br>53.104,50<br>0,00    | 4.698.278,18<br>33.672,00<br>0,00    |
|                           |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 5.153.387,40                               |                                      |                                      |
| <b>Totale MISSIONE 04</b> | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                          | 3.685.446,74  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.788.562,71                            | 3.902.010,97<br>1.922.334,72<br>0,00       | 3.309.924,66<br>1.186.938,49<br>0,00 | 3.354.924,98<br>1.094.880,00<br>0,00 |
|                           |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 5.007.645,02                               |                                      |                                      |
| <b>Totale MISSIONE 05</b> | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>     | 348.750,75  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.281.113,10                            | 1.260.522,91<br>231.611,19<br>0,00         | 1.247.818,87<br>174.625,19<br>0,00   | 1.247.155,91<br>0,00<br>0,00         |
|                           |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 1.365.148,12                               |                                      |                                      |
| <b>Totale MISSIONE 06</b> | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                 | 1.149.129,72  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.273.495,69                            | 1.690.266,18<br>308.005,83<br>0,00         | 1.145.593,03<br>152.839,29<br>0,00   | 857.035,38<br>106.359,40<br>0,00     |
|                           |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 1.965.855,13                               |                                      |                                      |
| <b>Totale MISSIONE 07</b> | <b>Turismo</b>   | 696.889,73  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.768.134,21                            | 2.394.998,87<br>34.709,59<br>0,00          | 2.101.430,73<br>6.709,59<br>0,00     | 2.103.913,98<br>0,00<br>0,00         |
|                           |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                    | 2.604.065,78                               |                                      |                                      |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI  | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                          |   |                                     |
|---------------------------|---|---|---|---|--|---|-------------------------------------|
|                           |   |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                                 | Previsioni dell'anno<br>2025              | Previsioni dell'anno<br>2026        |
| <b>Totale MISSIONE 08</b> | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | 329.054,22  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 826.840,03<br><br>0,00<br>0,00          | 571.984,99<br>3.029,94<br>0,00<br>670.701,27                 | 594.772,59<br>0,00<br>0,00                | 595.411,03<br>0,00<br>0,00          |
| <b>Totale MISSIONE 09</b> | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 9.456.982,83  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 17.651.373,26<br><br>700.000,00<br>0,00 | 18.028.643,56<br>243.462,52<br>140.000,00<br>20.725.738,46   | 17.804.750,44<br>153.800,00<br>390.000,00 | 14.860.356,33<br>138.800,00<br>0,00 |
| <b>Totale MISSIONE 10</b> | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | 12.207.898,25   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 28.316.666,87<br><br>643.277,55<br>0,00 | 24.386.687,95<br>3.979.874,61<br>450.000,00<br>27.280.482,47 | 15.938.320,53<br>866.735,34<br>0,00       | 9.026.394,64<br>758.061,36<br>0,00  |
| <b>Totale MISSIONE 11</b> | <b>Soccorso civile</b>  | 1.515.223,39  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.180.841,94<br><br>0,00<br>0,00        | 15.356.033,66<br>72.192,00<br>0,00<br>15.810.600,67          | 730.659,54<br>0,00<br>0,00                | 484.642,18<br>0,00<br>0,00          |
| <b>Totale MISSIONE 12</b> | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | 2.750.286,46  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 4.089.544,60<br><br>0,00<br>0,00        | 4.954.138,93<br>583.830,52<br>0,00<br>5.779.224,90           | 4.556.288,99<br>147.267,00<br>0,00        | 4.576.485,75<br>78.517,00<br>0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 13</b> | <b>Tutela della salute</b>  | 59.522,04   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 156.938,96<br><br>0,00<br>0,00          | 161.257,53<br>102.600,00<br>0,00<br>179.114,14               | 161.895,95<br>50.000,00<br>0,00           | 162.463,87<br>0,00<br>0,00          |
| <b>Totale MISSIONE 14</b> | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                           | 86.801,21   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 890.855,73<br><br>0,00<br>0,00          | 675.483,67<br>6.000,00<br>0,00<br>701.524,04                 | 690.029,53<br>0,00<br>0,00                | 692.464,59<br>0,00<br>0,00          |
| <b>Totale MISSIONE 17</b> | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>           | 693.199,68  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.016.864,05<br><br>0,00<br>0,00        | 948.440,00<br>800.721,66<br>0,00<br>1.156.399,91             | 981.294,12<br>749.311,66<br>0,00          | 1.006.520,01<br>0,00<br>0,00        |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI           | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023                         | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE   |  |  |
|------------------------------------|---|---|--|---|---|--|--|
|                                    |   |   |  |   | Previsioni dell'anno<br>2024  | Previsioni dell'anno<br>2025   | Previsioni dell'anno<br>2026                                   |
| <b>Totale MISSIONE 18</b>          | <b>Relazioni con le altre autonomie<br/>territoriali e locali</b> | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 0,00<br><br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                   |
| <b>Totale MISSIONE 19</b>          | <b>Relazioni internazionali</b>                                   | 124.988,19  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 579.384,97<br><br>0,00<br>0,00                                  | 258.842,45<br>12.877,00<br>0,00<br>296.338,94   | 207.922,49<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 208.220,52<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| <b>Totale MISSIONE 20</b>          | <b>Fondi e accantonamenti</b>                                     | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 3.224.815,69<br><br>0,00<br>0,00                                | 3.254.515,66<br>0,00<br>0,00<br>318.575,00  | 2.909.578,16<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 2.906.418,84<br>0,00<br>0,00<br>0,00                           |
| <b>Totale MISSIONE 50</b>          | <b>Debito pubblico</b>  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 1.917.163,91<br><br>0,00<br>0,00                                | 1.643.563,16<br>0,00<br>0,00<br>1.643.563,16  | 2.292.653,81<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 2.218.702,50<br>0,00<br>0,00<br>0,00                           |
| <b>Totale MISSIONE 60</b>          | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                                  | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 12.600.000,00<br><br>0,00<br>0,00                               | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00<br>12.600.000,00  | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 12.600.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                          |
| <b>Totale MISSIONE 99</b>          | <b>Servizi per conto terzi</b>                                    | 1.318.059,71  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa                      | 8.285.000,00<br><br>0,00<br>0,00                                | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00<br>8.680.417,91  | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 8.285.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                           |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>             |   | <b>45.774.944,69</b>                                  | <b>previsione di competenza</b><br><b><i>di cui già impegnato</i></b><br><b><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i></b><br>previsione di cassa | <b>125.504.200,80</b><br><br><b>2.368.310,80</b><br><b>0,00</b> | <b>128.064.151,07</b><br><br><b>10.975.468,55</b><br><b>667.000,00</b><br><b>137.805.969,32</b> | <b>103.065.681,64</b><br><br><b>4.445.963,69</b><br><b>390.000,00</b><br><b>0,00</b> | <b>86.010.116,78</b><br><br><b>2.359.835,41</b><br><b>0,00</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |   | <b>45.774.944,69</b>                                  | <b>previsione di competenza</b><br><b><i>di cui già impegnato</i></b><br><b><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i></b><br>previsione di cassa | <b>125.504.200,80</b><br><br><b>2.368.310,80</b><br><b>0,00</b> | <b>128.064.151,07</b><br><br><b>10.975.468,55</b><br><b>667.000,00</b><br><b>137.805.969,32</b> | <b>103.065.681,64</b><br><br><b>4.445.963,69</b><br><b>390.000,00</b><br><b>0,00</b> | <b>86.010.116,78</b><br><br><b>2.359.835,41</b><br><b>0,00</b> |

**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  | 23.851.851,23                               |  |                |               |   |   |  |                |               |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione<br><i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> |   | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00  | Disavanzo di amministrazione<br>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto |   | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00  |
| Fondo pluriennale vincolato  |   | 4.257.141,49                                     | 667.000,00     | 390.000,00    |   |   |  |                |               |
| <b>TIT. 1 -</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                        | 46.026.693,03                               | 41.415.306,24                                    | 42.025.306,24  | 42.135.306,24 | <b>TIT. 1 -</b> Spese correnti  | 59.717.753,33                               | 55.916.761,35                                    | 55.456.319,76  | 55.624.776,90 |
| <b>TIT. 2 -</b> Trasferimenti correnti   | 3.631.546,14                                | 3.142.558,27                                     | 2.638.271,95   | 2.525.771,95  | - di cui fondo pluriennale vincolato  | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00          |
| <b>TIT. 3 -</b> Entrate extratributarie  | 17.934.827,45                               | 12.996.676,87                                    | 13.486.192,87  | 13.486.798,87 |   |   |  |                |               |
| <b>TIT. 4 -</b> Entrate in conto capitale  | 43.940.566,80                               | 38.911.968,20                                    | 17.853.910,58  | 4.647.239,72  | <b>TIT. 2 -</b> Spese in conto capitale   | 52.889.204,78                               | 47.343.796,42                                    | 22.435.732,22  | 7.167.061,36  |
|  |   |  |                |               | - di cui fondo pluriennale vincolato  | 0,00  | 667.000,00                                       | 390.000,00     | 0,00          |
| <b>TIT. 5 -</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie   | 3.830.235,65                                | 3.524.500,00                                     | 2.755.000,00   | 970.000,00    | <b>TIT. 3 -</b> Spese per incremento di attività finanziarie                              | 2.931.000,00                                | 2.931.000,00                                     | 2.755.000,00   | 970.000,00    |
|  |   |  |                |               | - di cui fondo pluriennale vincolato  | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00          |
| <b>Totale entrate finali .....</b>   | 115.363.869,07                              | 99.991.009,58                                    | 78.758.681,64  | 63.765.116,78 | <b>Totale spese finali .....</b>  | 115.537.958,11                              | 106.191.557,77                                   | 80.647.051,98  | 63.761.838,26 |
| <b>TIT. 6 -</b> Accensione di prestiti   | 2.960.598,19                                | 2.931.000,00                                     | 2.755.000,00   | 970.000,00    | <b>TIT. 4 -</b> Rimborso di prestiti  | 987.593,30                                  | 987.593,30                                       | 1.533.629,66   | 1.363.278,52  |
|  |   |  |                |               | di cui Fondo anticipazioni di liquidità   | 0,00  | 0,00   | 0,00           | 0,00          |
| <b>TIT. 7 -</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 12.600.000,00                               | 12.600.000,00                                    | 12.600.000,00  | 12.600.000,00 | <b>TIT. 5 -</b> Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 12.600.000,00                               | 12.600.000,00                                    | 12.600.000,00  | 12.600.000,00 |
| <b>TIT. 9 -</b> Entrate per conto di terzi e partite di giro   | 8.452.555,20                                | 8.285.000,00                                     | 8.285.000,00   | 8.285.000,00  | <b>TIT. 7 -</b> Spese per conto terzi e partite di giro                                   | 8.680.417,91                                | 8.285.000,00                                     | 8.285.000,00   | 8.285.000,00  |
| <b>Totale titoli</b>   | 139.377.022,46                              | 123.807.009,58                                   | 102.398.681,64 | 85.620.116,78 | <b>Totale titoli</b>  | 137.805.969,32                              | 128.064.151,07                                   | 103.065.681,64 | 86.010.116,78 |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>  | 163.228.873,69                              | 128.064.151,07                                   | 103.065.681,64 | 86.010.116,78 | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | 137.805.969,32                              | 128.064.151,07                                   | 103.065.681,64 | 86.010.116,78 |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>  | 25.422.904,37                               |  |                |               |   |   |  |                |               |

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |                    | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO<br>2025 | COMPETENZA ANNO<br>2026 |
|--|-----|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 23.851.851,23      |  |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti  | (+) |                    | 74.398,94  | 0,00                    | 0,00                    |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00   | (+) |                    | 57.554.541,38  | 58.149.771,06           | 58.147.877,06           |
| <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  | (-) |                    | 55.916.761,35  | 55.456.319,76           | 55.624.776,90           |
| di cui:  |     |                    |  |                         |                         |
| - fondo pluriennale vincolato  |     |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità  |     |                    | 2.973.050,00   | 2.701.350,00            | 2.701.350,00            |
| 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  | (-) |                    | 987.593,30   | 1.533.629,66            | 1.363.278,52            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>   |     |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |                    | <b>724.585,67</b>                                      | <b>1.159.821,64</b>     | <b>1.159.821,64</b>     |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |                    |  |                         |                         |
| 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  | (+) |                    | 2.025.600,33   | 1.874.178,36            | 1.874.178,36            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |                    | 2.750.186,00   | 3.034.000,00            | 3.034.000,00            |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>   |     | <b>O=G+H+I-L+M</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO<br>2025     | COMPETENZA ANNO<br>2026 |
|---|-----|--|--|-----------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento  | (+) |  | 0,00   | ---                         | ---                     |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale  | (+) |  | 4.182.742,55   | 667.000,00                  | 390.000,00              |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) |  | 45.367.468,20  | 23.363.910,58               | 6.587.239,72            |
| 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           | (-) |  | 2.025.600,33   | 1.874.178,36                | 1.874.178,36            |
| 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   | (-) |  | 2.931.000,00   | 2.755.000,00                | 970.000,00              |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) |  | 2.750.186,00   | 3.034.000,00                | 3.034.000,00            |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) |  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   | (-) |  | 47.343.796,42<br>667.000,00                            | 22.435.732,22<br>390.000,00 | 7.167.061,36<br>0,00    |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) |  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) |  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE      Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     |  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) |  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) |  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (+) |  | 2.931.000,00   | 2.755.000,00                | 970.000,00              |
| 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   | (-) |  | 2.931.000,00   | 2.755.000,00                | 970.000,00              |
| <b>EQUILIBRIO FINALE      W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>   |     |  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO<br>2025 | COMPETENZA ANNO<br>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 |

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

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

| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:</b> |  |                      |
|---|--|----------------------|
| (+)   | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023</b>   | <b>53.506.975,77</b> |
| (+)   | <b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023</b>  | <b>16.490.877,28</b> |
| (+)   | Entrate già accertate nell'esercizio 2023  | 11.959.174,64        |
| (-)   | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023   | 38.543.027,57        |
| (-)   | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023  | -                    |
| (+)   | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023   | -                    |
| (+)   | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023   | -                    |
| =   | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024</b> | <b>43.414.000,12</b> |
| +   | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023   | 94.602.435,00        |
| -   | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023   | 89.162.009,02        |
| -   | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023  | 33.096,33            |
| +   | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 272.404,75           |
| +   | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 12.905,03            |
| -   | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)  | 4.257.141,49         |
| =   | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2023(2)  | 44.849.498,06        |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2023:</b>   |  |                      |
| <b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>   |  |                      |
|   | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)  | 39.280.499,60        |
|   | Fondo anticipazioni liquidità <sup>(5)</sup>   | -                    |
|   | Fondo perdite società partecipate <sup>(5)</sup>   | 6.167,00             |
|   | Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>   | 1.413.965,12         |
|   | Altri accantonamenti <sup>(5)</sup>  | 1.136.917,12         |
|   | <b>B) Totale parte accantonata</b>   | <b>41.837.548,84</b> |



|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
| <b>Parte vincolata</b>   |  |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili  |  | 1.398.009,54        |
| Vincoli derivanti da trasferimenti   |  | -                   |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui   |  | 29.169,50           |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente   |  | 229.653,62          |
| Altri vincoli  |  | 367.259,19          |
|  | <b>C) Totale parte vincolata</b>   | <b>2.024.091,85</b> |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>   |  |                     |
|  | <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>                             | <b>3.121,76</b>     |
|  | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>                           | <b>984.735,61</b>   |
|  | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup> | -                   |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(7)</sup></b> |  |                     |
| <b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 :</b>                                       |  |                     |
| <b>Utilizzo quota vincolata</b>  |  |                     |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili   |  | 0,00                |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti  |  | 0,00                |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui  |  | 0,00                |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente  |  | 0,00                |
| Utilizzo altri vincoli   |  | 0,00                |
|  | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>0,00</b>         |

(\* ) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

<sup>(1)</sup> Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

<sup>(3)</sup> Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

<sup>(4)</sup> Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

<sup>(5)</sup> Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo ..... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

<sup>(6)</sup> Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

<sup>(7)</sup> In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| Capitolo di spesa                                  | descrizione  | Risorse accantonate al 1/1/ 2023 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno - <sup>1</sup> ) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023 | Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) <sup>(2)</sup> | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|--|--|----------------------------------|---|--|---|---|--|
|  |  | (a)                              | (b)   | (c)  | (d)   | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)   | (f)  |
| Fondo anticipazioni liquidità                      |  |                                  |   |  |   |   |  |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità               |  | 0                                | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  |
| Fondo perdite società partecipate                  |  |                                  |   |  |   |   |  |
| 20031.10.178005001                                 | FONDO PERDITE PARTECIPATE  | 6.167,00                         |   | 4.675,00   | - 4.675,00  | 6.167,00  | 6.167,00   |
| Totale Fondo perdite società partecipate           |  | 6.167,00                         | -   | 4.675,00   | - 4.675,00  | 6.167,00  | 6.167,00   |
| Fondo contenzioso                                  |  |                                  |   |  |   |   |  |
| 01061.10.126013001                                 | ONERI DA CONTENZIOSO   | 1.413.965,12                     |   |  |   | 1.413.965,12  | 1.413.965,12   |
| Totale Fondo contenzioso                           |  | 1.413.965,12                     | -   | -  | -   | 1.413.965,12  | 1.413.965,12   |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup> |  |                                  |   |  |   |   |  |
| 20021.10.106003002                                 | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. REC. EV. IMU (FIN EE CORRENTI)                        | 6.248.989,69                     |   | 1.498.500,00   | - 867.758,66  | 6.879.731,03  | 6.879.731,03   |
| 20021.10.106003003                                 | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. REC. EV. TASI (FIN EE CORRENTI) 10600301CM            | 796.199,03                       |   | 150.000,00   | - 99.659,44   | 846.539,59  | 846.539,59   |
| 20021.10.106003008                                 | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. REC. EV. ALTRI TRIBUTI (FIN EE CORRENTI)              | 533.988,44                       |   | 14.500,00  | - 11.100,53   | 537.387,91  | 537.387,91   |
| 20021.10.106003011                                 | FCDE IMU RISCOSSIONE COATTIVA  | -                                |   | -  | -   | -   | -  |
| 20021.10.106003012                                 | FCDE IMPOSTA DI SOGGIORNO  | 76.597,52                        |   | 16.000,00  | - 120,78  | 92.476,74   | 92.476,74  |
| 20021.10.106003013                                 | FCDE ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF  | -                                |   | -  | -   | -   | -  |
| 20021.10.106003014                                 | FCDE TARI ORDINARIA  | 11.745.972,62                    |   | -  | - 175.674,98  | 11.570.297,64   | 11.570.297,64  |
| 20021.10.106003015                                 | FCDE IMPOSTA DI SOGGIORNO REC. EVASIONE  | -                                |   | 59.000,00  |   | 59.000,00   | 59.000,00  |
| 20021.10.111003002                                 | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. SANZIONI CDS PM (FIN EE CORRENTI) 11100301CH ART. 208 | 712.829,49                       |   | 314.000,00   | - 65.793,42   | 961.036,07  | 961.036,07   |

|   |   |                      |            |                     |                       |                      |                      |
|---|---|----------------------|------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 20021.10.111003005                                | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. SANZIONI AMMINISTRATIVE (FIN EE CORRENTI) 11100301CM       | 1.102.835,62         | -          | -                   | 1.102.835,62          | 1.102.835,62         |                      |
| 20021.10.111003006                                | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. SANZIONI CDS ART. 142 (FIN EE CORRENTI)                    | 732.228,78           | 555.200,00 | 68.326,90           | 1.219.101,88          | 1.219.101,88         |                      |
| 20021.10.111003007                                | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. RUOLI CONTRAVVENZIONI CDS ART. 208                         | 5.755.847,68         | -          | 664.158,38          | 5.091.689,30          | 5.091.689,30         |                      |
| 20021.10.111003008                                | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. RUOLI CONTRAVVENZIONI CDS ART. 142                         | 9.029.202,72         | -          | 770.512,92          | 8.258.689,80          | 8.258.689,80         |                      |
| 20021.10.115003002                                | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. AFFITTI 11500301CG   | 887.024,47           | 70.300,00  | 154.131,29          | 803.193,18            | 803.193,18           |                      |
| 20021.10.125003003                                | FONDO C.D.E. RECUPERO EVASIONE TARI PER GARA INTERCENTER (VEDI CAP. 125161/01VA) 12500301VB | 1.047.115,99         | 530.000,00 | 183.001,45          | 1.394.114,54          | 1.394.114,54         |                      |
| 20021.10.149003001                                | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. REFEZIONE SCOL. (FIN EE CORRENTI)                          | 326.131,89           | 178.100,00 | 147.780,89          | 356.451,00            | 356.451,00           |                      |
| 20021.10.138003002                                | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' CANONE UNICO PATRIMONIALE                              | 59.205,30            | -          | -                   | 59.205,30             | 59.205,30            |                      |
| 20021.10.138003003                                | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' RECUPERO EVASIONE CANONE UNICO PATRIMONIALE            | -                    | 48.750,00  | -                   | 48.750,00             | 48.750,00            |                      |
| 20021.10.106003004                                | FONDO SVALUT. CREDITI DUBBIA ES. REC. EV. TOSAP (FIN EE CORRENTI) 10600301CN                | -                    | -          | -                   | -                     | -                    |                      |
| <b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> |   | <b>39.054.169,24</b> | <b>-</b>   | <b>3.434.350,00</b> | <b>- 3.208.019,64</b> | <b>39.280.499,60</b> | <b>39.280.499,60</b> |
| Altri accantonamenti <sup>(4)</sup>               |   |                      |            |                     |                       |                      |                      |
| 01011.10.112002001                                | FONDO PER INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO  | 11.269,64            | -          | 2.888,18            | -                     | 14.157,82            | 14.157,82            |
| 01011.10.112002002                                | FONDO PER INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO (VINC. SERV. 139)                          | 605,80               | -          | 908,70              | -                     | 1.514,50             | 1.514,50             |
| 01111.10.170005001                                | FONDO PASSIVITA' POTENZIALI   | 979.644,80           | -          | -                   | 141.600,00            | 1.121.244,80         | 1.121.244,80         |
| <b>Totale Altri accantonamenti</b>                |   | <b>991.520,24</b>    | <b>-</b>   | <b>3.796,88</b>     | <b>141.600,00</b>     | <b>1.136.917,12</b>  | <b>1.136.917,12</b>  |
| <b>Totale</b>                                     |   | <b>41.465.821,60</b> | <b>-</b>   | <b>3.442.821,88</b> | <b>- 3.071.094,64</b> | <b>41.837.548,84</b> | <b>41.837.548,84</b> |

**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)                                      |
| <b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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            | 0,00                            | 0,00   |
| 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                             | 865.000,00   | 788.000,00   | 77.000,00   | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 77.000,00  |
| 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   |
| 10 Risorse umane  | 36.020,94  | 36.020,94  | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 11 Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>901.020,94</b>  | <b>824.020,94</b>  | <b>77.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>77.000,00</b>   |
| <b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                   |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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                           | 450.000,00   | 450.000,00   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>              | <b>450.000,00</b>  | <b>450.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

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)                                      |            |
| <b>05</b>            | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                      | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| 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       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>06</b>            | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 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       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>07</b>            | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>   |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>08</b>            | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                  |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| 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       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>09</b>            | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>  |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| 02                   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                      | 1.600.000,00   | 1.600.000,00  | 0,00  | 140.000,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 140.000,00 |
| 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       |

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)                                      |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>1.600.000,00</b>  | <b>1.600.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>140.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>140.000,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 02 Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 03 Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali   | 1.267.742,55   | 1.267.742,55   | 0,00  | 450.000,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 450.000,00   |
| <b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>1.267.742,55</b>  | <b>1.267.742,55</b>  | <b>0,00</b>   | <b>450.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>450.000,00</b>  |
| <b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                    |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Interventi per la disabilità  | 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                               | 0,00   | 0,00   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

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)                                      |             |
| <b>13</b>            | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 07                   | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>14</b>            | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 02                   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 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        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>17</b>            | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>18</b>            | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>19</b>            | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 38.378,00  | 38.378,00   | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>38.378,00</b>   | <b>38.378,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>20</b>            | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 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        |

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)                                      |
| <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>50 MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                         |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>               |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>           | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                 |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE</b>   | 4.257.141,49   | 4.180.141,49   | 77.000,00   | 590.000,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 667.000,00   |



**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)                                      |
| <b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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            | 0,00                            | 0,00   |
| 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                             | 77.000,00  | 77.000,00  | 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   |
| 10 Risorse umane  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 11 Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>77.000,00</b>   | <b>77.000,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                   |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

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)                                      |            |
| <b>05</b>            | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                      | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| 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       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>06</b>            | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 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       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>07</b>            | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>   |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>08</b>            | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                  |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| 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       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| <b>09</b>            | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>  |  |   |   |            |                 |                                 |  |            |
| 01                   | Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00       |
| 02                   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                      | 140.000,00   | 140.000,00  | 0,00  | 390.000,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 390.000,00 |
| 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       |

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)                                      |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>140.000,00</b>  | <b>140.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>390.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>390.000,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 02 Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 03 Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali   | 450.000,00   | 450.000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>450.000,00</b>  | <b>450.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                    |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Interventi per la disabilità  | 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                               | 0,00   | 0,00   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

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)                                      |             |
| <b>13</b>            | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 07                   | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>14</b>            | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 02                   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 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        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>17</b>            | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>18</b>            | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>19</b>            | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>20</b>            | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 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        |

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)                                      |
| <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>50 MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                         |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>               |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>           | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                 |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE</b>   | 667.000,00   | 667.000,00   | 0,00  | 390.000,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 390.000,00   |

**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)                                      |
| <b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| 10 Risorse umane  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 11 Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                   |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

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)                                      |             |
| <b>05</b>            | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                      | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
| 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        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>06</b>            | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 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        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>07</b>            | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>   |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>08</b>            | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                  |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
| 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        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>09</b>            | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>  |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
| 02                   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                      | 390.000,00   | 390.000,00  | 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        |

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)                                      |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>390.000,00</b>  | <b>390.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 02 Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 03 Trasporto per vie d'acqua   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                    |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Interventi per la disabilità  | 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                               | 0,00   | 0,00   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |



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)                                      |             |
| <b>13</b>            | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 07                   | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>14</b>            | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 02                   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 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        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>17</b>            | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>18</b>            | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>19</b>            | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 0,00        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>20</b>            | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |   |   |             |                 |                                 |  |             |
| 01                   | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   | 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        |

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)                                      |
| <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>50 MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                         |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>               |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>           | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                 |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE</b>   | 390.000,00   | 390.000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |

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

Esercizio finanziario 2024

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)                      | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|---|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |   |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 41.415.306,24<br>0,00<br>41.415.306,24            | 1.828.800,00                                 | 1.828.800,00                                   | 4,42%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>41.415.306,24</b>                              | <b>1.828.800,00</b>                          | <b>1.828.800,00</b>                            | <b>4,42%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |   |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 2.891.720,59                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 230.000,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 20.837,68<br>20.837,68<br>0,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>3.142.558,27</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |   |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 7.223.666,28                                      | 275.050,00                                   | 275.050,00                                     | 3,81%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 3.491.360,00                                      | 869.200,00                                   | 869.200,00                                     | 24,90%  |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 1.133,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 1.182.000,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 1.045.517,59                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>12.943.676,87</b>                              | <b>1.144.250,00</b>                          | <b>1.144.250,00</b>                            | <b>8,84%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |   |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 8.034.279,23<br>8.007.179,23<br>0,00<br>27.100,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 1.879.969,61                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 12.091.324,36                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>22.005.573,20</b>                              | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |   |  |  |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 2.931.000,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>2.931.000,00</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>82.438.114,58</b>                              | <b>2.973.050,00</b>                          | <b>2.973.050,00</b>                            | <b>3,61%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>60.432.541,38</b>                              | <b>2.973.050,00</b>                          | <b>2.973.050,00</b>                            | <b>4,92%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>22.005.573,20</b>                              | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00%</b>  |

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

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

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

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

Esercizio finanziario 2025

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)  | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|---|-------------------------------|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>  |                               |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                                      | 42.025.306,24<br>0,00         |  |   |   |
|           | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa   | 42.025.306,24                 | 1.557.000,00                                 | 1.557.000,00                                  | 3,70%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7     | 0,00<br>0,00                  |  |   |   |
|           | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00<br>0,00                  |  |   |   |
|           | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>42.025.306,24</b>          | <b>1.557.000,00</b>                          | <b>1.557.000,00</b>                           | <b>3,70%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                               |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche  | 2.473.271,95                  | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese  | 165.000,00                    | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                                 | 0,00<br>0,00                  |  |   |   |
|           | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>2.638.271,95</b>           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |                               |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni   | 7.735.179,28                  | 275.150,00                                   | 275.150,00                                    | 3,56%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti  | 3.491.360,00                  | 869.200,00                                   | 869.200,00                                    | 24,90%  |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi   | 1.134,00                      | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale   | 1.218.000,00                  | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti  | 1.040.519,59                  | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>  | <b>13.486.192,87</b>          | <b>1.144.350,00</b>                          | <b>1.144.350,00</b>                           | <b>8,49%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |                               |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 12.927.767,22<br>8.927.767,22 |  |   |   |
|           | Contributi agli investimenti da UE  | 0,00                          |  |   |   |
|           | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE   | 4.000.000,00                  | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche                                    | 0,00<br>0,00                  |  |   |   |
|           | Altri 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  | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali   | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale  | 2.519.178,36                  | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>15.446.945,58</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |                               |  |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie  | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine   | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine   | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie  | 2.795.000,00                  | 0,00   | 0,00  | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>  | <b>2.795.000,00</b>           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>  | <b>76.391.716,64</b>          | <b>2.701.350,00</b>                          | <b>2.701.350,00</b>                           | <b>3,54%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>   | <b>60.944.771,06</b>          | <b>2.701.350,00</b>                          | <b>2.701.350,00</b>                           | <b>4,43%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>  | <b>15.446.945,58</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00%</b>  |

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

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

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

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\***  
**Esercizio finanziario 2026**

*(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)*

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)             | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|--|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |  |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 42.135.306,24<br>0,00<br>42.135.306,24   | 1.557.000,00                                 | 1.557.000,00                              | 3,70%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>42.135.306,24</b>                     | <b>1.557.000,00</b>                          | <b>1.557.000,00</b>                       | <b>3,70%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 2.360.771,95                             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 165.000,00                               | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>2.525.771,95</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 7.735.782,28                             | 275.150,00                                   | 275.150,00                                | 3,56%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 3.491.360,00                             | 869.200,00                                   | 869.200,00                                | 24,90%  |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 1.136,00                                 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 1.218.000,00                             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 1.040.520,59                             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>13.486.798,87</b>                     | <b>1.144.350,00</b>                          | <b>1.144.350,00</b>                       | <b>8,48%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 758.061,36<br>758.061,36<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 2.424.178,36                             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>3.182.239,72</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 1.000.000,00                             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>1.000.000,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>62.330.116,78</b>                     | <b>2.701.350,00</b>                          | <b>2.701.350,00</b>                       | <b>4,33%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>59.147.877,06</b>                     | <b>2.701.350,00</b>                          | <b>2.701.350,00</b>                       | <b>4,57%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>3.182.239,72</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00%</b>  |

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

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

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

**Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali**

| <b>BILANCIO DI PREVISIONE</b>  |     |                             |                             |                             |
|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>  |     |                             |                             |                             |
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b><br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i> |     | <b>COMPETENZA ANNO 2024</b> | <b>COMPETENZA ANNO 2025</b> | <b>COMPETENZA ANNO 2026</b> |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)  | (+) | 39.112.574,26               | 39.899.400,29               | 41.334.023,00               |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)  | (+) | 3.828.656,49                | 4.533.452,78                | 2.607.965,80                |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)  | (+) | 23.674.282,31               | 12.990.697,65               | 12.792.548,87               |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>   |     | <b>66.615.513,06</b>        | <b>57.423.550,72</b>        | <b>56.734.537,67</b>        |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>   |     |                             |                             |                             |
| Livello massimo di spesa annuale   | (+) | 6.661.551,31                | 5.742.355,07                | 5.673.453,77                |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati  | (-) | 732.132,05                  | 826.659,56                  | 917.077,48                  |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso  | (-) | -                           | -                           | -                           |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui  | (+) | -                           | -                           | -                           |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento   | (+) | -                           | -                           | -                           |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi  |     | 5.929.419,26                | 4.915.695,51                | 4.756.376,29                |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>   |     |                             |                             |                             |
| Debito contratto al 31/12/2023   | (+) | 18.412.172,93               | 20.355.579,63               | 21.576.949,97               |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso   | (+) | 2.931.000,00                | 2.755.000,00                | 970.000,00                  |
| <b>TOTALE</b>  |     | <b>21.343.172,93</b>        | <b>23.110.579,63</b>        | <b>22.546.949,97</b>        |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>   |     |                             |                             |                             |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti   |     | 364.737,67                  | 285.315,68                  | 205.893,68                  |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento (*)  |     | -                           | -                           | -                           |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento   |     | 364.737,67                  | 285.315,68                  | 205.893,68                  |

(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<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023                 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |             |
|--|----------------------------|---|-------------------|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
|  |                            |   |                   |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |             |
| <b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |                            |   |                   |   |                                     |                              |                              |             |
| <b>0105</b>  | <b>PROGRAMMA 05</b>        | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>     |                   |   |                                     |                              |                              |             |
|  | Titolo 2                   | Spese in conto capitale                               | 364.532,13        | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 364.532,13                          | 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                                | 109.359,64                   |                              |             |
|  | <b>Totale programma 05</b> | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>     | <b>364.532,13</b> | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | <b>364.532,13</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> |
|  |                            |   |                   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00        |
|  |                            |   |                   | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 109.359,64                   |                              |             |
| <b>Totale MISSIONE 01</b>  |                            | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>  | <b>364.532,13</b> | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | <b>364.532,13</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> |
|  |                            |   |                   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> |
|  |                            |   |                   | previsione di cassa                                     | <b>0,00</b>                         | <b>109.359,64</b>            |                              |             |
| <b>MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>     |                            |   |                   |   |                                     |                              |                              |             |
| <b>0602</b>  | <b>PROGRAMMA 02</b>        | <b>Giovani</b>  |                   |   |                                     |                              |                              |             |
|  | Titolo 1                   | Spese correnti  | 0,00              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00        |
|  |                            |   |                   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00        |
|  |                            |   |                   | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 0,00                         |                              |             |
|  | <b>Totale programma 02</b> | <b>Giovani</b>  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> |
|  |                            |   |                   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00        |
|  |                            |   |                   | previsione di cassa                                     | 0,00                                | 0,00                         |                              |             |

Allegato e) - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023                  | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE   |  |  |                              |
|-----------------------------|---|---|---|--|---|--|--|------------------------------|
|                             |   |   |   |  | Previsioni dell'anno<br>2024  | Previsioni dell'anno<br>2025                             | Previsioni dell'anno<br>2026                             |                              |
| <b>Totale MISSIONE 06</b>   | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |                              |
| <b>MISSIONE 08</b>          | <b>Aspetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |   |   |  |   |  |  |                              |
| <b>0801</b>                 | <b>PROGRAMMA 01</b><br>Titolo 2                                     |   | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b><br>Spese in conto capitale  | 0,00   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|                             | <b>Totale programma 01</b>  |   | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>   | 0,00   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| <b>Totale MISSIONE 08</b>   | <b>Aspetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |                              |
| <b>MISSIONE 09</b>          | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   |   |  |   |  |  |                              |
| <b>0902</b>                 | <b>PROGRAMMA 02</b><br>Titolo 2                                     |   | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b><br>Spese in conto capitale  | 0,00   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|                             | <b>Totale programma 02</b>  |   | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>   | 0,00   | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>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                                |
| <b>Totale MISSIONE 09</b>   | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 10</b>          | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |   |   |  |   |  |  |
| <b>1003 PROGRAMMA 03</b>    | <b>Trasporto per vie d'acqua</b>                                    |   |   |  |   |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 36,93   | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>11,08                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| <b>Totale programma 03</b>  | <b>Trasporto per vie d'acqua</b>                                    | <b>36,93</b>                                    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>11,08</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>Totale MISSIONE 10</b>   | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>36,93</b>                                    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>11,08</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 12</b>          | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                |   |   |  |   |  |  |
| <b>1201 PROGRAMMA 01</b>    | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>        |   |   |  |   |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | 0,00  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>        | <b>0,00</b>                                     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>1205 PROGRAMMA 05</b>    | <b>Interventi per le famiglie</b>                                   |   |   |  |   |  |  |

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 |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Totale programma 05</b>  | <b>Interventi per le famiglie</b>                            | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Totale MISSIONE 12</b>   | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         | <b>0,00</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
|                             |  |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>MISSIONE 19</b>          | <b>Relazioni internazionali</b>                              |   |  |                                      |                                     |                           |                           |
| <b>1901 PROGRAMMA 01</b>    | <b>Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b> |   |  |                                      |                                     |                           |                           |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                      | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Totale programma 01</b>  | <b>Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b> | 0,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |  |   | previsione di cassa  | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Totale MISSIONE 19</b>   | <b>Relazioni internazionali</b>                              | <b>0,00</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
|                             |  |   | previsione di cassa  | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |

Allegato e) - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE          | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|-----------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                             |                        |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024        | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |
|                             | <b>TOTALE MISSIONI</b> | <b>364.569,06</b>                                     | previsione di competenza                  | <b>364.532,13</b>                       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |                        |   | <i>di cui già impegnato</i>               |   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |                        |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                             |                        |   | previsione di cassa                       | <b>0,00</b>                             | <b>109.370,72</b>                   |                              |                              |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                           | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE DELL'ESERCIZIO<br>2023 |   | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                     |                              |                              |                  |                  |
|-----------------------------|---|---|---|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|                             |   |   |   |   | Previsioni dell'anno<br>2024                            | Previsioni dell'anno<br>2025 | Previsioni dell'anno<br>2026 |                  |                  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>04</b>                               |   | <b>Istruzione e diritto allo studio</b> |   |   |                              |                              |                  |                  |
| <b>0407</b>                 | <b>PROGRAMMA 07</b>                     |   | <b>Diritto allo studio</b>              |   |   |                              |                              |                  |                  |
|                             | Titolo 1                                |   | Spese correnti                          | 0,00                                    | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 40.000,00                    | 50.000,00                    | 40.000,00        | 40.000,00        |
|                             |   |   |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00             | 0,00             |
|                             |   |   |   |   | previsione di cassa                                     | 0,00                         | 50.000,00                    | 0,00             | 0,00             |
|                             | <b>Totale programma 07</b>              |   | <b>Diritto allo studio</b>              | 0,00                                    | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | 40.000,00                    | 50.000,00                    | 40.000,00        | 40.000,00        |
|                             |   |   |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00             | 0,00             |
|                             |   |   |   |   | previsione di cassa                                     | 0,00                         | 50.000,00                    | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale MISSIONE 04</b>   | <b>Istruzione e diritto allo studio</b> |   |   | <b>0,00</b>                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | <b>40.000,00</b>             | <b>50.000,00</b>             | <b>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> |
|                             |   |   |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                             |   |   |   |   | previsione di cassa                                     | <b>0,00</b>                  | <b>50.000,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>      |   |   |   | <b>0,00</b>                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i> | <b>40.000,00</b>             | <b>50.000,00</b>             | <b>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> |
|                             |   |   |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                             |   |   |   |   | previsione di cassa                                     | <b>0,00</b>                  | <b>50.000,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA  
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - ANNO 2024**

| <b>Comune di CERVIA</b>  |  | <b>Prov. RA</b>                   |               |
|--|--|-----------------------------------|---------------|
|  |  | Barrare la condizione che ricorre |               |
| P1   | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% => <b>23,717%</b> (ind. 1.1 Pdi)          | Si                                | <del>No</del> |
| P2   | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% => <b>95,556%</b> (ind. 2.3 Pdi)     | Si                                | <del>No</del> |
| P3   | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 => <b>0,00</b>  | Si                                | <del>No</del> |
| P4   | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16% => <b>2,856%</b> (ind. 8.2 Pdi)   | Si                                | <del>No</del> |
| P5   | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% => <b>0,00%</b> (ind. 10.3 Pdi)                             | Si                                | <del>No</del> |
| P6   | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%  | Si                                | <del>No</del> |
| P7   | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%                   | Si                                | <del>No</del> |
| P8   | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% => <b>90,552%</b> (ind. tot. entrata analitica Pdi) | Si                                | <del>No</del> |
| 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                                | <del>No</del> |

PARTECIPAZIONI DETENUTE AL 31.12.2022 DAL COMUNE DI CERVIA

CAPITALE SOCIALE E RISULTATO D'ESERCIZIO desunti dall'ultimo bilancio disponibile (esercizio 2022)

importi in euro

| DENOMINAZIONE partecipazioni  | CAPITALE SOCIALE | numero azioni o quote | valore nom.le cadauna | Valutazione Partecipaz. al 31/12/2022 | % DI PARTECIP. AL 31/12/2022 | PATRIMONIO NETTO ESERCIZIO 2022 | RISULTATO DI ESERCIZIO 2022 | Indirizzi Internet  |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---|
|   |                  |                       |                       | da CONTO DEL PATRIMONIO               |                              |                                 |                             |   |
| PARCO DELLA SALINA DI CERVIA S.R.L.   | 47.000,00        | /                     | /                     | 414.793,68                            | 56,00%                       | 799.140,00                      | 32.872,00                   | <a href="http://www.salinadicervia.it/">http://www.salinadicervia.it/</a>   |
| CERVIA TURISMO S.R.L.   | 200.000,00       | /                     | /                     | 133.797,99                            | 51,00%                       | 271.547,00                      | 64.846,00                   | <a href="http://www.cerviaturismo.it/">http://www.cerviaturismo.it/</a>   |
| RAVENNA HOLDING S.P.A   | 416.852.338,00   | 42.024.184            | 1                     | 48.164.838,06                         | 10,08%                       | 480.456.492,00                  | 12.324.838,00               | <a href="http://www.ravennaholdingspa.it/">http://www.ravennaholdingspa.it/</a>   |
| ANGELO PESCARINI SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA   | 100.000,00       | 7.440                 | 1                     | 26.196,98                             | 7,44%                        | 471.905,00                      | 65.685,00                   | <a href="http://www.scuolapescarini.it/">http://www.scuolapescarini.it/</a>   |
| AMR - AGENZIA MOBILITA' ROMAGNOLA S.R.L. CONSORTILE   | 100.000,00       | 5.950                 | 1                     | 61.467,32                             | 1,85%                        | 3.622.296,00                    | 119.223,00                  | <a href="http://www.ambra.ra.it/">http://www.ambra.ra.it/</a>   |
| AERADRIA S.P.A. (1)   | 3.104.156,00     | 102.490               | 1                     | 0                                     | 0,54%                        | 0                               | 0                           | <a href="http://www.riminiairport.com/index.php/it/aeradria">http://www.riminiairport.com/index.php/it/aeradria</a>                                 |
| SVILUPPO TERRITORIALE DELLA PROVINCIA DI RAVENNA S.TE.P.RA. SOCIETA' CONSORTILE MISTA - IN FALLIMENTO (2) | 2.760.000,00     | /                     | /                     | 0                                     | 0,07%                        | -5.708.722,00                   | -2.044.315,00               | <a href="http://www.stepra.it/">http://www.stepra.it/</a>   |
| HERA S.P.A.   | 1.489.538.745,00 | 2.399.917             | 1                     | 3.885.351,30                          | 0,16%                        | 2.530.311.087,00                | 270.976.395,00              | <a href="http://www.gruppohera.it/">http://www.gruppohera.it/</a>   |
| DELTA 2000 - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA   | 200.000,00       | /                     | /                     | 8.602,02                              | 3,58%                        | 245.269,00                      | 3.804,00                    | <a href="http://www.deltaduemila.net/">http://www.deltaduemila.net/</a>   |
| LEPIDA SPA  | 69.881.000,00    | 1                     | 1.000,00              | 1.026,20                              | 0,00%                        | 74.125.434,00                   | 28.374,00                   | <a href="http://www.lepida.it/">http://www.lepida.it/</a>   |
| AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA COMUNI RAVENNA, CERVIA E RUSSI   | 2.769.993,00     | /                     | /                     | 1.120.552,86                          | 33,33%                       | 10.487.094,00                   | -147.368,00                 | <a href="http://www.aspravennacerviaerussi.it/">http://www.aspravennacerviaerussi.it/</a>   |
| ACER  | 229.920,00       | /                     | /                     | 161.788,79                            | 5,98%                        | 2.813.291,00                    | 44.125,00                   | <a href="http://www.acerravenna.it/">http://www.acerravenna.it/</a>   |
| ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' - DELTA DEL PO'  | 902.138,38       | /                     | /                     | 195.184,25                            | 5,00%                        | 7.051.991,03                    | 1.634.923,31                | <a href="http://www.parcodelta.it/pages/it/home.php">http://www.parcodelta.it/pages/it/home.php</a>   |
| FONDAZIONE FLAMINIA   | 80.049,00        | /                     | /                     | /                                     | /                            | 630.043,00                      | 3.672,00                    | <a href="http://www.fondazioneflaminia.it/">http://www.fondazioneflaminia.it/</a>   |
| FONDAZIONE CENTRO RICERCHE MARINE   | 382.023,00       | /                     | /                     | /                                     | /                            | 364.029,00                      | -17.994,00                  | <a href="http://www.centroricerchemarine.it/">http://www.centroricerchemarine.it/</a>   |
| FONDAZIONE ATER   | 50.000,00        | /                     | /                     | /                                     | /                            | 198.670,00                      | 119,00                      | <a href="https://www.ater.emr.it/it">https://www.ater.emr.it/it</a>   |
| FONDAZIONE RAVENNA MANIFESTAZIONI   | 1.142.242,00     | /                     | /                     | /                                     | /                            | 1.054.148,00                    | -530,00                     | <a href="https://www.ravennafestival.org/fondazione-ravenna-manifestazioni/">https://www.ravennafestival.org/fondazione-ravenna-manifestazioni/</a> |
| DESTINAZIONE TURISTICA ROMAGNA  | 70.421,88        | /                     | /                     | 23.464,23                             | 4,51%                        | 639.729,48                      | 358256                      | <a href="https://destinazioneromagna.emr.it/">https://destinazioneromagna.emr.it/</a>   |
|   |                  |                       |                       | <b>54.197.063,68</b>                  |                              |                                 |                             |   |

(1) sentenza di fallimento Tribunale di Rimini nr.70/2013 del 26/11/2013

(2) sentenza di fallimento Tribunale di Ravenna nr 25/2019 del 07/06/2019

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA  
STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |                |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA          |
|                              | <b>ENTRATE</b>  | 123.807.009,58            | 139.377.022,46 |
| E.1.00.00.00.000             | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa   | 41.415.306,24             | 46.026.693,03  |
| E.1.01.00.00.000             | Tributi   | 41.415.306,24             | 46.026.693,03  |
| E.1.01.01.00.000             | Imposte, tasse e proventi assimilati  | 41.415.306,24             | 46.026.693,03  |
| E.1.01.01.01.000             | Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)  | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.02.000             | Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)  | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.04.000             | Imposte sostitutive su risparmio gestito  | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.05.000             | Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni  | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.06.000             | Imposta municipale propria  | 23.820.000,00             | 24.530.754,80  |
| E.1.01.01.07.000             | Imposte municipale propria riservata all'erario   | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.08.000             | Imposta comunale sugli immobili (ICI)   | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.09.000             | Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero   | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.10.000             | Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione  | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.11.000             | Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato          | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.12.000             | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie   | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.13.000             | Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.14.000             | Imposte su assicurazione vita   | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.15.000             | Imposta erariale sugli aeromobili privati   | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.16.000             | Addizionale comunale IRPEF  | 1.500.000,00              | 1.500.000,00   |
| E.1.01.01.17.000             | Addizionale regionale IRPEF non sanità  | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.18.000             | Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale   | 0,00                      | 0,00           |
| E.1.01.01.19.000             | Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali  | 0,00                      | 0,00           |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA        |
| E.1.01.01.20.000             | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità                     | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.21.000             | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni                            | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.22.000             | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni                              | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.24.000             | Accisa sui tabacchi   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.25.000             | Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.26.000             | Accisa sull'energia elettrica   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.27.000             | Accisa sui prodotti energetici  | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.31.000             | Imposta regionale sulla benzina per autotrazione                                  | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.32.000             | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio                       | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.33.000             | Imposta di registro   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.35.000             | Imposta ipotecaria  | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.36.000             | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse                           | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.37.000             | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi  | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.38.000             | Imposta sugli intrattenimenti   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.39.000             | Imposta sulle assicurazioni RC auto   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.40.000             | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)                  | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.41.000             | Imposta di soggiorno  | 3.349.920,46              | 3.372.863,48 |
| E.1.01.01.42.000             | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo        | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.43.000             | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.44.000             | Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili                        | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.45.000             | Tassa sulle concessioni governative   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.46.000             | Tassa regionale per il diritto allo studio universitario                          | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.47.000             | Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca                              | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.48.000             | Tasse sulle concessioni regionali   | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.49.000             | Tasse sulle concessioni comunali  | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.50.000             | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)                | 0,00                      | 0,00         |
| E.1.01.01.51.000             | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 0,00                      | 0,00         |



## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |               |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA         |
| E.1.01.01.52.000             | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche  | 15.000,00                 | 154.400,28    |
| E.1.01.01.53.000             | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni              | 5.000,00                  | 22.466,09     |
| E.1.01.01.54.000             | Imposta municipale secondaria   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.55.000             | Tassa di abilitazione all'esercizio professionale                                   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.57.000             | Tassa relativa ad operazioni su atti notarili                                       | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.58.000             | Canone radiotelevisivo  | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.59.000             | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi                    | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.60.000             | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.61.000             | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 12.521.885,78             | 16.008.182,88 |
| E.1.01.01.62.000             | Diritti catastali   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.63.000             | Diritti delle Camere di commercio   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.64.000             | Diritti mattatoi  | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.65.000             | Diritti degli Enti provinciali turismo  | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.66.000             | Addizionali comunali  | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.67.000             | Addizionali provinciali   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.68.000             | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche                   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.69.000             | Altre addizionali regionali   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.70.000             | Proventi dei Casinò   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.71.000             | Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato                       | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.72.000             | Proventi vari dei Monopoli di Stato   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.73.000             | Rimborsi sulle esportazioni   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.76.000             | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)   | 100.000,00                | 334.525,50    |
| E.1.01.01.77.000             | Addizionale regionale sul gas naturale  | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.95.000             | Altre ritenute n.a.c.   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.96.000             | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.                   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.97.000             | Altre accise n.a.c.   | 0,00                      | 0,00          |
| E.1.01.01.98.000             | Altre imposte sostitutive n.a.c.  | 0,00                      | 0,00          |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |            |
|------------------------------|--|---------------------------|------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA      |
| E.1.01.01.99.000             | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.  | 103.500,00                | 103.500,00 |
| E.1.01.02.00.000             | Tributi destinati al finanziamento della sanità  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.02.01.000             | Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.02.02.000             | Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale                                       | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.02.03.000             | Compartecipazione IVA - Sanità   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.02.04.000             | Addizionale IRPEF - Sanità   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.02.05.000             | Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.02.06.000             | Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.02.99.000             | Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.00.000             | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.01.000             | Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.02.000             | Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.03.000             | Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca) | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.04.000             | Imposte sostitutive su risparmio gestito   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.05.000             | Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.07.000             | Imposte municipale propria riservata all'erario  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.09.000             | Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.10.000             | Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione   | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.11.000             | Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato             | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.12.000             | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.13.000             | Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi    | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.14.000             | Imposte su assicurazione vita  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.15.000             | Imposta erariale sugli aeromobili privati  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.18.000             | Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale  | 0,00                      | 0,00       |
| E.1.01.03.19.000             | Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali   | 0,00                      | 0,00       |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                    | PREVISIONI dell'anno 2024 |             |
|------------------------------|---|---------------------------|-------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA       |
| E.1.01.03.21.000             | <b>Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.22.000             | <b>Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.23.000             | <b>Imposta sulle assicurazioni</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.24.000             | <b>Accisa sui tabacchi</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.25.000             | <b>Accisa sull'alcool e le bevande alcoliche</b>                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.26.000             | <b>Accisa sull'energia elettrica</b>                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.27.000             | <b>Accisa sui prodotti energetici</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.28.000             | <b>Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanità</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.29.000             | <b>Accisa sul gasolio</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.30.000             | <b>Imposta sul gas naturale</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.32.000             | <b>Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.33.000             | <b>Imposta di registro</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.34.000             | <b>Imposta di bollo</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.35.000             | <b>Imposta ipotecaria</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.36.000             | <b>Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.37.000             | <b>Proventi da lotto, lotterie e altri giochi</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.38.000             | <b>Imposta sugli intrattenimenti</b>                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.45.000             | <b>Tassa sulle concessioni governative</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.50.000             | <b>Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.56.000             | <b>Tassa sulle emissioni di anidride solforosa</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.58.000             | <b>Canone radiotelevisivo</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.62.000             | <b>Diritti catastali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.71.000             | <b>Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.72.000             | <b>Proventi vari dei Monopoli di Stato</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.74.000             | <b>Imposte sulle successioni e donazioni</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.95.000             | <b>Altre accise n.a.c.</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.1.01.03.96.000             | <b>Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |

Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA |
| E.1.01.03.97.000             | Altre ritenute n.a.c.   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.03.98.000             | Altre imposte sostitutive n.a.c.  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.03.99.000             | Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.00.000             | Compartecipazioni di tributi  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.01.000             | Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.02.000             | Addizionale regionale alla compartecipazione IVA  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.03.000             | Compartecipazione al bollo auto   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.04.000             | Compartecipazione al gasolio  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.05.000             | Compartecipazione IVA ai Comuni   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.06.000             | Compartecipazione IRPEF ai Comuni   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.07.000             | Compartecipazione IRPEF alle Province   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.08.000             | Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.09.000             | Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art. 16 bis del DL 95/2012 | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.97.000             | Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria                                     | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.98.000             | Altre compartecipazioni alle province n.a.c.  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.01.04.99.000             | Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.00.00.000             | Contributi sociali e premi  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.01.00.000             | Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.01.01.000             | Contributi sociali a copertura di trattamenti pensionistici a carico del datore di lavoro e dei lavoratori                            | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.01.02.000             | Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previdenziali a carico del datore di lavoro e dei lavoratori                      | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.01.03.000             | Premi assicurativi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.01.04.000             | Quote di partecipazione a carico degli iscritti   | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.02.00.000             | Contributi sociali a carico delle persone non occupate  | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.02.01.000             | Contributi sociali a copertura di trattamenti pensionistici a carico delle persone non occupate                                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.02.02.000             | Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previdenziali a carico delle persone non occupate                                 | 0,00                      | 0,00  |
| E.1.02.02.03.000             | Premi assicurativi a carico delle persone non occupate  | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |                      |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA                |
| E.1.03.00.00.000             | <b>Fondi perequativi</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.1.03.01.00.000             | <b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.1.03.01.01.000             | <b>Fondi perequativi dallo Stato</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.1.03.01.02.000             | <b>Fondo perequativo dallo Stato - Sanità</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.1.03.02.00.000             | <b>Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.1.03.02.01.000             | <b>Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.2.00.00.00.000             | <b>Trasferimenti correnti</b>   | <b>3.142.558,27</b>       | <b>3.631.546,14</b>  |
| E.2.01.00.00.000             | <b>Trasferimenti correnti</b>   | <b>3.142.558,27</b>       | <b>3.631.546,14</b>  |
| E.2.01.01.00.000             | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                                | <b>2.891.720,59</b>       | <b>3.271.979,99</b>  |
| E.2.01.01.01.000             | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>                                 | <b>1.432.099,06</b>       | <b>1.662.897,06</b>  |
| E.2.01.01.02.000             | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</b>                                   | <b>1.459.621,53</b>       | <b>1.609.082,93</b>  |
| E.2.01.01.03.000             | <b>Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.2.01.01.04.000             | <b>Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.2.01.02.00.000             | <b>Trasferimenti correnti da Famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>18.000,00</b>     |
| E.2.01.02.01.000             | <b>Trasferimenti correnti da famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>18.000,00</b>     |
| E.2.01.03.00.000             | <b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>  | <b>230.000,00</b>         | <b>287.990,00</b>    |
| E.2.01.03.01.000             | <b>Sponsorizzazioni da imprese</b>  | <b>230.000,00</b>         | <b>287.990,00</b>    |
| E.2.01.03.02.000             | <b>Altri trasferimenti correnti da imprese</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.2.01.04.00.000             | <b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.2.01.04.01.000             | <b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.2.01.05.00.000             | <b>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                   | <b>20.837,68</b>          | <b>53.576,15</b>     |
| E.2.01.05.01.000             | <b>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</b>   | <b>20.837,68</b>          | <b>53.576,15</b>     |
| E.2.01.05.02.000             | <b>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.3.00.00.00.000             | <b>Entrate extratributarie</b>  | <b>12.996.676,87</b>      | <b>17.934.827,45</b> |
| E.3.01.00.00.000             | <b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>             | <b>7.276.666,28</b>       | <b>7.781.823,42</b>  |
| E.3.01.01.00.000             | <b>Vendita di beni</b>  | <b>95.000,00</b>          | <b>95.000,00</b>     |
| E.3.01.01.01.000             | <b>Vendita di beni</b>  | <b>95.000,00</b>          | <b>95.000,00</b>     |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA               |
| E.3.01.02.00.000             | <b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>   | <b>1.505.910,00</b>       | <b>1.702.024,85</b> |
| E.3.01.02.01.000             | <b>Entrate dalla vendita di servizi</b>   | <b>1.505.910,00</b>       | <b>1.702.024,85</b> |
| E.3.01.02.02.000             | <b>Entrate dall'erogazione di servizi universitari</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.01.03.00.000             | <b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>   | <b>5.675.756,28</b>       | <b>5.984.798,57</b> |
| E.3.01.03.01.000             | <b>Canoni e concessioni e diritti reali di godimento</b>  | <b>5.339.937,28</b>       | <b>5.580.298,51</b> |
| E.3.01.03.02.000             | <b>Fitti, noleggi e locazioni</b>   | <b>335.819,00</b>         | <b>404.500,06</b>   |
| E.3.02.00.00.000             | <b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                                    | <b>3.491.360,00</b>       | <b>7.822.011,16</b> |
| E.3.02.01.00.000             | <b>Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.01.01.000             | <b>Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.01.02.000             | <b>Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.01.99.000             | <b>Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.02.00.000             | <b>Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                         | <b>3.489.360,00</b>       | <b>7.820.011,16</b> |
| E.3.02.02.01.000             | <b>Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie</b>   | <b>3.489.360,00</b>       | <b>7.820.011,16</b> |
| E.3.02.02.02.000             | <b>Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.02.03.000             | <b>Proventi da confische e sequestri in denaro a famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.02.99.000             | <b>Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.03.00.000             | <b>Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                          | <b>2.000,00</b>           | <b>2.000,00</b>     |
| E.3.02.03.01.000             | <b>Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese</b>  | <b>2.000,00</b>           | <b>2.000,00</b>     |
| E.3.02.03.02.000             | <b>Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.03.03.000             | <b>Proventi da confische e sequestri in denaro a carico delle imprese</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.03.99.000             | <b>Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.04.00.000             | <b>Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.04.01.000             | <b>Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.04.02.000             | <b>Proventi da risarcimento danni a carico delle Istituzioni Sociali Private</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.04.03.000             | <b>Proventi da confische e sequestri in denaro a Istituzioni Sociali Private</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA               |
| E.3.02.04.99.000             | <b>Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle Istituzioni Sociali Private n.a.c.</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.00.00.000             | <b>Interessi attivi</b>  | <b>1.133,00</b>           | <b>2.534,53</b>     |
| E.3.03.01.00.000             | <b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.01.01.000             | <b>Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.01.02.000             | <b>Interessi attivi da finanziamenti a breve termine</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.02.00.000             | <b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</b>  | <b>1.023,00</b>           | <b>1.830,41</b>     |
| E.3.03.02.01.000             | <b>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.02.02.000             | <b>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>   | <b>1.023,00</b>           | <b>1.830,41</b>     |
| E.3.03.03.00.000             | <b>Altri interessi attivi</b>  | <b>110,00</b>             | <b>704,12</b>       |
| E.3.03.03.01.000             | <b>Interessi attivi da derivati</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.03.02.000             | <b>Interessi attivi di mora</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.03.03.000             | <b>Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche</b>  | <b>90,00</b>              | <b>90,00</b>        |
| E.3.03.03.04.000             | <b>Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>  | <b>20,00</b>              | <b>614,12</b>       |
| E.3.03.03.05.000             | <b>Retrocessioni interessi</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.03.06.000             | <b>Remunerazione conto disponibilità</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.03.07.000             | <b>Remunerazione su depositi fruttiferi presso Banca d'Italia</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.03.99.000             | <b>Altri interessi attivi diversi</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.00.00.000             | <b>Altre entrate da redditi da capitale</b>  | <b>1.182.000,00</b>       | <b>1.182.000,00</b> |
| E.3.04.01.00.000             | <b>Rendimenti da fondi comuni di investimento</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.01.01.000             | <b>Rendimenti da fondi immobiliari</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.01.02.000             | <b>Rendimenti da altri fondi comuni di investimento</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.02.00.000             | <b>Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi</b>  | <b>1.182.000,00</b>       | <b>1.182.000,00</b> |
| E.3.04.02.01.000             | <b>Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.02.02.000             | <b>Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali</b>  | <b>1.182.000,00</b>       | <b>1.182.000,00</b> |
| E.3.04.02.03.000             | <b>Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.03.00.000             | <b>Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |               |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA         |
| E.3.04.03.01.000             | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi                                      | 0,00                      | 0,00          |
| E.3.04.99.00.000             | Altre entrate da redditi da capitale   | 0,00                      | 0,00          |
| E.3.04.99.01.000             | Proventi finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti                        | 0,00                      | 0,00          |
| E.3.04.99.99.000             | Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.  | 0,00                      | 0,00          |
| E.3.05.00.00.000             | Rimborsi e altre entrate correnti  | 1.045.517,59              | 1.146.458,34  |
| E.3.05.01.00.000             | Indennizzi di assicurazione  | 75.400,00                 | 80.685,46     |
| E.3.05.01.01.000             | Indennizzi di assicurazione contro i danni   | 50.000,00                 | 50.600,45     |
| E.3.05.01.99.000             | Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.   | 25.400,00                 | 30.085,01     |
| E.3.05.02.00.000             | Rimborsi in entrata  | 638.777,59                | 731.303,85    |
| E.3.05.02.01.000             | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) | 67.568,26                 | 91.777,63     |
| E.3.05.02.02.000             | Entrate per rimborsi di imposte  | 10.000,00                 | 14.477,59     |
| E.3.05.02.03.000             | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso      | 561.209,33                | 625.048,63    |
| E.3.05.02.04.000             | Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi   | 0,00                      | 0,00          |
| E.3.05.99.00.000             | Altre entrate correnti n.a.c.  | 331.340,00                | 334.469,03    |
| E.3.05.99.02.000             | Fondi incentivanti il personale (art. 113 del decreto legislativo n. 50/2016)                | 150.000,00                | 150.617,45    |
| E.3.05.99.03.000             | Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)                        | 0,00                      | 0,00          |
| E.3.05.99.99.000             | Altre entrate correnti n.a.c.  | 181.340,00                | 183.851,58    |
| E.4.00.00.00.000             | Entrate in conto capitale  | 38.911.968,20             | 43.940.566,80 |
| E.4.01.00.00.000             | Tributi in conto capitale  | 0,00                      | 0,00          |
| E.4.01.01.00.000             | Imposte da sanatorie e condoni   | 0,00                      | 0,00          |
| E.4.01.01.01.000             | Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive   | 0,00                      | 0,00          |
| E.4.01.01.99.000             | Altre imposte in conto capitale relative a condoni e sanatorie n.a.c.                        | 0,00                      | 0,00          |
| E.4.01.02.00.000             | Altre imposte in conto capitale  | 0,00                      | 0,00          |
| E.4.01.02.99.000             | Altre imposte in conto capitale n.a.c.   | 0,00                      | 0,00          |
| E.4.02.00.00.000             | Contributi agli investimenti   | 21.727.279,23             | 26.740.277,83 |
| E.4.02.01.00.000             | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche                                    | 21.700.179,23             | 26.008.721,13 |
| E.4.02.01.01.000             | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali                                     | 17.895.115,46             | 20.992.753,29 |



Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA               |
| E.4.02.01.02.000             | <b>Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali</b>  | <b>3.805.063,77</b>       | <b>5.015.967,84</b> |
| E.4.02.01.03.000             | <b>Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.01.04.000             | <b>Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.02.00.000             | <b>Contributi agli investimenti da Famiglie</b>  | <b>27.100,00</b>          | <b>27.100,00</b>    |
| E.4.02.02.01.000             | <b>Contributi agli investimenti da Famiglie</b>  | <b>27.100,00</b>          | <b>27.100,00</b>    |
| E.4.02.03.00.000             | <b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>   | <b>0,00</b>               | <b>292.800,00</b>   |
| E.4.02.03.01.000             | <b>Contributi agli investimenti da imprese controllate</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.03.02.000             | <b>Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.03.03.000             | <b>Contributi agli investimenti da altre Imprese</b>   | <b>0,00</b>               | <b>292.800,00</b>   |
| E.4.02.04.00.000             | <b>Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.04.01.000             | <b>Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.05.00.000             | <b>Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>  | <b>0,00</b>               | <b>411.656,70</b>   |
| E.4.02.05.01.000             | <b>Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)</b>   | <b>0,00</b>               | <b>90.000,00</b>    |
| E.4.02.05.02.000             | <b>Fondo europeo per la pesca (FEP)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.05.03.000             | <b>Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>321.656,70</b>   |
| E.4.02.05.04.000             | <b>Fondo Sociale Europeo (FSE)</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.05.05.000             | <b>Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.05.06.000             | <b>Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.05.07.000             | <b>Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.05.99.000             | <b>Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.06.00.000             | <b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.06.01.000             | <b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali</b>                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.06.02.000             | <b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.06.03.000             | <b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Enti di Previdenza</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.06.04.000             | <b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.02.07.00.000             | <b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA |
| E.4.02.07.01.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.08.00.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.08.01.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da imprese controllate   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.08.02.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da altre imprese partecipate   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.08.03.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da altre Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.09.00.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.09.01.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.10.00.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                              | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.10.01.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.02.10.02.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dal Resto del Mondo  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.00.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.01.00.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.01.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.01.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.01.03.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.01.04.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.02.00.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.02.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.02.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.02.99.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.03.00.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo                   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.03.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.03.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte del Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA |
| E.4.03.04.00.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.04.01.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Centrali per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                 | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.04.02.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Locali per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.04.03.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di Enti di Previdenza per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.04.04.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.05.00.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.05.01.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese controllate per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                      | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.05.02.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di altre imprese partecipate per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.05.99.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di altre Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.06.00.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.06.01.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea per cancellazione di debiti dell'amministrazione   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.06.02.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte del Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.07.00.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.07.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.07.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Locali   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.07.03.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Enti di Previdenza   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.07.04.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unità locali della amministrazione                           | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.08.00.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.08.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da imprese controllate  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.08.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre imprese partecipate  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.08.99.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.09.00.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00  |
| E.4.03.09.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA        |
| E.4.03.09.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dal Resto del Mondo               | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.10.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche                                | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.10.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.10.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.10.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.10.04.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.11.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.11.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.12.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese  | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.12.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.12.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.12.99.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese  | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.13.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.13.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.14.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.14.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.03.14.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale dal Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.00.00.000             | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 4.728.364,61              | 4.743.964,61 |
| E.4.04.01.00.000             | Alienazione di beni materiali   | 2.880.114,61              | 2.895.714,61 |
| E.4.04.01.01.000             | Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico                   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.01.02.000             | Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso militare   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.01.03.000             | Alienazione di mobili e arredi  | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.01.04.000             | Alienazione di impianti e macchinari  | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.01.05.000             | Alienazione di attrezzature scientifiche e sanitarie  | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.01.06.000             | Alienazione di macchine per ufficio   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.01.07.000             | Alienazione di hardware   | 0,00                      | 0,00         |
| E.4.04.01.08.000             | Alienazione di Beni immobili  | 1.462.500,00              | 1.478.100,00 |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                      |
|------------------------------|--|---------------------------|----------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA                |
| E.4.04.01.09.000             | <b>Alienazione di Oggetti di valore</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.04.01.10.000             | <b>Alienazione di diritti reali</b>  | <b>1.417.614,61</b>       | <b>1.417.614,61</b>  |
| E.4.04.01.99.000             | <b>Alienazione di altri beni materiali</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.04.02.00.000             | <b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>  | <b>1.848.250,00</b>       | <b>1.848.250,00</b>  |
| E.4.04.02.01.000             | <b>Cessione di Terreni</b>   | <b>1.848.250,00</b>       | <b>1.848.250,00</b>  |
| E.4.04.02.02.000             | <b>Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.04.03.00.000             | <b>Alienazione di beni immateriali</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.04.03.01.000             | <b>Alienazione di software</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.04.03.02.000             | <b>Alienazione di Brevetti</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.04.03.03.000             | <b>Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.04.03.99.000             | <b>Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.00.00.000             | <b>Altre entrate in conto capitale</b>   | <b>12.456.324,36</b>      | <b>12.456.324,36</b> |
| E.4.05.01.00.000             | <b>Permessi di costruire</b>   | <b>12.156.324,36</b>      | <b>12.156.324,36</b> |
| E.4.05.01.01.000             | <b>Permessi di costruire</b>   | <b>12.156.324,36</b>      | <b>12.156.324,36</b> |
| E.4.05.02.00.000             | <b>Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.02.01.000             | <b>Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.03.00.000             | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.03.01.000             | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.03.02.000             | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.03.03.000             | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.03.04.000             | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.03.05.000             | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.03.06.000             | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.4.05.04.00.000             | <b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>  | <b>300.000,00</b>         | <b>300.000,00</b>    |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA        |
| E.4.05.04.99.000             | Altre entrate in conto capitale n.a.c.  | 300.000,00                | 300.000,00   |
| E.5.00.00.00.000             | Entrate da riduzione di attività finanziarie  | 3.524.500,00              | 3.830.235,65 |
| E.5.01.00.00.000             | Alienazione di attività finanziarie   | 593.500,00                | 593.500,00   |
| E.5.01.01.00.000             | Alienazione di partecipazioni   | 593.500,00                | 593.500,00   |
| E.5.01.01.01.000             | Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali               | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.01.02.000             | Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali                 | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.01.03.000             | Alienazione di partecipazioni in altre imprese  | 593.500,00                | 593.500,00   |
| E.5.01.01.04.000             | Alienazione di partecipazioni in Istituzioni sociali private - ISP                            | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.01.05.000             | Alienazione di partecipazioni in PA incluse nelle Amministrazioni locali                      | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.02.00.000             | Alienazione di quote di fondi comuni di investimento  | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.02.01.000             | Alienazione di quote di fondi immobiliari   | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.02.99.000             | Alienazione di quote di altri fondi comuni di investimento                                    | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.03.00.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine  | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.03.01.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali       | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.03.02.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali         | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.03.03.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da altri soggetti residenti       | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.03.04.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti         | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.04.00.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                    | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.04.01.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.04.02.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Locali   | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.04.03.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.01.04.04.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da soggetti non residenti   | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.02.00.00.000             | Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.02.01.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche           | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.02.01.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali            | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.02.01.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali              | 0,00                      | 0,00         |
| E.5.02.01.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza                  | 0,00                      | 0,00         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA |
| E.5.02.01.04.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione     | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.02.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.02.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.03.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.03.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese controllate  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.03.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate                                    | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.03.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dalla Cassa Depositi e prestiti                                 | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.03.99.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.04.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                                  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.04.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                                  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.05.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.05.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.05.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.06.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.06.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.06.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.06.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.06.04.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.07.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.07.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.08.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.08.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.08.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.08.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e prestiti                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.08.99.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.09.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA |
| E.5.02.09.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.10.00.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                     | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.10.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.02.10.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.00.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.01.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.01.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.01.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.01.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.01.04.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.02.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.02.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.03.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.03.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.03.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.03.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.03.99.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.04.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.04.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.05.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.05.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.05.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.06.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche                            | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.06.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali                             | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.06.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali                               | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.06.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza                                   | 0,00                      | 0,00  |



## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA |
| E.5.03.06.04.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.07.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.07.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.08.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.08.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.08.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.08.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e Prestiti                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.08.99.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.09.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.09.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.10.00.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.10.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.10.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.11.00.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche                         | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.11.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Centrali                          | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.11.02.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali                            | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.11.03.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Enti di Previdenza                                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.12.00.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.12.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.13.00.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.13.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese controllate                               | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.13.02.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate                         | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.13.03.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore della Cassa Depositi e Prestiti - SPA                | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.13.99.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre Imprese                                     | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.14.00.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private                       | 0,00                      | 0,00  |
| E.5.03.14.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private                       | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA               |
| E.5.03.15.00.000             | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.03.15.01.000             | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.03.15.02.000             | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore del Resto del Mondo</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.00.00.000             | <b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>   | <b>2.931.000,00</b>       | <b>3.236.735,65</b> |
| E.5.04.01.00.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.01.01.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali</b>                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.01.02.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali</b>                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.01.03.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.02.00.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.02.01.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.03.00.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.03.01.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese controllate</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.03.02.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.03.03.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Cassa Depositi e Prestiti</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.03.99.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Imprese</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.04.00.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.04.01.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.05.00.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.05.01.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.05.02.000             | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Resto del Mondo</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.06.00.000             | <b>Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.06.01.000             | <b>Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.07.00.000             | <b>Prelievi da depositi bancari</b>  | <b>2.931.000,00</b>       | <b>3.236.735,65</b> |
| E.5.04.07.01.000             | <b>Prelievi da depositi bancari</b>  | <b>2.931.000,00</b>       | <b>3.236.735,65</b> |
| E.5.04.08.00.000             | <b>Entrate da derivati di ammortamento</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.04.08.01.000             | <b>Entrate da derivati di ammortamento</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA               |
| E.6.00.00.00.000             | <b>Accensione Prestiti</b>  | <b>2.931.000,00</b>       | <b>2.960.598,19</b> |
| E.6.01.00.00.000             | <b>Emissione di titoli obbligazionari</b>   | <b>0,00</b>               | <b>1.534,54</b>     |
| E.6.01.01.00.000             | <b>Emissioni titoli obbligazionari a breve termine</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.01.01.01.000             | <b>Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.01.01.02.000             | <b>Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.01.02.00.000             | <b>Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>  | <b>0,00</b>               | <b>1.534,54</b>     |
| E.6.01.02.01.000             | <b>Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica</b>                                 | <b>0,00</b>               | <b>1.534,54</b>     |
| E.6.01.02.02.000             | <b>Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.00.00.000             | <b>Accensione prestiti a breve termine</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.01.00.000             | <b>Finanziamenti a breve termine</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.01.01.000             | <b>Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Centrali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.01.02.000             | <b>Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Locali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.01.03.000             | <b>Finanziamenti a breve termine da Enti previdenziali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.01.04.000             | <b>Finanziamenti a breve termine da Imprese</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.01.99.000             | <b>Finanziamenti a breve termine da altri soggetti</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.02.00.000             | <b>Anticipazioni</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.02.01.000             | <b>Anticipazioni a titolo oneroso</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.02.02.02.000             | <b>Anticipazioni a titolo non oneroso</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.03.00.00.000             | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>   | <b>2.931.000,00</b>       | <b>2.959.063,65</b> |
| E.6.03.01.00.000             | <b>Finanziamenti a medio lungo termine</b>  | <b>2.931.000,00</b>       | <b>2.959.063,65</b> |
| E.6.03.01.01.000             | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali</b>                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.03.01.02.000             | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.03.01.03.000             | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Enti previdenziali</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.03.01.04.000             | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese</b>                                      | <b>2.931.000,00</b>       | <b>2.959.063,65</b> |
| E.6.03.01.05.000             | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte residente</b>     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.03.01.06.000             | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte non residente</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.03.02.00.000             | <b>Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |               |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA         |
| E.6.03.02.01.000             | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                                      | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.03.03.00.000             | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.03.03.01.000             | Accensione prestiti concessi da Amministrazioni centrali a seguito di escussione di garanzie       | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.03.03.02.000             | Accensione prestiti concessi da Amministrazioni locali assunti a seguito di escussione di garanzie | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.03.03.03.000             | Accensione prestiti concessi da enti di previdenza a seguito di escussione di garanzie             | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.03.03.04.000             | Accensione prestiti concessi da imprese a seguito di escussione di garanzie                        | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.03.03.99.000             | Accensione prestiti concessi da altri soggetti a seguito di escussione di garanzie                 | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.00.00.000             | Altre forme di indebitamento   | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.01.00.000             | Accensione prestiti - Buoni postali  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.01.01.000             | Accensione prestiti - Buoni postali  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.02.00.000             | Accensione Prestiti - Leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.02.01.000             | Accensione Prestiti - Leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.03.00.000             | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.03.01.000             | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione finanziaria                                  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.03.02.000             | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione immobiliare                                  | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.04.00.000             | Accensione Prestiti - Derivati   | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.04.04.01.000             | Accensione Prestiti - Derivati   | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.05.00.00.000             | Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli   | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.05.01.00.000             | Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato                      | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.05.01.01.000             | Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato                      | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.05.02.00.000             | Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli   | 0,00                      | 0,00          |
| E.6.05.02.01.000             | Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli   | 0,00                      | 0,00          |
| E.7.00.00.00.000             | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 12.600.000,00             | 12.600.000,00 |
| E.7.01.00.00.000             | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 12.600.000,00             | 12.600.000,00 |
| E.7.01.01.00.000             | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 12.600.000,00             | 12.600.000,00 |
| E.7.01.01.01.000             | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 12.600.000,00             | 12.600.000,00 |
| E.8.00.00.00.000             | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione   | 0,00                      | 0,00          |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|--|---------------------------|--------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA        |
| E.8.01.00.00.000             | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione                               | 0,00                      | 0,00         |
| E.8.01.01.00.000             | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione                               | 0,00                      | 0,00         |
| E.8.01.01.01.000             | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione                               | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.00.00.00.000             | Entrate per conto terzi e partite di giro  | 8.285.000,00              | 8.452.555,20 |
| E.9.01.00.00.000             | Entrate per partite di giro  | 7.975.000,00              | 8.142.555,20 |
| E.9.01.01.00.000             | Altre ritenute   | 4.570.000,00              | 4.570.001,18 |
| E.9.01.01.01.000             | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici  | 50.000,00                 | 50.000,00    |
| E.9.01.01.02.000             | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                                   | 4.520.000,00              | 4.520.001,18 |
| E.9.01.01.99.000             | Altre ritenute n.a.c.  | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.02.00.000             | Ritenute su redditi da lavoro dipendente   | 2.870.000,00              | 3.026.209,10 |
| E.9.01.02.01.000             | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                      | 1.750.000,00              | 1.784.148,99 |
| E.9.01.02.02.000             | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 950.000,00                | 1.038.335,11 |
| E.9.01.02.99.000             | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi                              | 170.000,00                | 203.725,00   |
| E.9.01.03.00.000             | Ritenute su redditi da lavoro autonomo   | 150.000,00                | 150.024,00   |
| E.9.01.03.01.000             | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi                        | 150.000,00                | 150.024,00   |
| E.9.01.03.02.000             | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi   | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.03.99.000             | Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi        | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.04.00.000             | Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione          | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.04.01.000             | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - per equilibri di sistema                   | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.04.02.000             | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - quota manovra per equilibri di sistema     | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.04.99.000             | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità n.a.c.                                       | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.99.00.000             | Altre entrate per partite di giro  | 385.000,00                | 396.320,92   |
| E.9.01.99.01.000             | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine                                      | 60.000,00                 | 60.097,20    |
| E.9.01.99.02.000             | Anticipazioni sanità della tesoreria statale   | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.99.03.000             | Rimborso di fondi economici e carte aziendali  | 25.000,00                 | 32.500,00    |
| E.9.01.99.04.000             | Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione             | 0,00                      | 0,00         |
| E.9.01.99.05.000             | Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione             | 0,00                      | 0,00         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |            |
|------------------------------|--|---------------------------|------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA      |
| E.9.01.99.06.000             | Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali         | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.01.99.99.000             | Altre entrate per partite di giro diverse  | 300.000,00                | 303.723,72 |
| E.9.02.00.00.000             | Entrate per conto terzi  | 310.000,00                | 310.000,00 |
| E.9.02.01.00.000             | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi                            | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.01.01.000             | Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi                                   | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.01.02.000             | Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi                                | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.02.00.000             | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi              | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.02.01.000             | Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi               | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.02.02.000             | Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi                 | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.02.03.000             | Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi                     | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.03.00.000             | Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi                          | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.03.01.000             | Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi                               | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.03.02.000             | Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi                                | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.03.03.000             | Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi            | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.03.04.000             | Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.04.00.000             | Depositi di/presso terzi   | 310.000,00                | 310.000,00 |
| E.9.02.04.01.000             | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi                        | 310.000,00                | 310.000,00 |
| E.9.02.04.02.000             | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi                    | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.05.00.000             | Riscossione imposte e tributi per conto terzi                                      | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.05.01.000             | Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi                       | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.05.02.000             | Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi                        | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.99.00.000             | Altre entrate per conto terzi  | 0,00                      | 0,00       |
| E.9.02.99.99.000             | Altre entrate per conto terzi  | 0,00                      | 0,00       |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                 | PREVISIONI dell'anno 2024 |                |
|------------------------------|--|---------------------------|----------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA          |
|                              | <b>SPESE</b>   | 128.064.151,07            | 137.805.969,32 |
| U.1.00.00.00.000             | Spese correnti   | 55.916.761,35             | 59.717.753,33  |
| U.1.01.00.00.000             | Redditi da lavoro dipendente   | 11.344.671,55             | 11.727.630,44  |
| U.1.01.01.00.000             | Retribuzioni lorde   | 8.751.704,36              | 9.045.034,25   |
| U.1.01.01.01.000             | Retribuzioni in denaro   | 8.631.246,43              | 8.905.656,18   |
| U.1.01.01.02.000             | Altre spese per il personale   | 120.457,93                | 139.378,07     |
| U.1.01.02.00.000             | Contributi sociali a carico dell'ente                                  | 2.592.967,19              | 2.682.596,19   |
| U.1.01.02.01.000             | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente                        | 2.582.007,19              | 2.671.097,39   |
| U.1.01.02.02.000             | Altri contributi sociali   | 10.960,00                 | 11.498,80      |
| U.1.02.00.00.000             | Imposte e tasse a carico dell'ente                                     | 922.355,44                | 977.363,64     |
| U.1.02.01.00.000             | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente                | 922.355,44                | 977.363,64     |
| U.1.02.01.01.000             | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                     | 731.523,47                | 776.326,88     |
| U.1.02.01.02.000             | Imposta di registro e di bollo   | 42.600,00                 | 51.308,99      |
| U.1.02.01.03.000             | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.04.000             | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi       | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.05.000             | Tributo funzione tutela e protezione ambiente                          | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.06.000             | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani                    | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.07.000             | Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche                    | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.08.000             | Tassa sulle emissioni di anidride solforosa                            | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.09.000             | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)     | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.10.000             | Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)                | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.11.000             | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                  | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.12.000             | Imposta Municipale Propria   | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.13.000             | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie          | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.14.000             | Tributi sulle successioni e donazioni                                  | 0,00                      | 0,00           |
| U.1.02.01.99.000             | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.         | 148.231,97                | 149.727,77     |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |                      |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA                |
| U.1.03.00.00.000             | <b>Acquisto di beni e servizi</b>   | <b>28.576.352,22</b>      | <b>33.413.892,70</b> |
| U.1.03.01.00.000             | <b>Acquisto di beni</b>   | <b>490.070,73</b>         | <b>556.729,55</b>    |
| U.1.03.01.01.000             | <b>Giornali, riviste e pubblicazioni</b>  | <b>21.361,62</b>          | <b>23.514,21</b>     |
| U.1.03.01.02.000             | <b>Altri beni di consumo</b>  | <b>455.634,62</b>         | <b>519.544,97</b>    |
| U.1.03.01.03.000             | <b>Flora e Fauna</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.1.03.01.04.000             | <b>Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.1.03.01.05.000             | <b>Medicinali e altri beni di consumo sanitario</b>                                       | <b>13.074,49</b>          | <b>13.670,37</b>     |
| U.1.03.02.00.000             | <b>Acquisto di servizi</b>  | <b>28.086.281,49</b>      | <b>32.857.163,15</b> |
| U.1.03.02.01.000             | <b>Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>                              | <b>366.208,83</b>         | <b>407.973,63</b>    |
| U.1.03.02.02.000             | <b>Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta</b>                          | <b>124.059,13</b>         | <b>135.934,11</b>    |
| U.1.03.02.03.000             | <b>Aggi di riscossione</b>  | <b>247.704,80</b>         | <b>614.769,79</b>    |
| U.1.03.02.04.000             | <b>Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>         | <b>50.453,78</b>          | <b>59.874,98</b>     |
| U.1.03.02.05.000             | <b>Utenze e canoni</b>  | <b>2.198.128,22</b>       | <b>2.565.759,11</b>  |
| U.1.03.02.06.000             | <b>Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato</b>                               | <b>60.631,53</b>          | <b>69.384,88</b>     |
| U.1.03.02.07.000             | <b>Utilizzo di beni di terzi</b>  | <b>682.292,89</b>         | <b>789.230,83</b>    |
| U.1.03.02.08.000             | <b>Leasing operativo</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.1.03.02.09.000             | <b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>   | <b>1.845.244,52</b>       | <b>2.435.941,43</b>  |
| U.1.03.02.10.000             | <b>Consulenze</b>   | <b>227.927,29</b>         | <b>297.358,54</b>    |
| U.1.03.02.11.000             | <b>Prestazioni professionali e specialistiche</b>   | <b>56.155,09</b>          | <b>64.438,52</b>     |
| U.1.03.02.12.000             | <b>Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b> | <b>31.980,00</b>          | <b>31.980,00</b>     |
| U.1.03.02.13.000             | <b>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>                                   | <b>899.222,15</b>         | <b>1.008.432,79</b>  |
| U.1.03.02.14.000             | <b>Servizi di ristorazione</b>  | <b>1.189.752,00</b>       | <b>1.321.413,67</b>  |
| U.1.03.02.15.000             | <b>Contratti di servizio pubblico</b>   | <b>16.590.524,49</b>      | <b>18.778.924,23</b> |
| U.1.03.02.16.000             | <b>Servizi amministrativi</b>   | <b>904.092,38</b>         | <b>1.058.799,49</b>  |
| U.1.03.02.17.000             | <b>Servizi finanziari</b>   | <b>53.193,40</b>          | <b>68.734,56</b>     |
| U.1.03.02.18.000             | <b>Servizi sanitari</b>   | <b>48.418,02</b>          | <b>51.097,62</b>     |
| U.1.03.02.19.000             | <b>Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>   | <b>137.493,25</b>         | <b>272.244,27</b>    |



## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA               |
| U.1.03.02.99.000             | <b>Altri servizi</b>   | <b>2.372.799,72</b>       | <b>2.824.870,70</b> |
| U.1.04.00.00.000             | <b>Trasferimenti correnti</b>  | <b>5.362.339,06</b>       | <b>6.674.395,69</b> |
| U.1.04.01.00.000             | <b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>  | <b>1.640.650,82</b>       | <b>2.365.401,91</b> |
| U.1.04.01.01.000             | <b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>   | <b>9.302,58</b>           | <b>9.302,58</b>     |
| U.1.04.01.02.000             | <b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali</b>   | <b>1.631.348,24</b>       | <b>2.356.099,33</b> |
| U.1.04.01.03.000             | <b>Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.01.04.000             | <b>Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.02.00.000             | <b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>   | <b>579.954,12</b>         | <b>812.797,42</b>   |
| U.1.04.02.01.000             | <b>Interventi previdenziali</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.02.02.000             | <b>Interventi assistenziali</b>  | <b>58.000,00</b>          | <b>62.571,36</b>    |
| U.1.04.02.03.000             | <b>Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.02.04.000             | <b>Trasferimenti correnti a famiglie per vincite</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.02.05.000             | <b>Altri trasferimenti a famiglie</b>  | <b>521.954,12</b>         | <b>750.226,06</b>   |
| U.1.04.03.00.000             | <b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>  | <b>1.510.608,04</b>       | <b>1.695.814,99</b> |
| U.1.04.03.01.000             | <b>Trasferimenti correnti a imprese controllate</b>  | <b>705.000,00</b>         | <b>705.000,00</b>   |
| U.1.04.03.02.000             | <b>Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate</b>  | <b>496.416,92</b>         | <b>544.834,30</b>   |
| U.1.04.03.99.000             | <b>Trasferimenti correnti a altre imprese</b>  | <b>309.191,12</b>         | <b>445.980,69</b>   |
| U.1.04.04.00.000             | <b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>                                      | <b>1.631.126,08</b>       | <b>1.800.381,37</b> |
| U.1.04.04.01.000             | <b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>                                      | <b>1.631.126,08</b>       | <b>1.800.381,37</b> |
| U.1.04.05.00.000             | <b>Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.05.01.000             | <b>Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse Proprie Tradizionali</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.05.02.000             | <b>Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse IVA</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.05.03.000             | <b>Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse RNL</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.05.04.000             | <b>Trasferimenti correnti al Resto del Mondo</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.04.05.99.000             | <b>Altri Trasferimenti correnti alla UE</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.05.00.00.000             | <b>Trasferimenti di tributi</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.1.05.01.00.000             | <b>Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |             |
|------------------------------|---|---------------------------|-------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA       |
| U.1.05.01.01.000             | <b>Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.02.000             | <b>Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.03.000             | <b>Accisa sull'energia elettrica</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.04.000             | <b>Accisa sui prodotti energetici</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.05.000             | <b>Imposta di registro</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.06.000             | <b>Imposta di bollo</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.07.000             | <b>Imposta ipotecaria</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.08.000             | <b>Accisa sull'alcool e le bevande alcoliche</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.09.000             | <b>Accisa sui tabacchi</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.10.000             | <b>Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.11.000             | <b>Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.12.000             | <b>Proventi da lotto, lotterie e altri giochi</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.13.000             | <b>Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.14.000             | <b>Altre imposte sostitutive n.a.c.</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.15.000             | <b>Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.16.000             | <b>Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.17.000             | <b>Altre ritenute n.a.c.</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.18.000             | <b>Imposte sul reddito delle persone fisiche</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.19.000             | <b>Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG)</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.20.000             | <b>Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.21.000             | <b>Imposte su assicurazione vita</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.01.99.000             | <b>Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.02.00.000             | <b>Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.02.01.000             | <b>Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.02.02.000             | <b>Compartecipazione al bollo auto a Province</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.02.03.000             | <b>Compartecipazione IVA a Comuni</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.1.05.02.04.000             | <b>Compartecipazione IRPEF ai Comuni</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |            |
|------------------------------|--|---------------------------|------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA      |
| U.1.05.02.05.000             | Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi                                       | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.05.02.97.000             | Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria  | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.05.02.98.000             | Altre compartecipazioni alle Province  | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.05.02.99.000             | Altre compartecipazioni a Comuni   | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.05.03.00.000             | Trasferimenti di tributi a Amministrazioni Locali per finanziamento spesa sanitaria                | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.05.03.01.000             | Compartecipazione IVA - Sanità   | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.05.03.99.000             | Altre compartecipazioni a titolo di finanziamento della spesa sanitaria                            | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.06.00.00.000             | Fondi perequativi  | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.06.01.00.000             | Fondi perequativi  | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.06.01.01.000             | Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi  | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.00.00.000             | Interessi passivi  | 655.969,86                | 655.969,86 |
| U.1.07.01.00.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine   | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.01.01.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica                     | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.01.02.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera                        | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.02.00.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                   | 40.198,39                 | 40.198,39  |
| U.1.07.02.01.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica               | 40.198,39                 | 40.198,39  |
| U.1.07.02.02.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera                  | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.03.00.000             | Interessi passivi su buoni postali   | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.03.01.000             | Interessi passivi su buoni postali   | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.04.00.000             | Interessi su finanziamenti a breve termine   | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.04.01.000             | Interessi passivi a Amministrazioni Centrali su finanziamenti a breve termine                      | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.04.02.000             | Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine                        | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.04.03.000             | Interessi passivi a Enti previdenziali su finanziamenti a breve termine                            | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.04.04.000             | Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine                                       | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.04.05.000             | Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti                               | 0,00                      | 0,00       |
| U.1.07.05.00.000             | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                     | 615.771,47                | 615.771,47 |
| U.1.07.05.01.000             | Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                      | 0,00       |

Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA        |
| U.1.07.05.02.000             | Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.05.03.000             | Interessi passivi a Enti previdenziali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.05.04.000             | Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese                              | 615.771,47                | 615.771,47   |
| U.1.07.05.05.000             | Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti        | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.05.06.000             | Interessi passivi per Attualizzazione Contributi Pluriennali                                    | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.00.000             | Altri interessi passivi   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.01.000             | Interessi su derivati   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.02.000             | Interessi di mora   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.03.000             | Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche             | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.04.000             | Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri               | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.05.000             | Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.06.000             | Interessi passivi per operazioni di cartolarizzazione   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.07.06.99.000             | Altri interessi passivi diversi   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.00.00.000             | Altre spese per redditi da capitale   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.01.00.000             | Utili e avanzi distribuiti in uscita  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.01.01.000             | Utili e avanzi distribuiti a imprese controllate  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.01.02.000             | Utili e avanzi distribuiti a altre imprese partecipate  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.01.99.000             | Utili e avanzi distribuiti a altri soggetti   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.02.00.000             | Diritti reali di godimento e servitù onerose  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.02.01.000             | Diritti reali di godimento e servitù onerose  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.99.00.000             | Altre spese per redditi da capitale n.a.c.  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.99.01.000             | Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti                              | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.08.99.99.000             | Altre spese per redditi da capitale n.a.c.  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.00.00.000             | Rimborsi e poste correttive delle entrate   | 4.022.630,16              | 4.033.256,07 |
| U.1.09.01.00.000             | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)             | 40.000,00                 | 48.810,90    |
| U.1.09.01.01.000             | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)             | 40.000,00                 | 48.810,90    |
| U.1.09.02.00.000             | Rimborsi di imposte in uscita   | 160.390,34                | 160.478,45   |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA        |
| U.1.09.02.01.000             | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente  | 160.390,34                | 160.478,45   |
| U.1.09.02.02.000             | Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.03.00.000             | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.03.01.000             | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.99.00.000             | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso                         | 3.822.239,82              | 3.823.966,72 |
| U.1.09.99.01.000             | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso   | 3.822.239,82              | 3.822.239,82 |
| U.1.09.99.02.000             | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso     | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.99.03.000             | Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso          | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.99.04.000             | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso                    | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.99.05.000             | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso                     | 0,00                      | 1.726,90     |
| U.1.09.99.06.000             | Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.09.99.07.000             | Rimborsi di parte corrente a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso        | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.10.00.00.000             | Altre spese correnti  | 5.032.443,06              | 2.235.244,93 |
| U.1.10.01.00.000             | Fondi di riserva e altri accantonamenti   | 4.099.421,81              | 1.224.138,79 |
| U.1.10.01.01.000             | Fondo di riserva  | 216.133,02                | 318.575,00   |
| U.1.10.01.02.000             | Fondo speciali  | 4.220,95                  | 4.220,95     |
| U.1.10.01.03.000             | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente                                      | 2.973.050,00              | 0,00         |
| U.1.10.01.04.000             | Fondo rinnovi contrattuali  | 34.000,00                 | 34.000,00    |
| U.1.10.01.05.000             | Accantonamenti al fondo perdite società ed enti partecipati   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.10.01.06.000             | Fondo di garanzia debiti commerciali  | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.10.01.99.000             | Altri fondi e accantonamenti  | 872.017,84                | 867.342,84   |
| U.1.10.02.00.000             | Fondo pluriennale vincolato   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.10.02.01.000             | Fondo pluriennale vincolato   | 0,00                      | 0,00         |
| U.1.10.03.00.000             | Versamenti IVA a debito   | 240.000,00                | 272.151,12   |
| U.1.10.03.01.000             | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali   | 240.000,00                | 272.151,12   |
| U.1.10.04.00.000             | Premi di assicurazione  | 458.000,00                | 482.785,38   |
| U.1.10.04.01.000             | Premi di assicurazione contro i danni   | 390.000,00                | 406.143,58   |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                           | PREVISIONI dell'anno 2024 |               |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA         |
| U.1.10.04.99.000             | Altri premi di assicurazione n.a.c.                              | 68.000,00                 | 76.641,80     |
| U.1.10.05.00.000             | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi               | 111.500,00                | 132.648,39    |
| U.1.10.05.01.000             | Spese dovute a sanzioni  | 5.000,00                  | 5.000,00      |
| U.1.10.05.02.000             | Spese per risarcimento danni                                     | 105.000,00                | 126.148,39    |
| U.1.10.05.03.000             | Spese per indennizzi   | 500,00                    | 500,00        |
| U.1.10.05.04.000             | Oneri da contenzioso   | 1.000,00                  | 1.000,00      |
| U.1.10.05.99.000             | Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.            | 0,00                      | 0,00          |
| U.1.10.99.00.000             | Altre spese correnti n.a.c.                                      | 123.521,25                | 123.521,25    |
| U.1.10.99.99.000             | Altre spese correnti n.a.c.                                      | 123.521,25                | 123.521,25    |
| U.2.00.00.00.000             | Spese in conto capitale  | 47.343.796,42             | 52.889.204,78 |
| U.2.01.00.00.000             | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                     | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.01.01.00.000             | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                     | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.01.01.01.000             | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                     | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.01.99.00.000             | Altri tributi in conto capitale                                  | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.01.99.01.000             | Altri tributi in conto capitale n.a.c.                           | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.02.00.00.000             | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                   | 46.153.138,78             | 52.286.275,53 |
| U.2.02.01.00.000             | Beni materiali   | 40.195.145,78             | 45.420.773,43 |
| U.2.02.01.01.000             | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | 96.000,00                 | 105.745,07    |
| U.2.02.01.02.000             | Mezzi di trasporto ad uso militare                               | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.02.01.03.000             | Mobili e arredi  | 115.000,00                | 124.243,62    |
| U.2.02.01.04.000             | Impianti e macchinari  | 60.000,00                 | 66.156,91     |
| U.2.02.01.05.000             | Attrezzature   | 20.000,00                 | 28.500,65     |
| U.2.02.01.06.000             | Macchine per ufficio   | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.02.01.07.000             | Hardware   | 40.000,00                 | 40.175,24     |
| U.2.02.01.08.000             | Armi   | 0,00                      | 0,00          |
| U.2.02.01.09.000             | Beni immobili  | 39.211.145,78             | 43.670.434,98 |
| U.2.02.01.10.000             | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico          | 633.000,00                | 1.365.516,96  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA        |
| U.2.02.01.11.000             | Oggetti di valore   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.01.99.000             | Altri beni materiali  | 20.000,00                 | 20.000,00    |
| U.2.02.02.00.000             | Terreni e beni materiali non prodotti   | 5.517.993,00              | 6.175.071,85 |
| U.2.02.02.01.000             | Terreni   | 4.697.993,00              | 4.919.024,84 |
| U.2.02.02.02.000             | Patrimonio naturale non prodotto  | 820.000,00                | 1.256.047,01 |
| U.2.02.03.00.000             | Beni immateriali  | 440.000,00                | 690.430,25   |
| U.2.02.03.01.000             | Avviamento  | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.03.02.000             | Software  | 30.000,00                 | 32.111,88    |
| U.2.02.03.03.000             | Brevetti  | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.03.04.000             | Opere dell'ingegno e Diritti d'autore   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.03.05.000             | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti  | 410.000,00                | 635.281,37   |
| U.2.02.03.06.000             | Manutenzione straordinaria su beni di terzi   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.03.99.000             | Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.   | 0,00                      | 23.037,00    |
| U.2.02.04.00.000             | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.01.000             | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.02.000             | Mezzi di trasporto ad uso militare acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                               | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.03.000             | Mobili e arredi acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.04.000             | Impianti e macchinari acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.05.000             | Attrezzature scientifiche e sanitarie acquisite mediante operazioni di leasing finanziario                            | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.06.000             | Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.07.000             | Hardware acquisito mediante operazioni di leasing finanziario   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.08.000             | Armi acquisite mediante operazioni di leasing finanziario   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.09.000             | Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.10.000             | Oggetti di valore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.04.99.000             | Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario   | 0,00                      | 0,00         |
| U.2.02.05.00.000             | Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                            | 0,00                      | 0,00         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                   |
|------------------------------|--|---------------------------|-------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA             |
| U.2.02.05.01.000             | <b>Terreni acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.02.06.00.000             | <b>Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.02.06.01.000             | <b>Software acquisito mediante operazioni di leasing finanziario</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.02.06.02.000             | <b>Brevetti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.02.06.03.000             | <b>Opere dell'ingegno e Diritti d'autore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.02.06.99.000             | <b>Beni immateriali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.00.00.000             | <b>Contributi agli investimenti</b>  | <b>413.000,00</b>         | <b>520.829,02</b> |
| U.2.03.01.00.000             | <b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>  | <b>0,00</b>               | <b>28.500,00</b>  |
| U.2.03.01.01.000             | <b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali</b>   | <b>0,00</b>               | <b>18.000,00</b>  |
| U.2.03.01.02.000             | <b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali</b>   | <b>0,00</b>               | <b>10.500,00</b>  |
| U.2.03.01.03.000             | <b>Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.01.04.000             | <b>Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.02.00.000             | <b>Contributi agli investimenti a Famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.02.01.000             | <b>Contributi agli investimenti a Famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.03.00.000             | <b>Contributi agli investimenti a Imprese</b>  | <b>263.000,00</b>         | <b>342.329,02</b> |
| U.2.03.03.01.000             | <b>Contributi agli investimenti a imprese controllate</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.03.02.000             | <b>Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate</b>  | <b>200.000,00</b>         | <b>246.434,02</b> |
| U.2.03.03.03.000             | <b>Contributi agli investimenti a altre Imprese</b>  | <b>63.000,00</b>          | <b>95.895,00</b>  |
| U.2.03.04.00.000             | <b>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</b>                                      | <b>150.000,00</b>         | <b>150.000,00</b> |
| U.2.03.04.01.000             | <b>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</b>                                      | <b>150.000,00</b>         | <b>150.000,00</b> |
| U.2.03.05.00.000             | <b>Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.05.01.000             | <b>Contributi agli investimenti all'Unione Europea</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.03.05.02.000             | <b>Contributi agli investimenti al Resto del Mondo</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.04.00.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.04.01.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche</b>     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.04.01.01.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Centrali</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.2.04.01.02.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |



## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA |
| U.2.04.01.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Enti di Previdenza  | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.01.04.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione        | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.02.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.02.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.03.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.03.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese controllate   | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.03.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre imprese partecipate                                       | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.03.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.04.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private                                     | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.04.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private                                     | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.05.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo                          | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.05.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea  | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.05.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti del Resto del Mondo  | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.06.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche                                | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.06.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.06.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.06.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.06.04.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.07.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.07.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie   | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.08.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.08.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.08.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.08.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso altre Imprese  | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.09.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00  |
| U.2.04.09.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |             |
|------------------------------|---|---------------------------|-------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA       |
| U.2.04.10.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.10.01.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.10.02.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Resto del Mondo</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.11.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.11.01.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Centrali per escussione di garanzie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.11.02.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Locali per escussione di garanzie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.11.03.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Enti di Previdenza per escussione di garanzie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.11.04.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione per escussione di garanzie</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.12.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.12.01.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.13.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.13.01.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso imprese controllate per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.13.02.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso altre imprese partecipate per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.13.03.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.14.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.14.01.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.15.00.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.15.01.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea per escussione di garanzie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.15.02.000             | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Resto del Mondo per escussione di garanzie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.16.00.000             | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.16.01.000             | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Centrali</b>                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.16.02.000             | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Locali</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.16.03.000             | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Enti di Previdenza</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.16.99.000             | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.17.00.000             | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| U.2.04.17.01.000             | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |           |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA     |
| U.2.04.18.00.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese                               | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.18.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate                   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.18.02.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate             | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.18.03.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre Imprese                         | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.19.00.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private           | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.19.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private           | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.20.00.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.20.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea                      | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.20.02.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi al Resto del Mondo                      | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.21.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.21.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.21.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.21.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Enti di Previdenza   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.21.99.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unità locali della amministrazione                 | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.22.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.22.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.23.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese  | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.23.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate  | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.23.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate  | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.23.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese  | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.24.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private  | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.24.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private  | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.25.00.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo                                    | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.25.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.04.25.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo   | 0,00                      | 0,00      |
| U.2.05.00.00.000             | Altre spese in conto capitale   | 777.657,64                | 82.100,23 |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA               |
| U.2.05.01.00.000             | <b>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</b>   | <b>60.657,64</b>          | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.01.01.000             | <b>Fondi di riserva in c/capitale</b>  | <b>60.657,64</b>          | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.01.02.000             | <b>Fondi speciali c/capitale</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.01.99.000             | <b>Altri accantonamenti in c/capitale</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.02.00.000             | <b>Fondi pluriennali vincolati c/capitale</b>  | <b>667.000,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.02.01.000             | <b>Fondi pluriennali vincolati c/capitale</b>  | <b>667.000,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.03.00.000             | <b>Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.03.01.000             | <b>Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.04.00.000             | <b>Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                                 | <b>50.000,00</b>          | <b>82.100,23</b>    |
| U.2.05.04.01.000             | <b>Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.04.02.000             | <b>Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.04.03.000             | <b>Rimborsi in conto capitale a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.04.04.000             | <b>Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.04.05.000             | <b>Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                             | <b>50.000,00</b>          | <b>82.100,23</b>    |
| U.2.05.04.06.000             | <b>Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.04.07.000             | <b>Rimborsi in conto capitale a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.99.00.000             | <b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.2.05.99.99.000             | <b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.00.00.00.000             | <b>Spese per incremento attività finanziarie</b>   | <b>2.931.000,00</b>       | <b>2.931.000,00</b> |
| U.3.01.00.00.000             | <b>Acquisizioni di attività finanziarie</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.01.01.00.000             | <b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.01.01.01.000             | <b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.01.01.02.000             | <b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.01.01.03.000             | <b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.01.01.04.000             | <b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.01.01.05.000             | <b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in PA incluse nelle Amministrazioni Locali</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.01.02.00.000             | <b>Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA |
| U.3.01.02.01.000             | Acquisizioni di quote di fondi immobiliari   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.02.02.000             | Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.03.00.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.03.01.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali                         | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.03.02.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali                           | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.03.03.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da imprese residenti                                | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.03.04.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti                           | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.04.00.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.04.01.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali                           | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.04.02.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Locali                             | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.04.03.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti                           | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.01.04.04.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da soggetti non residenti                             | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.00.00.000             | Concessione crediti di breve termine   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.01.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche                               | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.01.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali                                | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.01.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Locali                                  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.01.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Enti di Previdenza                                      | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.01.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.02.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.02.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.03.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.03.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a imprese controllate                                     | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.03.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre imprese partecipate                               | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.03.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                      | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.03.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.04.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private                             | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.04.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private                             | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA |
| U.3.02.05.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo                         | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.05.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.05.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato al Resto del Mondo  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.06.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche                                 | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.06.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali                                  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.06.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali                                    | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.06.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Enti di Previdenza  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.06.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.07.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.07.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.08.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.08.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese controllate                                       | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.08.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre imprese partecipate                                 | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.08.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                        | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.08.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.09.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private                               | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.09.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private                               | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.10.00.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo                     | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.10.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.02.10.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato al Resto del Mondo  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.00.00.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.01.00.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche                               | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.01.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali                                | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.01.02.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Locali                                  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.01.03.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Enti di Previdenza                                      | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.01.04.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |       |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA |
| U.3.03.02.00.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.02.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.03.00.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.03.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.03.02.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate                                   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.03.03.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                          | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.03.04.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.04.00.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private                                 | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.04.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private                                 | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.05.00.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo                       | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.05.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.05.02.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato al Resto del Mondo  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.06.00.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche                               | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.06.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali                                | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.06.02.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali                                  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.06.03.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Enti di Previdenza                                      | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.06.04.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.07.00.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.07.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie  | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.08.00.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.08.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese controllate                                     | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.08.02.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre imprese partecipate                               | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.08.03.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                      | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.08.04.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre Imprese   | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.09.00.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private                             | 0,00                      | 0,00  |
| U.3.03.09.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private                             | 0,00                      | 0,00  |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |              |
|------------------------------|--|---------------------------|--------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA        |
| U.3.03.10.00.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.10.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea                      | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.10.02.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato al Resto del Mondo                      | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.11.00.000             | Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie                      | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.11.01.000             | Concessione crediti a Amministrazioni Centrali a seguito di escussione di garanzie                       | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.11.02.000             | Concessione crediti a Amministrazioni Locali a seguito di escussione di garanzie                         | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.11.03.000             | Concessione crediti a Enti di Previdenza a seguito di escussione di garanzie                             | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.12.00.000             | Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie                                       | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.12.01.000             | Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie                                       | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.13.00.000             | Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie  | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.13.01.000             | Concessione crediti a imprese controllate a seguito di escussione di garanzie                            | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.13.02.000             | Concessione crediti a altre imprese partecipate a seguito di escussione di garanzie                      | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.13.03.000             | Concessione crediti alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA a seguito di escussione di garanzie             | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.13.04.000             | Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie                                  | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.14.00.000             | Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie                    | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.14.01.000             | Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie                    | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.15.00.000             | Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie           | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.15.01.000             | Concessione crediti a Unione Europea a seguito di escussione di garanzie                                 | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.03.15.02.000             | Concessione crediti a Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie                                | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.04.00.00.000             | Altre spese per incremento di attività finanziarie   | 2.931.000,00              | 2.931.000,00 |
| U.3.04.01.00.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazione Pubbliche                                 | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.04.01.01.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali                                  | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.04.01.02.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali                                    | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.04.01.03.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza  | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.04.02.00.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie  | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.04.02.01.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie  | 0,00                      | 0,00         |
| U.3.04.03.00.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese   | 0,00                      | 0,00         |



## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |                     |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA               |
| U.3.04.03.01.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.03.02.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.03.03.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso la Cassa Depositi e Prestiti - SPA</b>                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.03.04.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso altre Imprese</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.04.00.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.04.01.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.05.00.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.05.01.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso la UE</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.05.02.000             | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso il Resto del Mondo</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.06.00.000             | <b>Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.06.01.000             | <b>Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.07.00.000             | <b>Versamenti a depositi bancari</b>  | <b>2.931.000,00</b>       | <b>2.931.000,00</b> |
| U.3.04.07.01.000             | <b>Versamenti a depositi bancari</b>  | <b>2.931.000,00</b>       | <b>2.931.000,00</b> |
| U.3.04.08.00.000             | <b>Spese da derivato di ammortamento</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.08.01.000             | <b>Spese da derivato di ammortamento</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.09.00.000             | <b>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.3.04.09.01.000             | <b>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.4.00.00.00.000             | <b>Rimborso Prestiti</b>  | <b>987.593,30</b>         | <b>987.593,30</b>   |
| U.4.01.00.00.000             | <b>Rimborso di titoli obbligazionari</b>  | <b>236.804,78</b>         | <b>236.804,78</b>   |
| U.4.01.01.00.000             | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.4.01.01.01.000             | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.4.01.01.02.000             | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.4.01.02.00.000             | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>  | <b>236.804,78</b>         | <b>236.804,78</b>   |
| U.4.01.02.01.000             | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica</b>                                  | <b>236.804,78</b>         | <b>236.804,78</b>   |
| U.4.01.02.02.000             | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.4.02.00.00.000             | <b>Rimborso prestiti a breve termine</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| U.4.02.01.00.000             | <b>Rimborso Finanziamenti a breve termine</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |            |
|------------------------------|--|---------------------------|------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA      |
| U.4.02.01.01.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Centrali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.02.01.02.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Locali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.02.01.03.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Enti previdenziali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.02.01.04.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Imprese   | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.02.01.05.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.02.02.00.000             | Chiusura Anticipazioni   | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.02.02.01.000             | Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.02.02.02.000             | Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.03.00.00.000             | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine   | 750.788,52                | 750.788,52 |
| U.4.03.01.00.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine   | 750.788,52                | 750.788,52 |
| U.4.03.01.01.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali                     | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.03.01.02.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali                        | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.03.01.03.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali                            | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.03.01.04.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese                                       | 750.788,52                | 750.788,52 |
| U.4.03.01.05.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente     | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.03.01.06.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte non residente | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.03.02.00.000             | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.03.02.01.000             | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.00.00.000             | Rimborso di altre forme di indebitamento   | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.01.00.000             | Rimborso prestiti - Buoni postali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.01.01.000             | Rimborso prestiti - Buoni postali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.02.00.000             | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.02.01.000             | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.03.00.000             | Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.03.01.000             | Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione  | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.04.00.000             | Rimborso prestiti - Derivati   | 0,00                      | 0,00       |
| U.4.04.04.01.000             | Rimborso prestiti - Derivati   | 0,00                      | 0,00       |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI   | PREVISIONI dell'anno 2024 |                      |
|------------------------------|--|---------------------------|----------------------|
|                              |  | COMPETENZA                | CASSA                |
| U.4.04.05.00.000             | <b>Versamenti al Fondo di ammortamento titoli</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.4.04.05.01.000             | <b>Versamenti al Fondo di ammortamento titoli</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.4.05.00.00.000             | <b>Fondi per rimborso prestiti</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.4.05.01.00.000             | <b>Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.4.05.01.01.000             | <b>Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.4.05.99.00.000             | <b>Altri fondi per rimborso prestiti</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.4.05.99.99.000             | <b>Altri fondi per rimborso prestiti</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.5.00.00.00.000             | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>12.600.000,00</b>      | <b>12.600.000,00</b> |
| U.5.01.00.00.000             | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>12.600.000,00</b>      | <b>12.600.000,00</b> |
| U.5.01.01.00.000             | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>12.600.000,00</b>      | <b>12.600.000,00</b> |
| U.5.01.01.01.000             | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>12.600.000,00</b>      | <b>12.600.000,00</b> |
| U.6.00.00.00.000             | <b>Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.6.01.00.00.000             | <b>Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.6.01.01.00.000             | <b>Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.6.01.01.01.000             | <b>Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.7.00.00.00.000             | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>  | <b>8.285.000,00</b>       | <b>8.680.417,91</b>  |
| U.7.01.00.00.000             | <b>Uscite per partite di giro</b>  | <b>7.975.000,00</b>       | <b>8.138.937,99</b>  |
| U.7.01.01.00.000             | <b>Versamenti di altre ritenute</b>  | <b>4.570.000,00</b>       | <b>4.570.000,00</b>  |
| U.7.01.01.01.000             | <b>Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici</b>  | <b>50.000,00</b>          | <b>50.000,00</b>     |
| U.7.01.01.02.000             | <b>Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)</b>   | <b>4.520.000,00</b>       | <b>4.520.000,00</b>  |
| U.7.01.01.99.000             | <b>Versamento di altre ritenute n.a.c.</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| U.7.01.02.00.000             | <b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>  | <b>2.870.000,00</b>       | <b>3.000.451,96</b>  |
| U.7.01.02.01.000             | <b>Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>                      | <b>1.750.000,00</b>       | <b>1.784.148,99</b>  |
| U.7.01.02.02.000             | <b>Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b> | <b>950.000,00</b>         | <b>1.016.322,17</b>  |
| U.7.01.02.99.000             | <b>Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi</b>                                       | <b>170.000,00</b>         | <b>199.980,80</b>    |
| U.7.01.03.00.000             | <b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>  | <b>150.000,00</b>         | <b>151.235,29</b>    |
| U.7.01.03.01.000             | <b>Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>                                 | <b>150.000,00</b>         | <b>151.235,29</b>    |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |            |
|------------------------------|---|---------------------------|------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA      |
| U.7.01.03.02.000             | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi                      | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.03.99.000             | Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi                           | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.04.00.000             | Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione                                 | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.04.01.000             | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità - per equilibri di sistema               | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.04.02.000             | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità - quota manovra per equilibri di sistema | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.04.99.000             | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità n.a.c.                                   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.99.00.000             | Altre uscite per partite di giro  | 385.000,00                | 417.250,74 |
| U.7.01.99.01.000             | Spese non andate a buon fine  | 60.000,00                 | 60.097,20  |
| U.7.01.99.02.000             | Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.99.03.000             | Costituzione fondi economali e carte aziendali  | 25.000,00                 | 25.000,00  |
| U.7.01.99.04.000             | Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.99.05.000             | Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.99.06.000             | Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.01.99.99.000             | Altre uscite per partite di giro n.a.c.   | 300.000,00                | 332.153,54 |
| U.7.02.00.00.000             | Uscite per conto terzi  | 310.000,00                | 541.479,92 |
| U.7.02.01.00.000             | Acquisto di beni e servizi per conto terzi  | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.01.01.000             | Acquisto di beni per conto di terzi   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.01.02.000             | Acquisto di servizi per conto di terzi  | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.02.00.000             | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.02.01.000             | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.02.02.000             | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali  | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.02.03.000             | Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza  | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.03.00.000             | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.03.01.000             | Trasferimenti per conto terzi a Famiglie  | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.03.02.000             | Trasferimenti per conto terzi a Imprese   | 0,00                      | 0,00       |
| U.7.02.03.03.000             | Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private   | 0,00                      | 0,00       |

## Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI  | PREVISIONI dell'anno 2024 |                   |
|------------------------------|---|---------------------------|-------------------|
|                              |   | COMPETENZA                | CASSA             |
| U.7.02.03.04.000             | <b>Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.7.02.04.00.000             | <b>Depositi di/presso terzi</b>   | <b>310.000,00</b>         | <b>541.479,92</b> |
| U.7.02.04.01.000             | <b>Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.7.02.04.02.000             | <b>Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi</b>                  | <b>310.000,00</b>         | <b>541.479,92</b> |
| U.7.02.05.00.000             | <b>Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi</b>                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.7.02.05.01.000             | <b>Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.7.02.05.02.000             | <b>Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.7.02.99.00.000             | <b>Altre uscite per conto terzi</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| U.7.02.99.99.000             | <b>Altre uscite per conto terzi n.a.c.</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |

## ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI

## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

## PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE  | Previsioni dell'anno cui si riferisce il<br>bilancio |                                  | Previsioni dell'anno<br>2025 |                                  | Previsioni dell'anno<br>2026 |                                  |
|-------------------------------|--|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                               |  | Totale   | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                               | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E<br/>PEREQUATIVA</b> |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>1010100</b>                | <b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                   | <b>41.415.306,24</b>                                 | <b>2.020.000,00</b>              | <b>42.025.306,24</b>         | <b>1.800.000,00</b>              | <b>42.135.306,24</b>         | <b>1.800.000,00</b>              |
| 1010106                       | Imposta municipale propria   | 23.820.000,00  | 1.500.000,00                     | 23.620.000,00                | 1.300.000,00                     | 23.620.000,00                | 1.300.000,00                     |
| 1010108                       | Imposta comunale sugli immobili (ICI)  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 1010116                       | Addizionale comunale IRPEF   | 1.500.000,00   | 0,00                             | 2.430.000,00                 | 0,00                             | 2.540.000,00                 | 0,00                             |
| 1010141                       | Imposta di soggiorno   | 3.349.920,46   | 0,00                             | 3.349.920,46                 | 0,00                             | 3.349.920,46                 | 0,00                             |
| 1010142                       | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 1010151                       | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                      | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 1010152                       | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                                     | 15.000,00  | 15.000,00                        | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 1010153                       | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni       | 5.000,00   | 5.000,00                         | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 1010161                       | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                   | 12.521.885,78  | 500.000,00                       | 12.521.885,78                | 500.000,00                       | 12.521.885,78                | 500.000,00                       |
| 1010199                       | Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.                                       | 203.500,00   | 0,00                             | 103.500,00                   | 0,00                             | 103.500,00                   | 0,00                             |
| <b>1030100</b>                | <b>Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 1030101                       | Fondi perequativi dallo Stato  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>1000000</b>                | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>41.415.306,24</b>                                 | <b>2.020.000,00</b>              | <b>42.025.306,24</b>         | <b>1.800.000,00</b>              | <b>42.135.306,24</b>         | <b>1.800.000,00</b>              |
|                               | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>2010100</b>                | <b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>    | <b>2.891.720,59</b>                                  | <b>603.948,64</b>                | <b>2.473.271,95</b>          | <b>262.500,00</b>                | <b>2.360.771,95</b>          | <b>150.000,00</b>                |
| 2010101                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI                           | 1.432.099,06   | 196.100,00                       | 1.402.499,06                 | 201.500,00                       | 1.289.999,06                 | 89.000,00                        |
| 2010102                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI                             | 1.459.621,53   | 407.848,64                       | 1.070.772,89                 | 61.000,00                        | 1.070.772,89                 | 61.000,00                        |

| TITOLO TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | Previsioni dell'anno cui si riferisce il<br>bilancio |                                  | Previsioni dell'anno<br>2025 |                                  | Previsioni dell'anno<br>2026 |                                  |
|-------------------------------|---|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                               |   | Totale   | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| <b>2010200</b>                | <b>Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010201                       | Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2010300</b>                | <b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>   | <b>230.000,00</b>                                    | <b>0,00</b>                      | <b>165.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>165.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
| 2010301                       | Sponsorizzazioni da imprese   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 2010302                       | Altri trasferimenti correnti da imprese   | 230.000,00   | 0,00                             | 165.000,00                   | 0,00                             | 165.000,00                   | 0,00                             |
| <b>2010500</b>                | <b>Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                                | <b>20.837,68</b>                                     | <b>7.960,68</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010501                       | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea  | 20.837,68  | 7.960,68                         | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2000000</b>                | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>3.142.558,27</b>                                  | <b>611.909,32</b>                | <b>2.638.271,95</b>          | <b>262.500,00</b>                | <b>2.525.771,95</b>          | <b>150.000,00</b>                |
|                               | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>3010000</b>                | <b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                          | <b>7.276.666,28</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>7.735.179,28</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.735.782,28</b>          | <b>0,00</b>                      |
| 3010100                       | Vendita di beni   | 95.000,00  | 0,00                             | 95.000,00                    | 0,00                             | 95.000,00                    | 0,00                             |
| 3010200                       | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi  | 1.505.910,00   | 0,00                             | 1.505.910,00                 | 0,00                             | 1.505.910,00                 | 0,00                             |
| 3010300                       | Proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 5.675.756,28   | 0,00                             | 6.134.269,28                 | 0,00                             | 6.134.872,28                 | 0,00                             |
| <b>3020000</b>                | <b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | <b>3.491.360,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>3.491.360,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>3.491.360,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
| 3020200                       | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti            | 3.489.360,00   | 0,00                             | 3.489.360,00                 | 0,00                             | 3.489.360,00                 | 0,00                             |
| 3020300                       | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti             | 2.000,00   | 0,00                             | 2.000,00                     | 0,00                             | 2.000,00                     | 0,00                             |
| <b>3030000</b>                | <b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>  | <b>1.133,00</b>                                      | <b>0,00</b>                      | <b>1.134,00</b>              | <b>0,00</b>                      | <b>1.136,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| 3030200                       | Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine  | 1.023,00   | 0,00                             | 1.024,00                     | 0,00                             | 1.026,00                     | 0,00                             |
| 3030300                       | Altri interessi attivi  | 110,00   | 0,00                             | 110,00                       | 0,00                             | 110,00                       | 0,00                             |
| <b>3040000</b>                | <b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>  | <b>1.182.000,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>1.218.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>1.218.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
| 3040200                       | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi  | 1.182.000,00   | 0,00                             | 1.218.000,00                 | 0,00                             | 1.218.000,00                 | 0,00                             |

| TITOLO TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | Previsioni dell'anno cui si riferisce il<br>bilancio |                                  | Previsioni dell'anno<br>2025 |                                  | Previsioni dell'anno<br>2026 |                                  |
|-------------------------------|---|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                               |   | Totale   | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| <b>3050000</b>                | <b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>   | <b>1.045.517,59</b>                                  | <b>102.600,00</b>                | <b>1.040.519,59</b>          | <b>102.600,00</b>                | <b>1.040.520,59</b>          | <b>102.600,00</b>                |
| 3050100                       | Indennizzi di assicurazione   | 75.400,00  | 70.400,00                        | 75.400,00                    | 70.400,00                        | 75.400,00                    | 70.400,00                        |
| 3050200                       | Rimborsi in entrata   | 638.777,59   | 32.200,00                        | 638.779,59                   | 32.200,00                        | 638.780,59                   | 32.200,00                        |
| 3059900                       | Altre entrate correnti n.a.c.   | 331.340,00   | 0,00                             | 326.340,00                   | 0,00                             | 326.340,00                   | 0,00                             |
| <b>3000000</b>                | <b>TOTALE TITOLO 3</b>  | <b>12.996.676,87</b>                                 | <b>102.600,00</b>                | <b>13.486.192,87</b>         | <b>102.600,00</b>                | <b>13.486.798,87</b>         | <b>102.600,00</b>                |
|                               | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>4020000</b>                | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>  | <b>21.727.279,23</b>                                 | <b>21.727.279,23</b>             | <b>14.512.767,22</b>         | <b>14.512.767,22</b>             | <b>1.768.061,36</b>          | <b>1.768.061,36</b>              |
| 4020100                       | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche   | 21.700.179,23  | 21.700.179,23                    | 10.512.767,22                | 10.512.767,22                    | 1.768.061,36                 | 1.768.061,36                     |
| 4020200                       | Contributi agli investimenti da Famiglie  | 27.100,00  | 27.100,00                        | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 4020300                       | Contributi agli investimenti da Imprese   | 0,00   | 0,00                             | 4.000.000,00                 | 4.000.000,00                     | 0,00                         | 0,00                             |
| 4020400                       | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 4020500                       | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>4040000</b>                | <b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>                                    | <b>4.728.364,61</b>                                  | <b>4.728.364,61</b>              | <b>461.965,00</b>            | <b>461.965,00</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 4040100                       | Alienazione di beni materiali   | 2.880.114,61   | 2.880.114,61                     | 461.965,00                   | 461.965,00                       | 0,00                         | 0,00                             |
| 4040200                       | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti  | 1.848.250,00   | 1.848.250,00                     | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>4050000</b>                | <b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>   | <b>12.456.324,36</b>                                 | <b>12.456.324,36</b>             | <b>2.879.178,36</b>          | <b>2.879.178,36</b>              | <b>2.879.178,36</b>          | <b>2.879.178,36</b>              |
| 4050100                       | Permessi da costruire   | 12.156.324,36  | 12.156.324,36                    | 2.579.178,36                 | 2.579.178,36                     | 2.579.178,36                 | 2.579.178,36                     |
| 4050300                       | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 4050400                       | Altre Entrate in conto capitale n.a.c.  | 300.000,00   | 300.000,00                       | 300.000,00                   | 300.000,00                       | 300.000,00                   | 300.000,00                       |
| <b>4000000</b>                | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>38.911.968,20</b>                                 | <b>38.911.968,20</b>             | <b>17.853.910,58</b>         | <b>17.853.910,58</b>             | <b>4.647.239,72</b>          | <b>4.647.239,72</b>              |
|                               | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>   |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>5010000</b>                | <b>Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie</b>   | <b>593.500,00</b>                                    | <b>593.500,00</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 5010100                       | Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale   | 593.500,00   | 593.500,00                       | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>5040000</b>                | <b>Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>                                       | <b>2.931.000,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>2.755.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>970.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      |



| TITOLO TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE  | Previsioni dell'anno cui si riferisce il<br>bilancio |                                  | Previsioni dell'anno<br>2025 |                                  | Previsioni dell'anno<br>2026 |                                  |
|-------------------------------|--|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                               |  | Totale   | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| 5040300                       | Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese                              | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 5040700                       | Prelievi da depositi bancari   | 2.931.000,00   | 0,00                             | 2.755.000,00                 | 0,00                             | 970.000,00                   | 0,00                             |
| <b>5000000</b>                | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>3.524.500,00</b>                                  | <b>593.500,00</b>                | <b>2.755.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>970.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
|                               | <b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>  |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>6010000</b>                | <b>Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 6010200                       | Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine                              | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>6020000</b>                | <b>Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 6020100                       | Finanziamenti a breve termine  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>6030000</b>                | <b>Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b> | <b>2.931.000,00</b>                                  | <b>2.931.000,00</b>              | <b>2.755.000,00</b>          | <b>2.755.000,00</b>              | <b>970.000,00</b>            | <b>970.000,00</b>                |
| 6030100                       | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                       | 2.931.000,00   | 2.931.000,00                     | 2.755.000,00                 | 2.755.000,00                     | 970.000,00                   | 970.000,00                       |
| <b>6000000</b>                | <b>TOTALE TITOLO 6</b>   | <b>2.931.000,00</b>                                  | <b>2.931.000,00</b>              | <b>2.755.000,00</b>          | <b>2.755.000,00</b>              | <b>970.000,00</b>            | <b>970.000,00</b>                |
|                               | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>7010000</b>                | <b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                 | <b>12.600.000,00</b>                                 | <b>0,00</b>                      | <b>12.600.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>12.600.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| 7010100                       | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                       | 12.600.000,00  | 0,00                             | 12.600.000,00                | 0,00                             | 12.600.000,00                | 0,00                             |
| <b>7000000</b>                | <b>TOTALE TITOLO 7</b>   | <b>12.600.000,00</b>                                 | <b>0,00</b>                      | <b>12.600.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>12.600.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
|                               | <b>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                                |  |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>9010000</b>                | <b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>                                  | <b>7.975.000,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>7.975.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.975.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
| 9010100                       | Altre ritenute   | 4.570.000,00   | 0,00                             | 4.570.000,00                 | 0,00                             | 4.570.000,00                 | 0,00                             |
| 9010200                       | Ritenute su redditi da lavoro dipendente   | 2.870.000,00   | 0,00                             | 2.870.000,00                 | 0,00                             | 2.870.000,00                 | 0,00                             |
| 9010300                       | Ritenute su redditi da lavoro autonomo   | 150.000,00   | 0,00                             | 150.000,00                   | 0,00                             | 150.000,00                   | 0,00                             |
| 9019900                       | Altre entrate per partite di giro  | 385.000,00   | 0,00                             | 385.000,00                   | 0,00                             | 385.000,00                   | 0,00                             |

| TITOLO TIPOLOGIA<br>CATEGORIA        | DENOMINAZIONE   | Previsioni dell'anno cui si riferisce il<br>bilancio |                                  | Previsioni dell'anno<br>2025 |                                  | Previsioni dell'anno<br>2026 |                                  |
|--------------------------------------|---|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                                      |   | Totale   | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| <b>9020000</b>                       | <b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>           | <b>310.000,00</b>                                    | <b>0,00</b>                      | <b>310.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>310.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
| 9020100                              | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 110.000,00   | 0,00                             | 110.000,00                   | 0,00                             | 110.000,00                   | 0,00                             |
| 9020400                              | Depositi di/presso terzi                                | 200.000,00   | 0,00                             | 200.000,00                   | 0,00                             | 200.000,00                   | 0,00                             |
| <b>9000000</b>                       | <b>TOTALE TITOLO 9</b>                                  | <b>8.285.000,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>8.285.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>8.285.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |   | <b>123.807.009,58</b>                                | <b>45.170.977,52</b>             | <b>102.398.681,64</b>        | <b>22.774.010,58</b>             | <b>85.620.116,78</b>         | <b>7.669.839,72</b>              |

## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

### SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Organi istituzionali   | 234.013,06                   | 14.920,00                          | 484.452,01                 | 74.140,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 4.220,95             | 811.746,02           |
| 02                                    | Segreteria generale  | 630.490,78                   | 56.965,00                          | 115.186,59                 | 4.302,58               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 806.944,95           |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato         | 538.795,31                   | 53.946,08                          | 532.874,23                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 3.602.520,82                              | 402.860,00           | 5.130.996,44         |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                      | 331.714,37                   | 24.235,84                          | 305.548,33                 | 14.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 150.000,00                                | 0,00                 | 825.498,54           |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 245.480,48                   | 159.209,32                         | 810.953,95                 | 28.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 219.719,00                                | 457.500,00           | 1.920.862,75         |
| 06                                    | Ufficio tecnico  | 1.133.297,00                 | 65.754,07                          | 1.046.524,39               | 500,00                 | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.246.075,46         |
| 07                                    | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile              | 390.043,64                   | 25.068,80                          | 226.559,80                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 641.672,24           |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi   | 152.253,98                   | 10.660,92                          | 243.097,42                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 406.012,32           |
| 10                                    | Risorse umane  | 748.899,41                   | 56.722,28                          | 238.433,00                 | 7.600,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 40.000,00                                 | 64.661,25            | 1.156.315,94         |
| 11                                    | Altri servizi generali   | 512.177,12                   | 50.979,41                          | 181.434,71                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 41.000,00            | 785.591,24           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>4.917.165,15</b>          | <b>518.461,72</b>                  | <b>4.185.064,43</b>        | <b>128.542,58</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>4.012.239,82</b>                       | <b>970.242,20</b>    | <b>14.731.715,90</b> |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa  | 2.929.563,50                 | 190.259,81                         | 1.331.317,26               | 210.100,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 10.390,34                                 | 1.000,00             | 4.672.630,91         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>2.929.563,50</b>          | <b>190.259,81</b>                  | <b>1.331.317,26</b>        | <b>210.100,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>10.390,34</b>                          | <b>1.000,00</b>      | <b>4.672.630,91</b>  |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Istruzione prescolastica   | 0,00                         | 0,00                               | 71.168,06                  | 59.047,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 130.215,06           |
| 02                                    | Altri ordini di istruzione non universitaria                             | 0,00                         | 225,00                             | 271.418,53                 | 23.800,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 295.443,53           |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione   | 377.960,15                   | 19.406,50                          | 1.191.850,53               | 1.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.590.217,18        |
| 07                                    | Diritto allo studio  | 0,00                         | 829,78                             | 830.158,16                 | 275.147,26             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.106.135,20        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>377.960,15</b>            | <b>20.461,28</b>                   | <b>2.364.595,28</b>        | <b>358.994,26</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.122.010,97</b> |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 314.412,78                   | 18.548,00                          | 527.562,13                 | 372.000,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.232.522,91        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>314.412,78</b>            | <b>18.548,00</b>                   | <b>527.562,13</b>          | <b>372.000,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>1.232.522,91</b> |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sport e tempo libero   | 0,00                         | 2.000,00                           | 418.589,42                 | 112.445,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 533.034,42          |
| 02                                    | Giovani  | 0,00                         | 0,00                               | 217.881,76                 | 31.350,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 249.231,76          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>636.471,18</b>          | <b>143.795,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>782.266,18</b>   |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 218.230,55                   | 14.362,14                          | 541.643,87                 | 1.545.762,31           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.319.998,87        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>   | <b>218.230,55</b>            | <b>14.362,14</b>                   | <b>541.643,87</b>          | <b>1.545.762,31</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>2.319.998,87</b> |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 474.848,94                   | 28.670,50                          | 68.465,55                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 571.984,99          |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>474.848,94</b>            | <b>28.670,50</b>                   | <b>68.465,55</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>571.984,99</b>   |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 158.765,62                   | 11.855,00                          | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 170.620,62          |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 486.688,30                   | 28.687,34                          | 931.169,31                 | 60.400,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.506.944,95        |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
| 03                                    | Rifiuti   | 0,00                         | 0,00                               | 11.154.542,94              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 867.342,84           | 12.021.885,78        |
| 04                                    | Servizio idrico integrato   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                 | 0,00                         | 0,00                               | 479,70                     | 5.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 5.479,70             |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 9.698,83                     | 2.800,27                           | 193.570,41                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 206.069,51           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>655.152,75</b>            | <b>43.342,61</b>                   | <b>12.279.762,36</b>       | <b>65.400,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>867.342,84</b>    | <b>13.911.000,56</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 02                                    | Trasporto pubblico locale   | 0,00                         | 0,00                               | 210,84                     | 443.494,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 443.704,84           |
| 03                                    | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00                         | 500,00                             | 3.476.901,10               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.477.401,10         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>500,00</b>                      | <b>3.477.111,94</b>        | <b>443.494,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.921.105,94</b>  |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Sistema di protezione civile  | 119.080,08                   | 8.998,59                           | 297.954,99                 | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 446.033,66           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   | <b>119.080,08</b>            | <b>8.998,59</b>                    | <b>297.954,99</b>          | <b>20.000,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>446.033,66</b>    |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00                         | 1.225,00                           | 912.594,59                 | 396.273,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.310.092,59         |
| 02                                    | Interventi per la disabilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 509.143,06             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 509.143,06           |
| 03                                    | Interventi per gli anziani  | 0,00                         | 0,00                               | 81.561,65                  | 232.150,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 313.711,65           |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                 | 8.606,15                     | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 8.606,15             |
| 05                                    | Interventi per le famiglie  | 538.990,53                   | 35.007,03                          | 275.014,78                 | 390.458,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.239.470,34         |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00                         | 0,00                               | 12.259,00                  | 240.910,96             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 253.169,96           |
| 07                                    | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                 | 182.524,59                   | 9.170,00                           | 56.662,70                  | 117.815,89             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 366.173,18           |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                         | 0,00                               | 311.272,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 311.272,00           |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>          | <b>730.121,27</b>            | <b>45.402,03</b>                   | <b>1.649.364,72</b>        | <b>1.886.750,91</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>4.311.638,93</b> |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00                         | 0,00                               | 27.757,53                  | 133.500,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 161.257,53          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>27.757,53</b>           | <b>133.500,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>161.257,53</b>   |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 326.625,09                   | 12.611,50                          | 133.824,60                 | 45.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 518.061,19          |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 142.286,05                   | 9.323,13                           | 5.813,30                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 157.422,48          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>468.911,14</b>            | <b>21.934,63</b>                   | <b>139.637,90</b>          | <b>45.000,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>675.483,67</b>   |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fonti energetiche  | 0,00                         | 0,00                               | 948.440,00                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 948.440,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>948.440,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>948.440,00</b>   |
| <b>18</b>                             | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>19</b>                             | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 139.225,24                   | 9.414,13                           | 101.203,08                 | 9.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 258.842,45          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>139.225,24</b>            | <b>9.414,13</b>                    | <b>101.203,08</b>          | <b>9.000,00</b>        | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>258.842,45</b>   |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 216.133,02           | 216.133,02          |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.973.050,00         | 2.973.050,00        |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 4.675,00             | 4.675,00            |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>3.193.858,02</b>  | <b>3.193.858,02</b>  |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                         |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 655.969,86        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 655.969,86           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>655.969,86</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>655.969,86</b>    |
| <b>60</b>                             | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>               |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                           | <b>11.344.671,55</b>         | <b>922.355,44</b>                  | <b>28.576.352,22</b>       | <b>5.362.339,06</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>655.969,86</b> | <b>0,00</b>                         | <b>4.022.630,16</b>                       | <b>5.032.443,06</b>  | <b>55.916.761,35</b> |

## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

### SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Organi istituzionali   | 234.013,06                   | 14.920,00                          | 479.389,69                 | 74.140,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 4.220,95             | 806.683,70           |
| 02                                    | Segreteria generale  | 630.490,32                   | 56.965,00                          | 129.663,26                 | 4.302,58               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 821.421,16           |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato         | 538.495,51                   | 53.946,08                          | 562.564,09                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 3.512.520,82                              | 402.860,00           | 5.070.386,50         |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                      | 331.704,37                   | 24.235,84                          | 322.151,02                 | 14.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 150.000,00                                | 0,00                 | 842.091,23           |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 245.480,48                   | 159.209,32                         | 839.904,71                 | 28.800,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 219.719,00                                | 457.500,00           | 1.950.613,51         |
| 06                                    | Ufficio tecnico  | 1.120.847,00                 | 65.754,07                          | 1.058.621,46               | 500,00                 | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.245.722,53         |
| 07                                    | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile              | 332.870,44                   | 20.845,00                          | 157.205,05                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 510.920,49           |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi   | 152.253,98                   | 10.660,92                          | 242.107,94                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 405.022,84           |
| 10                                    | Risorse umane  | 737.636,44                   | 55.976,62                          | 256.120,70                 | 7.600,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 40.000,00                                 | 64.661,25            | 1.161.995,01         |
| 11                                    | Altri servizi generali   | 512.176,12                   | 50.979,41                          | 185.580,33                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 41.000,00            | 789.735,86           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>4.835.967,72</b>          | <b>513.492,26</b>                  | <b>4.233.308,25</b>        | <b>129.342,58</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>3.922.239,82</b>                       | <b>970.242,20</b>    | <b>14.604.592,83</b> |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa  | 2.929.563,50                 | 190.259,81                         | 1.339.809,84               | 210.100,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 10.390,34                                 | 1.000,00             | 4.681.123,49         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>2.929.563,50</b>          | <b>190.259,81</b>                  | <b>1.339.809,84</b>        | <b>210.100,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>10.390,34</b>                          | <b>1.000,00</b>      | <b>4.681.123,49</b>  |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Istruzione prescolastica   | 0,00                         | 0,00                               | 72.484,99                  | 59.047,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 131.531,99           |
| 02                                    | Altri ordini di istruzione non universitaria                             | 0,00                         | 225,00                             | 277.479,47                 | 23.800,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 301.504,47           |



| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione   | 377.963,17                   | 19.407,50                          | 1.220.700,65               | 1.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.619.071,32        |
| 07                                    | Diritto allo studio  | 0,00                         | 829,78                             | 791.839,84                 | 265.147,26             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.057.816,88        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>377.963,17</b>            | <b>20.462,28</b>                   | <b>2.362.504,95</b>        | <b>348.994,26</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.109.924,66</b> |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 314.712,78                   | 18.548,00                          | 517.558,09                 | 372.000,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.222.818,87        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>314.712,78</b>            | <b>18.548,00</b>                   | <b>517.558,09</b>          | <b>372.000,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>1.222.818,87</b> |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sport e tempo libero   | 0,00                         | 2.000,00                           | 377.541,60                 | 112.445,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 491.986,60          |
| 02                                    | Giovani  | 0,00                         | 0,00                               | 222.256,43                 | 31.350,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 253.606,43          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>599.798,03</b>          | <b>143.795,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>745.593,03</b>   |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 220.701,13                   | 14.531,89                          | 485.435,40                 | 1.380.762,31           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.101.430,73        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>   | <b>220.701,13</b>            | <b>14.531,89</b>                   | <b>485.435,40</b>          | <b>1.380.762,31</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>2.101.430,73</b> |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 504.834,94                   | 30.646,00                          | 59.291,65                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 594.772,59          |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>504.834,94</b>            | <b>30.646,00</b>                   | <b>59.291,65</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>594.772,59</b>   |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 158.765,62                   | 11.855,00                          | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 170.620,62          |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 493.599,30                   | 29.196,34                          | 931.915,53                 | 60.400,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.515.111,17        |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
| 03                                    | Rifiuti   | 0,00                         | 0,00                               | 11.154.542,94              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 867.342,84           | 12.021.885,78        |
| 04                                    | Servizio idrico integrato   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                 | 0,00                         | 0,00                               | 490,74                     | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 490,74               |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 9.698,83                     | 2.800,27                           | 244.143,03                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 256.642,13           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>662.063,75</b>            | <b>43.851,61</b>                   | <b>12.331.092,24</b>       | <b>60.400,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>867.342,84</b>    | <b>13.964.750,44</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 02                                    | Trasporto pubblico locale   | 0,00                         | 0,00                               | 215,69                     | 443.494,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 443.709,69           |
| 03                                    | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00                         | 500,00                             | 3.510.410,50               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.510.910,50         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>500,00</b>                      | <b>3.510.626,19</b>        | <b>443.494,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.954.620,19</b>  |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Sistema di protezione civile  | 148.525,09                   | 9.702,42                           | 302.432,03                 | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 480.659,54           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   | <b>148.525,09</b>            | <b>9.702,42</b>                    | <b>302.432,03</b>          | <b>20.000,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>480.659,54</b>    |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00                         | 1.225,00                           | 927.960,77                 | 376.273,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.305.458,77         |
| 02                                    | Interventi per la disabilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 509.143,06             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 509.143,06           |
| 03                                    | Interventi per gli anziani  | 0,00                         | 0,00                               | 83.392,72                  | 232.150,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 315.542,72           |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                 | 8.606,15                     | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 8.606,15             |
| 05                                    | Interventi per le famiglie  | 538.990,53                   | 35.007,03                          | 249.160,16                 | 245.458,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.068.615,72         |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00                         | 0,00                               | 12.540,95                  | 401.856,94             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 414.397,89           |
| 07                                    | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                 | 182.524,59                   | 9.170,00                           | 47.298,94                  | 113.815,89             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 352.809,42           |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                         | 0,00                               | 311.715,26                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 311.715,26           |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>          | <b>730.121,27</b>            | <b>45.402,03</b>                   | <b>1.632.068,80</b>        | <b>1.878.696,89</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>4.286.288,99</b> |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00                         | 0,00                               | 28.395,95                  | 133.500,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 161.895,95          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>28.395,95</b>           | <b>133.500,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>161.895,95</b>   |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 326.625,09                   | 12.611,50                          | 148.246,65                 | 45.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 532.483,24          |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 142.286,05                   | 9.323,13                           | 5.937,11                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 157.546,29          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>468.911,14</b>            | <b>21.934,63</b>                   | <b>154.183,76</b>          | <b>45.000,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>690.029,53</b>   |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fonti energetiche  | 0,00                         | 0,00                               | 981.294,12                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 981.294,12          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>981.294,12</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>981.294,12</b>   |
| <b>18</b>                             | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>19</b>                             | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 103.200,24                   | 7.061,13                           | 88.661,12                  | 9.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 207.922,49          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>103.200,24</b>            | <b>7.061,13</b>                    | <b>88.661,12</b>           | <b>9.000,00</b>        | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>207.922,49</b>   |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 203.553,16           | 203.553,16          |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.701.350,00         | 2.701.350,00        |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 4.675,00             | 4.675,00            |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>2.909.578,16</b>  | <b>2.909.578,16</b>  |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                         |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 759.024,15        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 759.024,15           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>759.024,15</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>759.024,15</b>    |
| <b>60</b>                             | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>               |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                           | <b>11.296.564,73</b>         | <b>918.392,06</b>                  | <b>28.626.460,42</b>       | <b>5.175.085,04</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>759.024,15</b> | <b>0,00</b>                         | <b>3.932.630,16</b>                       | <b>4.748.163,20</b>  | <b>55.456.319,76</b> |

## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

### SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Organi istituzionali   | 234.013,06                   | 14.920,00                          | 483.582,08                 | 74.140,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 4.220,95             | 810.876,09           |
| 02                                    | Segreteria generale  | 630.490,32                   | 56.965,00                          | 131.650,51                 | 4.302,58               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 823.408,41           |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato         | 538.495,31                   | 53.946,08                          | 572.226,96                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 3.512.520,82                              | 402.860,00           | 5.080.049,17         |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                      | 331.714,37                   | 24.235,84                          | 327.102,31                 | 14.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 150.000,00                                | 0,00                 | 847.052,52           |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 245.480,48                   | 159.209,32                         | 854.051,77                 | 28.800,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 219.719,00                                | 457.500,00           | 1.964.760,57         |
| 06                                    | Ufficio tecnico  | 1.120.847,00                 | 65.754,07                          | 1.062.933,77               | 500,00                 | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.250.034,84         |
| 07                                    | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile              | 310.545,44                   | 19.370,00                          | 69.260,78                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 399.176,22           |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi   | 152.253,98                   | 10.660,92                          | 243.107,52                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 406.022,42           |
| 10                                    | Risorse umane  | 715.115,55                   | 54.485,20                          | 260.061,18                 | 7.600,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 40.000,00                                 | 64.661,25            | 1.141.923,18         |
| 11                                    | Altri servizi generali   | 512.177,12                   | 50.979,41                          | 189.268,14                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 41.000,00            | 793.424,67           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>4.791.132,63</b>          | <b>510.525,84</b>                  | <b>4.193.245,02</b>        | <b>129.342,58</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>3.922.239,82</b>                       | <b>970.242,20</b>    | <b>14.516.728,09</b> |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa  | 2.929.563,50                 | 190.259,81                         | 1.356.964,53               | 210.100,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 10.390,34                                 | 1.000,00             | 4.698.278,18         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>2.929.563,50</b>          | <b>190.259,81</b>                  | <b>1.356.964,53</b>        | <b>210.100,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>10.390,34</b>                          | <b>1.000,00</b>      | <b>4.698.278,18</b>  |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Istruzione prescolastica   | 0,00                         | 0,00                               | 73.656,50                  | 59.047,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 132.703,50           |
| 02                                    | Altri ordini di istruzione non universitaria                             | 0,00                         | 225,00                             | 282.871,06                 | 23.800,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 306.896,06           |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione   | 377.966,17                   | 19.408,50                          | 1.244.429,07               | 1.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.642.803,74        |
| 07                                    | Diritto allo studio  | 0,00                         | 829,78                             | 806.544,64                 | 265.147,26             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.072.521,68        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>377.966,17</b>            | <b>20.463,28</b>                   | <b>2.407.501,27</b>        | <b>348.994,26</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.154.924,98</b> |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 314.712,78                   | 18.548,00                          | 525.395,13                 | 372.000,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.230.655,91        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>314.712,78</b>            | <b>18.548,00</b>                   | <b>525.395,13</b>          | <b>372.000,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>1.230.655,91</b> |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sport e tempo libero   | 0,00                         | 2.000,00                           | 385.092,43                 | 112.445,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 499.537,43          |
| 02                                    | Giovani  | 0,00                         | 0,00                               | 226.147,95                 | 31.350,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 257.497,95          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>611.240,38</b>          | <b>143.795,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>757.035,38</b>   |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 220.701,13                   | 14.531,89                          | 487.918,65                 | 1.380.762,31           | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.103.913,98        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>   | <b>220.701,13</b>            | <b>14.531,89</b>                   | <b>487.918,65</b>          | <b>1.380.762,31</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>2.103.913,98</b> |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 504.834,94                   | 30.646,00                          | 59.930,09                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 595.411,03          |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>504.834,94</b>            | <b>30.646,00</b>                   | <b>59.930,09</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>595.411,03</b>   |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 158.765,62                   | 11.855,00                          | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 170.620,62          |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 493.599,30                   | 29.196,34                          | 937.002,23                 | 60.400,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.520.197,87        |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
| 03                                    | Rifiuti   | 0,00                         | 0,00                               | 11.154.542,94              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 867.342,84           | 12.021.885,78        |
| 04                                    | Servizio idrico integrato   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                 | 0,00                         | 0,00                               | 500,55                     | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 500,55               |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 9.698,83                     | 2.800,27                           | 244.652,41                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 257.151,51           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>662.063,75</b>            | <b>43.851,61</b>                   | <b>12.336.698,13</b>       | <b>60.400,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>867.342,84</b>    | <b>13.970.356,33</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 02                                    | Trasporto pubblico locale   | 0,00                         | 0,00                               | 220,00                     | 443.494,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 443.714,00           |
| 03                                    | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00                         | 500,00                             | 3.530.619,28               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.531.119,28         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>500,00</b>                      | <b>3.530.839,28</b>        | <b>443.494,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.974.833,28</b>  |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Sistema di protezione civile  | 148.525,09                   | 9.702,42                           | 306.414,67                 | 20.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 484.642,18           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   | <b>148.525,09</b>            | <b>9.702,42</b>                    | <b>306.414,67</b>          | <b>20.000,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>484.642,18</b>    |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00                         | 1.225,00                           | 941.629,99                 | 376.273,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.319.127,99         |
| 02                                    | Interventi per la disabilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 509.143,06             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 509.143,06           |
| 03                                    | Interventi per gli anziani  | 0,00                         | 0,00                               | 85.021,57                  | 232.150,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 317.171,57           |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                 | 8.606,15                     | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 8.606,15             |
| 05                                    | Interventi per le famiglie  | 538.990,53                   | 35.007,03                          | 252.847,76                 | 245.458,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.072.303,32         |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00                         | 0,00                               | 12.791,76                  | 401.856,94             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 414.648,70           |
| 07                                    | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                 | 182.524,59                   | 9.170,00                           | 47.864,91                  | 113.815,89             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 353.375,39           |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                         | 0,00                               | 312.109,57                 | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 312.109,57           |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>          | <b>730.121,27</b>            | <b>45.402,03</b>                   | <b>1.652.265,56</b>        | <b>1.878.696,89</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>4.306.485,75</b> |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00                         | 0,00                               | 28.963,87                  | 133.500,00             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 162.463,87          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>28.963,87</b>           | <b>133.500,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>162.463,87</b>   |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 326.625,09                   | 12.611,50                          | 150.571,57                 | 45.000,00              | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 534.808,16          |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 142.286,05                   | 9.323,13                           | 6.047,25                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 157.656,43          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>468.911,14</b>            | <b>21.934,63</b>                   | <b>156.618,82</b>          | <b>45.000,00</b>       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>692.464,59</b>   |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fonti energetiche  | 0,00                         | 0,00                               | 1.006.520,01               | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.006.520,01        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>1.006.520,01</b>        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>1.006.520,01</b> |
| <b>18</b>                             | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>19</b>                             | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 103.200,24                   | 7.061,13                           | 88.959,15                  | 9.000,00               | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 208.220,52          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>103.200,24</b>            | <b>7.061,13</b>                    | <b>88.959,15</b>           | <b>9.000,00</b>        | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>208.220,52</b>   |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 200.393,84           | 200.393,84          |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.701.350,00         | 2.701.350,00        |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 4.675,00             | 4.675,00            |



| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>2.906.418,84</b>  | <b>2.906.418,84</b>  |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                         |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 855.423,98        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 855.423,98           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>855.423,98</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>855.423,98</b>    |
| <b>60</b>                             | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>               |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                      |
| 01                                    | Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                           | <b>11.251.732,64</b>         | <b>915.426,64</b>                  | <b>28.749.474,56</b>       | <b>5.175.085,04</b>    | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>855.423,98</b> | <b>0,00</b>                         | <b>3.932.630,16</b>                       | <b>4.745.003,88</b>  | <b>55.624.776,90</b> |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**PREVISIONI DI COMPETENZA**

**Esercizio finanziario 2024 - Anno 2024**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Organi istituzionali   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato         | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 2.931.000,00                                       | 2.931.000,00   |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                      | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 0,00   | 5.076.413,77             | 63.000,00                    | 0,00                            | 77.000,00                     | 5.216.413,77                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                    | Ufficio tecnico  | 0,00   | 20.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 50.000,00                     | 70.000,00                      | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi   | 0,00   | 70.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 70.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 10                                    | Risorse umane  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 11                                    | Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>5.166.413,77</b>      | <b>63.000,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>127.000,00</b>             | <b>5.356.413,77</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>2.931.000,00</b>                                | <b>2.931.000,00</b>                                  |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                     |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Istruzione prescolastica   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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   | 780.000,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 780.000,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>780.000,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>780.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00   | 8.000,00                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 8.000,00                       | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 0,00   | 20.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 20.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>28.000,00</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>28.000,00</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sport e tempo libero   | 0,00   | 758.000,00               | 150.000,00                   | 0,00                            | 0,00                          | 908.000,00                     | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>758.000,00</b>        | <b>150.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>908.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00   | 75.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 75.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>75.000,00</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>75.000,00</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00   | 40.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 40.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00   | 3.937.643,00             | 0,00                         | 0,00                            | 140.000,00                    | 4.077.643,00                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |   | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                 | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>3.977.643,00</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>140.000,00</b>             | <b>4.117.643,00</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 02                                    | Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 2.100.000,00             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 2.100.000,00                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 17.915.582,01            | 0,00                         | 0,00                            | 450.000,00                    | 18.365.582,01                  | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>                                  | <b>20.015.582,01</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>450.000,00</b>             | <b>20.465.582,01</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sistema di protezione civile  | 0,00   | 14.910.000,00            | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 14.910.000,00                  | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>14.910.000,00</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>14.910.000,00</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Interventi per la disabilità  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Interventi per gli anziani  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                 | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                    | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 372.500,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 372.500,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00   | 10.000,00                | 200.000,00                   | 0,00                            | 0,00                          | 210.000,00                     | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 60.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 60.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>                                  | <b>442.500,00</b>        | <b>200.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>642.500,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>18</b>                             | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>19</b>                             | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 60.657,64                     | 60.657,64                      | 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                                 | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>60.657,64</b>              | <b>60.657,64</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>46.153.138,78</b>     | <b>413.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>777.657,64</b>             | <b>47.343.796,42</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>2.931.000,00</b>                                | <b>2.931.000,00</b>                                  |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**PREVISIONI DI COMPETENZA**

**Esercizio finanziario 2024 - Anno 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Organi istituzionali   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato         | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 2.755.000,00                                       | 2.755.000,00   |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                      | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 0,00   | 5.294.031,88             | 33.000,00                    | 0,00                            | 0,00                          | 5.327.031,88                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                    | Ufficio tecnico  | 0,00   | 20.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 50.000,00                     | 70.000,00                      | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi   | 0,00   | 70.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 70.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 10                                    | Risorse umane  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 11                                    | Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>5.384.031,88</b>      | <b>33.000,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>50.000,00</b>              | <b>5.467.031,88</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>2.755.000,00</b>                                | <b>2.755.000,00</b>                                  |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                     |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Istruzione prescolastica   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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   | 200.000,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 200.000,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>200.000,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>200.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00   | 5.000,00                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 5.000,00                       | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 0,00   | 20.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 20.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>25.000,00</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>25.000,00</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sport e tempo libero   | 0,00   | 250.000,00               | 150.000,00                   | 0,00                            | 0,00                          | 400.000,00                     | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>250.000,00</b>        | <b>150.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>400.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00   | 3.450.000,00             | 0,00                         | 0,00                            | 390.000,00                    | 3.840.000,00                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI   |   | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|   |   | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| 05  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06  | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08  | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   | <b>0,00</b>                                  | <b>3.450.000,00</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>390.000,00</b>             | <b>3.840.000,00</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>10</b>   | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 02  | Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03  | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 1.500.000,00             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 1.500.000,00                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05  | Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 0,00   | 10.483.700,34            | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 10.483.700,34                  | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           |   | <b>0,00</b>                                  | <b>11.983.700,34</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>11.983.700,34</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>11</b>   | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                    |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01  | Sistema di protezione civile  | 0,00   | 250.000,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 250.000,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   |   | <b>0,00</b>                                  | <b>250.000,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>250.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>   | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>      |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01  | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02  | Interventi per la disabilità  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03  | Interventi per gli anziani  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04  | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05  | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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   | 10.000,00                | 200.000,00                   | 0,00                            | 0,00                          | 210.000,00                     | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09  | Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 0,00   | 60.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 60.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |   | <b>0,00</b>                                  | <b>70.000,00</b>         | <b>200.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>270.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>13</b>   | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 07  | Ulteriori spese in materia sanitaria                                    | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |



| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>18</b>                             | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>19</b>                             | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 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                                 | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>21.612.732,22</b>     | <b>383.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>440.000,00</b>             | <b>22.435.732,22</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>2.755.000,00</b>                                | <b>2.755.000,00</b>                                  |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**PREVISIONI DI COMPETENZA**

**Esercizio finanziario 2024 - Anno 2026**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Organi istituzionali   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato         | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 970.000,00   | 970.000,00   |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                      | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 0,00   | 466.000,00               | 33.000,00                    | 0,00                            | 0,00                          | 499.000,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                    | Ufficio tecnico  | 0,00   | 20.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 50.000,00                     | 70.000,00                      | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi   | 0,00   | 70.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 70.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 10                                    | Risorse umane  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 11                                    | Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>556.000,00</b>        | <b>33.000,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>50.000,00</b>              | <b>639.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>970.000,00</b>                                  | <b>970.000,00</b>                                    |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                     |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Istruzione prescolastica   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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   | 200.000,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 200.000,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>200.000,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>200.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00   | 6.500,00                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 6.500,00                       | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 0,00   | 10.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 10.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>16.500,00</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>16.500,00</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sport e tempo libero   | 0,00   | 0,00                     | 100.000,00                   | 0,00                            | 0,00                          | 100.000,00                     | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>100.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>100.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00   | 890.000,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 890.000,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |   | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                 | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>890.000,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>890.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 02                                    | Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 5.051.561,36             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 5.051.561,36                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>                                  | <b>5.051.561,36</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>5.051.561,36</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                    | Interventi per la disabilità  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                    | Interventi per gli anziani  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                 | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                    | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 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   | 10.000,00                | 200.000,00                   | 0,00                            | 0,00                          | 210.000,00                     | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 60.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 60.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>                                  | <b>70.000,00</b>         | <b>200.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>270.000,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
|                                       |  | 201  | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303  | 304  | 300  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>18</b>                             | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>19</b>                             | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |  |  |  |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 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                                 | 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                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>6.784.061,36</b>      | <b>333.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>50.000,00</b>              | <b>7.167.061,36</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>970.000,00</b>                                  | <b>970.000,00</b>                                    |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2024 - Anno 2024**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale            |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400               |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                 |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 03                                    | Altri fondi   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>          | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>       |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                        |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 236.804,78                        | 0,00                              | 750.788,52   | 0,00                                     | 0,00                        | 987.593,30        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                 | <b>236.804,78</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>750.788,52</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>987.593,30</b> |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                          | <b>236.804,78</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>750.788,52</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>987.593,30</b> |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2024 - Anno 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale              |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400                 |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                 |                                   |                                   |  |  |                             |                     |
| 03                                    | Altri fondi   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>          | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>         |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                        |                                   |                                   |  |  |                             |                     |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 246.950,80                        | 0,00                              | 1.286.678,86   | 0,00                                     | 0,00                        | 1.533.629,66        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                 | <b>246.950,80</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>1.286.678,86</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>1.533.629,66</b> |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                          | <b>246.950,80</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>1.286.678,86</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>1.533.629,66</b> |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2024 - Anno 2026**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale              |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400                 |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                 |                                   |                                   |  |  |                             |                     |
| 03                                    | Altri fondi   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>          | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>         |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                        |                                   |                                   |  |  |                             |                     |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 257.514,16                        | 0,00                              | 1.105.764,36   | 0,00                                     | 0,00                        | 1.363.278,52        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                 | <b>257.514,16</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>1.105.764,36</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>1.363.278,52</b> |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                          | <b>257.514,16</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>1.105.764,36</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>1.363.278,52</b> |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI****SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA  
Esercizio finanziario 2024 - Anno 2024**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |   | 701                        | 702                    | 700                 |
| <b>99</b>                             | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>        |                            |                        |                     |
| 01                                    | Servizi per conto terzi e Partite di giro           | 7.975.000,00               | 310.000,00             | 8.285.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b> | <b>7.975.000,00</b>        | <b>310.000,00</b>      | <b>8.285.000,00</b> |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                  | <b>7.975.000,00</b>        | <b>310.000,00</b>      | <b>8.285.000,00</b> |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI****SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA  
Esercizio finanziario 2024 - Anno 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |   | 701                        | 702                    | 700                 |
| <b>99</b>                             | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>        |                            |                        |                     |
| 01                                    | Servizi per conto terzi e Partite di giro           | 7.975.000,00               | 310.000,00             | 8.285.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b> | <b>7.975.000,00</b>        | <b>310.000,00</b>      | <b>8.285.000,00</b> |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                  | <b>7.975.000,00</b>        | <b>310.000,00</b>      | <b>8.285.000,00</b> |

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI****SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA  
Esercizio finanziario 2024 - Anno 2026**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |   | 701                        | 702                    | 700                 |
| <b>99</b>                             | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>        |                            |                        |                     |
| 01                                    | Servizi per conto terzi e Partite di giro           | 7.975.000,00               | 310.000,00             | 8.285.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b> | <b>7.975.000,00</b>        | <b>310.000,00</b>      | <b>8.285.000,00</b> |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                  | <b>7.975.000,00</b>        | <b>310.000,00</b>      | <b>8.285.000,00</b> |

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio |                         | Previsioni dell'anno 2025 |                         | Previsioni dell'anno 2026 |                         |
|----------------------------------|--|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                  |  | Totale  | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti |
|                                  | <b>SPESE CORRENTI</b>                                      |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 101                              | Redditi da lavoro dipendente                               | 11.344.671,55                                     | 147.801,45              | 11.296.564,73             | 124.028,25              | 11.251.732,64             | 100.527,65              |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente                         | 922.355,44  | 5.539,60                | 918.392,06                | 4.225,00                | 915.426,64                | 2.750,00                |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi                                 | 28.576.352,22                                     | 326.609,32              | 28.626.460,42             | 192.700,00              | 28.749.474,56             | 104.000,00              |
| 104                              | Trasferimenti correnti                                     | 5.362.339,06                                      | 126.000,00              | 5.175.085,04              | 24.000,00               | 5.175.085,04              | 24.000,00               |
| 107                              | Interessi passivi  | 655.969,86  | 0,00                    | 759.024,15                | 0,00                    | 855.423,98                | 0,00                    |
| 109                              | Rimborsi e poste correttive delle entrate                  | 4.022.630,16                                      | 0,00                    | 3.932.630,16              | 0,00                    | 3.932.630,16              | 0,00                    |
| 110                              | Altre spese correnti                                       | 5.032.443,06                                      | 106.000,00              | 4.748.163,20              | 106.000,00              | 4.745.003,88              | 106.000,00              |
| <b>100</b>                       | <b>Totale TITOLO 1</b>                                     | <b>55.916.761,35</b>                              | <b>711.950,37</b>       | <b>55.456.319,76</b>      | <b>450.953,25</b>       | <b>55.624.776,90</b>      | <b>337.277,65</b>       |
|                                  | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                             |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 202                              | Investimenti fissi lordi                                   | 46.153.138,78                                     | 45.720.638,78           | 21.612.732,22             | 21.612.732,22           | 6.784.061,36              | 6.784.061,36            |
| 203                              | Contributi agli investimenti                               | 413.000,00  | 413.000,00              | 383.000,00                | 383.000,00              | 333.000,00                | 333.000,00              |
| 204                              | Altri trasferimenti in conto capitale                      | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 205                              | Altre spese in conto capitale                              | 777.657,64  | 777.657,64              | 440.000,00                | 440.000,00              | 50.000,00                 | 50.000,00               |
| <b>200</b>                       | <b>Totale TITOLO 2</b>                                     | <b>47.343.796,42</b>                              | <b>46.911.296,42</b>    | <b>22.435.732,22</b>      | <b>22.435.732,22</b>    | <b>7.167.061,36</b>       | <b>7.167.061,36</b>     |
|                                  | <b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>        |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 301                              | Acquisizioni di attività finanziarie                       | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 304                              | Altre spese per incremento di attività finanziarie         | 2.931.000,00                                      | 2.931.000,00            | 2.755.000,00              | 2.755.000,00            | 970.000,00                | 970.000,00              |
| <b>300</b>                       | <b>Totale TITOLO 3</b>                                     | <b>2.931.000,00</b>                               | <b>2.931.000,00</b>     | <b>2.755.000,00</b>       | <b>2.755.000,00</b>     | <b>970.000,00</b>         | <b>970.000,00</b>       |
|                                  | <b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>                                |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 401                              | Rimborso di titoli obbligazionari                          | 236.804,78  | 0,00                    | 246.950,80                | 0,00                    | 257.514,16                | 0,00                    |
| 403                              | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 750.788,52  | 151.421,97              | 1.286.678,86              | 0,00                    | 1.105.764,36              | 0,00                    |
| 404                              | Rimborso di altre forme di indebitamento                   | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio |                         | Previsioni dell'anno 2025 |                         | Previsioni dell'anno 2026 |                         |
|----------------------------------|--|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                  |  | Totale  | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti |
| <b>400</b>                       | <b>Totale TITOLO 4</b>   | <b>987.593,30</b>                                 | <b>151.421,97</b>       | <b>1.533.629,66</b>       | <b>0,00</b>             | <b>1.363.278,52</b>       | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 501                              | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 12.600.000,00                                     | 0,00                    | 12.600.000,00             | 0,00                    | 12.600.000,00             | 0,00                    |
| <b>500</b>                       | <b>Totale TITOLO 5</b>   | <b>12.600.000,00</b>                              | <b>0,00</b>             | <b>12.600.000,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>12.600.000,00</b>      | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                 |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 701                              | Uscite per partite di giro                                     | 7.975.000,00                                      | 0,00                    | 7.975.000,00              | 0,00                    | 7.975.000,00              | 0,00                    |
| 702                              | Uscite per conto terzi   | 310.000,00  | 0,00                    | 310.000,00                | 0,00                    | 310.000,00                | 0,00                    |
| <b>700</b>                       | <b>Totale TITOLO 7</b>   | <b>8.285.000,00</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>8.285.000,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>8.285.000,00</b>       | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTALE</b>                    |  | <b>128.064.151,07</b>                             | <b>50.705.668,76</b>    | <b>103.065.681,64</b>     | <b>25.641.685,47</b>    | <b>86.010.116,78</b>      | <b>8.474.339,01</b>     |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE                      | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)  |         |         |         |
|---|---|--|---------|---------|---------|
|   |   | 2024   | 2025    | 2026    |         |
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b> |   |  |         |         |         |
| 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) | 23,717  | 24,621  | 24,412  |
| <b>2 Entrate correnti</b>                 |   |  |         |         |         |
| 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)  | 107,426 | 106,326 | 106,330 |
| 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)  | 78,536  | 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)  | 95,556  | 94,578  | 94,581  |
| 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)  | 68,499  | 0,000   | 0,000   |
| <b>3 Spese di personale</b>               |   |  |         |         |         |
| 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)  | 22,708  | 22,792  | 22,630  |

|  |  |   |         |         |         |
|--|--|---|---------|---------|---------|
| 3.2                                    | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  | Stanziamanti 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) / Stanziamanti 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) | 13,400  | 13,683  | 13,583  |
| 3.3                                    | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br>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) | Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti 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)  | 2,165   | 2,170   | 2,187   |
| 3.4                                    | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  | Stanziamanti 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)   | 413,585 | 414,197 | 412,550 |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b> |  |   |         |         |         |
| 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   | 31,819  | 32,010  | 32,006  |
| <b>5 Interessi passivi</b>             |  |   |         |         |         |
| 5.1                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)  | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")  | 1,140   | 1,305   | 1,471   |
| 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" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,000   | 0,000   | 0,000   |

|                                |   |   |          |         |         |
|--------------------------------|---|---|----------|---------|---------|
| 5.3                            | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                              | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,000    | 0,000   | 0,000   |
| <b>6 Investimenti</b>          |   |   |          |         |         |
| 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  | 44,739   | 27,878  | 11,334  |
| 6.2                            | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 1566,867 | 731,062 | 233,691 |
| 6.3                            | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 14,227   | 13,193  | 11,471  |
| 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)  | 1581,093 | 744,255 | 245,162 |
| 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)  | 3,568    | 12,466  | 35,451  |
| 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)  | 1,293    | 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) | 6,386    | 12,751  | 13,629  |
| <b>7 Debiti non finanziari</b> |   |   |          |         |         |



|                            |  |   |        |       |       |
|----------------------------|--|---|--------|-------|-------|
| 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")   | 76,713 | 0,000 | 0,000 |
| 7.2                        | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 54,631 | 0,000 | 0,000 |
| <b>8 Debiti finanziari</b> |  |   |        |       |       |
| 8.1                        | Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | 0,000  | 0,000 | 0,000 |
| 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  | 2,856  | 3,943 | 3,816 |

|  |   |   |         |         |         |
|--|---|---|---------|---------|---------|
| 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)  | 702,330 | 744,470 | 730,900 |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |   |         |         |         |
| 9.1  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 100,000 | 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   |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>              |   |   |         |         |         |
| 10.1   | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio    | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)   | 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)   | 0,000   | 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   |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>  |   |   |         |         |         |
| 11.1   | Utilizzo del FPV  | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato 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<br><i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 100,000 | 0,000   | 0,000   |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b>  |   |   |         |         |         |
| 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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>   | 14,395  | 14,248  | 14,248  |

|      |   |  |        |        |        |
|------|---|--|--------|--------|--------|
| 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<br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 14,817 | 14,940 | 14,894 |
|------|---|--|--------|--------|--------|

(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.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                   |   |   |   | Percentuale riscossione<br>entrate   |   |
|---------------------|---|---|---|---|---|--|---|
|                     |   | Esercizio 2024:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2025:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2026:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2024/<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2024 | Media riscossioni<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti (*) |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                  |   |   |   |   |  |   |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                       | 33,454  | 41,042  | 49,212  | 42,375  | 68,327   | 100,637   |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000  | 0,000   |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                              | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000  | 0,000   |
| 10302               | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                       | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000  | 0,000   |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>33,454</b>   | <b>41,042</b>   | <b>49,212</b>   | <b>42,375</b>   | <b>68,327</b>  | <b>100,637</b>  |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>   |   |   |   |   |  |   |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                        | 2,336   | 2,415   | 2,757   | 5,277   | 84,365   | 92,333  |
| 20102               | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,028   | 0,000  | 0,000   |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese  | 0,186   | 0,161   | 0,193   | 0,291   | 61,800   | 69,476  |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                      | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000  | 0,000   |

|                   |  |        |        |        |        |         |         |
|-------------------|--|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 20105             | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo                                | 0,017  | 0,000  | 0,000  | 0,199  | 28,946  | 222,808 |
| <b>20000</b>      | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>   | 2,539  | 2,576  | 2,950  | 5,795  | 80,176  | 95,216  |
| <b>TITOLO 3:</b>  | <b>Entrate extratributarie</b>   |        |        |        |        |         |         |
| 30100             | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 5,877  | 7,554  | 9,035  | 9,165  | 81,504  | 100,468 |
| 30200             | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 2,820  | 3,410  | 4,078  | 10,488 | 37,562  | 49,510  |
| 30300             | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,001  | 0,001  | 0,001  | 0,002  | 37,885  | 100,000 |
| 30400             | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale  | 0,955  | 1,189  | 1,423  | 1,518  | 100,000 | 100,000 |
| <b>30500</b>      | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 0,844  | 1,016  | 1,215  | 1,875  | 75,163  | 100,308 |
| <b>30000</b>      | <b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>   | 10,497 | 13,170 | 15,752 | 23,048 | 54,207  | 77,236  |
| <b>TITOLO 4 :</b> | <b>Entrate in conto capitale</b>   |        |        |        |        |         |         |
| 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  | 17,549 | 14,173 | 2,065  | 7,802  | 70,560  | 23,904  |
| 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  | 3,819  | 0,451  | 0,000  | 1,172  | 99,122  | 108,079 |
| 40500             | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 10,061 | 2,812  | 3,363  | 6,979  | 97,374  | 104,956 |
| <b>40000</b>      | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>  | 31,429 | 17,436 | 5,428  | 15,953 | 79,207  | 65,549  |
| <b>TITOLO 5:</b>  | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  |        |        |        |        |         |         |

|                  |   |               |               |               |              |                |                |
|------------------|---|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 50100            | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | 0,479         | 0,000         | 0,000         | 0,000        | 100,000        | 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          | 2,367         | 2,690         | 1,133         | 1,646        | 62,433         | 156,951        |
| <b>50000</b>     | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>        | <b>2,846</b>  | <b>2,690</b>  | <b>1,133</b>  | <b>1,646</b> | <b>66,291</b>  | <b>156,951</b> |
| <b>TITOLO 6:</b> | <b>Accensione prestiti</b>  |               |               |               |              |                |                |
| 60100            | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,000         | 0,000         | 0,000         | 0,000        | 30,000         | 0,000          |
| 60200            | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,000         | 0,000         | 0,000         | 0,000        | 0,000          | 0,000          |
| 60300            | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 2,367         | 2,690         | 1,133         | 1,646        | 58,288         | 128,863        |
| 60400            | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,000         | 0,000         | 0,000         | 0,000        | 0,000          | 0,000          |
| <b>60000</b>     | <b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>                                 | <b>2,367</b>  | <b>2,690</b>  | <b>1,133</b>  | <b>1,646</b> | <b>58,259</b>  | <b>129,097</b> |
| <b>TITOLO 7:</b> | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                         |               |               |               |              |                |                |
| 70100            | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 10,177        | 12,305        | 14,716        | 0,000        | 100,000        | 0,000          |
| <b>70000</b>     | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | <b>10,177</b> | <b>12,305</b> | <b>14,716</b> | <b>0,000</b> | <b>100,000</b> | <b>0,000</b>   |
| <b>TITOLO 9:</b> | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                            |               |               |               |              |                |                |
| 90100            | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 6,441         | 7,788         | 9,314         | 9,153        | 97,121         | 98,690         |
| 90200            | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                      | 0,250         | 0,303         | 0,362         | 0,384        | 95,679         | 101,352        |

|                       |   |         |         |         |         |        |        |
|-----------------------|---|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| <b>90000</b>          | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | 6,691   | 8,091   | 9,676   | 9,537   | 97,068 | 98,797 |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |   | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 72,358 | 90,552 |

(\*) 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

#### 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 |  |  |   |
| <b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |   |   |  |  |   |  |   |  |  |  |   |
| 01  | Organi istituzionali  | 0,634   | 0,000  | 75,988   | 0,783   | 0,000  | 0,943   | 0,000  | 0,874  | 0,033  | 83,864  |
| 02  | Segreteria generale   | 0,630   | 0,000  | 87,023   | 0,797   | 0,000  | 0,957   | 0,000  | 0,842  | 0,299  | 90,786  |
| 03  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 6,295   | 0,000  | 67,598   | 7,593   | 0,000  | 7,034   | 0,000  | 5,764  | 0,209  | 69,087  |
| 04  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,645   | 0,000  | 67,987   | 0,817   | 0,000  | 0,985   | 0,000  | 0,851  | 0,089  | 47,406  |
| 05  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 5,573   | 78,309   | 76,186   | 7,061   | 0,000  | 2,865   | 0,000  | 8,328  | 13,745   | 66,833  |
| 06  | Ufficio tecnico   | 1,809   | 0,000  | 72,325   | 2,247   | 0,000  | 2,697   | 0,000  | 3,506  | 5,928  | 72,325  |
| 07  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 0,501   | 0,000  | 89,755   | 0,496   | 0,000  | 0,464   | 0,000  | 0,469  | 0,169  | 88,191  |
| 08  | Statistica e sistemi informativi                                | 0,372   | 0,000  | 91,777   | 0,461   | 0,000  | 0,553   | 0,000  | 0,705  | 0,160  | 64,568  |
| 09  | Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali             | 0,000   | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   |
| 010   | Risorse umane   | 0,903   | 0,000  | 76,084   | 1,127   | 0,000  | 1,328   | 0,000  | 1,291  | 1,325  | 83,603  |
| 011   | Altri servizi generali  | 0,613   | 0,000  | 82,476   | 0,766   | 0,000  | 0,922   | 0,000  | 0,901  | 0,228  | 75,032  |
| <b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   | <b>17,975</b>   | <b>78,309</b>  | <b>73,502</b>  | <b>22,148</b>   | <b>0,000</b>   | <b>18,748</b>   | <b>0,000</b>   | <b>23,531</b>  | <b>22,185</b>                                      | <b>69,977</b>   |
| <b>Missione 02 Giustizia</b>  |   |   |  |  |   |  |   |  |  |  |   |
| 01  | Uffici giudiziari   | 0,000   | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   |



|   |  |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
|---|--|-------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 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  |
| <b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>   |  | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| <b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |  |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Polizia locale e amministrativa  | 3,649 | 0,000 | 77,058 | 4,542 | 0,000 | 5,462 | 0,000 | 5,293 | 1,590 | 76,676 |
| 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  |
| <b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                           |  | 3,649 | 0,000 | 77,058 | 4,542 | 0,000 | 5,462 | 0,000 | 5,293 | 1,590 | 76,676 |
| <b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                             |  |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Istruzione prescolastica   | 0,102 | 0,000 | 47,466 | 0,128 | 0,000 | 0,154 | 0,000 | 0,150 | 0,000 | 69,729 |
| 02  | Altri ordini di istruzione non universitaria                                   | 0,840 | 0,000 | 46,113 | 0,487 | 0,000 | 0,589 | 0,000 | 2,942 | 8,739 | 38,217 |
| 04  | Istruzione universitaria   | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| 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   | 1,242 | 0,000 | 69,459 | 1,571 | 0,000 | 1,910 | 0,000 | 1,564 | 0,129 | 78,135 |
| 07  | Diritto allo studio  | 0,864 | 0,000 | 64,985 | 1,026 | 0,000 | 1,247 | 0,000 | 1,115 | 0,000 | 62,682 |
| <b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                      |  | 3,048 | 0,000 | 57,071 | 3,212 | 0,000 | 3,900 | 0,000 | 5,771 | 8,868 | 59,200 |
| <b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  |  |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                   | 0,006 | 0,000 | 43,262 | 0,005 | 0,000 | 0,008 | 0,000 | 0,006 | 0,000 | 60,040 |
| 02  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | 0,978 | 0,000 | 78,722 | 1,206 | 0,000 | 1,442 | 0,000 | 1,637 | 0,215 | 80,124 |
| <b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |  | 0,984 | 0,000 | 78,346 | 1,211 | 0,000 | 1,450 | 0,000 | 1,643 | 0,215 | 80,017 |
| <b>Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>                     |  |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Sport e tempo libero   | 1,125 | 0,000 | 66,014 | 0,865 | 0,000 | 0,697 | 0,000 | 1,166 | 1,748 | 63,470 |
| 02  | Giovani  | 0,195 | 0,000 | 35,197 | 0,246 | 0,000 | 0,299 | 0,000 | 0,431 | 0,007 | 32,563 |
| <b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>              |  | 1,320 | 0,000 | 56,994 | 1,111 | 0,000 | 0,996 | 0,000 | 1,597 | 1,755 | 52,355 |
| <b>Missione 07 Turismo</b>  |  |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Sviluppo e la valorizzazione del turismo                                       | 1,870 | 0,000 | 83,527 | 2,039 | 0,000 | 2,446 | 0,000 | 2,489 | 0,082 | 80,429 |
| <b>Totale Missione 07 Turismo</b>   |  | 1,870 | 0,000 | 83,527 | 2,039 | 0,000 | 2,446 | 0,000 | 2,489 | 0,082 | 80,429 |
| <b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          |  |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,447 | 0,000 | 69,704 | 0,577 | 0,000 | 0,692 | 0,000 | 1,294 | 2,069 | 85,530 |
| 02  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,000 | 0,000 | 30,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,099 | 0,130 | 69,611 |

|  |   |        |        |        |        |         |        |       |        |        |        |
|--|---|--------|--------|--------|--------|---------|--------|-------|--------|--------|--------|
| <b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |   | 0,447  | 0,000  | 68,867 | 0,577  | 0,000   | 0,692  | 0,000 | 1,393  | 2,199  | 84,168 |
| <b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |   |        |        |        |        |         |        |       |        |        |        |
| 01   | Difesa del suolo  | 0,164  | 0,000  | 42,582 | 0,166  | 0,000   | 0,198  | 0,000 | 1,017  | 3,686  | 81,609 |
| 02   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 4,361  | 5,147  | 80,227 | 5,196  | 100,000 | 2,802  | 0,000 | 4,403  | 5,619  | 59,370 |
| 03   | Rifiuti   | 9,387  | 0,000  | 70,230 | 11,664 | 0,000   | 13,977 | 0,000 | 13,410 | 0,000  | 70,976 |
| 04   | Servizio idrico integrato   | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,084  | 0,031  | 99,485 |
| 05   | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,004  | 0,000  | 26,481 | 0,000  | 0,000   | 0,001  | 0,000 | 0,015  | 0,000  | 63,394 |
| 06   | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 07   | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 08   | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,161  | 0,000  | 71,220 | 0,249  | 0,000   | 0,299  | 0,000 | 0,310  | 0,014  | 79,867 |
| <b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   | 14,077 | 5,147  | 72,345 | 17,275 | 100,000 | 17,277 | 0,000 | 19,239 | 9,350  | 69,179 |
| <b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                   |   |        |        |        |        |         |        |       |        |        |        |
| 1  | Trasporto ferroviario   | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 2  | Trasporto pubblico locale   | 0,346  | 0,000  | 90,022 | 0,431  | 0,000   | 0,516  | 0,000 | 0,384  | 0,000  | 71,310 |
| 3  | Trasporto per vie d'acqua   | 1,640  | 0,000  | 98,450 | 1,455  | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,318  | 0,112  | 93,458 |
| 4  | Altre modalità di trasporto   | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 5  | Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 17,053 | 16,544 | 64,831 | 13,577 | 0,000   | 9,979  | 0,000 | 19,847 | 47,886 | 60,840 |
| <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |   | 19,039 | 16,544 | 66,928 | 15,463 | 0,000   | 10,495 | 0,000 | 20,549 | 47,998 | 61,900 |
| <b>Missione 11 Soccorso civile</b>   |   |        |        |        |        |         |        |       |        |        |        |
| 01   | Sistema di protezione civile  | 11,991 | 0,000  | 98,866 | 0,709  | 0,000   | 0,563  | 0,000 | 1,343  | 2,637  | 38,272 |
| 02   | Interventi a seguito di calamità naturali                               | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>  |   | 11,991 | 0,000  | 98,866 | 0,709  | 0,000   | 0,563  | 0,000 | 1,343  | 2,637  | 38,272 |
| <b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                       |   |        |        |        |        |         |        |       |        |        |        |
| 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 1,023  | 0,000  | 59,071 | 1,267  | 0,000   | 1,534  | 0,000 | 1,113  | 0,062  | 59,168 |
| 02   | Interventi per la disabilità  | 0,398  | 0,000  | 54,613 | 0,494  | 0,000   | 0,592  | 0,000 | 0,428  | 0,000  | 34,232 |
| 03   | Interventi per gli anziani  | 0,245  | 0,000  | 55,531 | 0,306  | 0,000   | 0,369  | 0,000 | 0,249  | 0,000  | 43,438 |
| 04   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | 0,007  | 0,000  | 76,155 | 0,008  | 0,000   | 0,010  | 0,000 | 0,029  | 0,016  | 93,635 |
| 05   | Interventi per le famiglie  | 1,259  | 0,000  | 91,107 | 1,037  | 0,000   | 1,247  | 0,000 | 1,483  | 0,277  | 76,652 |
| 06   | Interventi per il diritto alla casa                                     | 0,362  | 0,000  | 55,984 | 0,606  | 0,000   | 0,726  | 0,000 | 0,481  | 0,274  | 39,509 |
| 07   | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,286  | 0,000  | 60,867 | 0,342  | 0,000   | 0,411  | 0,000 | 0,419  | 0,077  | 65,162 |
| 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   | 0,290 | 0,000 | 79,423 | 0,361 | 0,000 | 0,433 | 0,000 | 0,635 | 1,209 | 85,225 |
| <b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         |   | 3,870 | 0,000 | 66,306 | 4,421 | 0,000 | 5,322 | 0,000 | 4,837 | 1,915 | 58,965 |
| <b>Missione 13 Tutela della salute</b>  |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 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  | 0,126 | 0,000 | 62,461 | 0,157 | 0,000 | 0,189 | 0,000 | 0,255 | 0,298 | 76,316 |
| <b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>                                   |   | 0,126 | 0,000 | 62,461 | 0,157 | 0,000 | 0,189 | 0,000 | 0,255 | 0,298 | 76,316 |
| <b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>                           |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Industria, PMI e Artigianato  | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| 02  | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,405 | 0,000 | 71,317 | 0,517 | 0,000 | 0,622 | 0,000 | 0,629 | 0,579 | 90,744 |
| 03  | Ricerca e innovazione   | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| 04  | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 0,123 | 0,000 | 86,284 | 0,153 | 0,000 | 0,183 | 0,000 | 0,156 | 0,102 | 95,135 |
| <b>Totale Missione 14 Sviluppo</b>  |   | 0,528 | 0,000 | 74,315 | 0,670 | 0,000 | 0,805 | 0,000 | 0,785 | 0,681 | 91,396 |
| <b>Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 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  |
| <b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |   | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| <b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| 02  | Caccia e pesca  | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         |   | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| <b>Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>          |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |

|   |  |       |       |         |        |       |        |       |       |       |         |
|---|--|-------|-------|---------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|---------|
| 01  | Fonti energetiche  | 0,741 | 0,000 | 64,181  | 0,952  | 0,000 | 1,170  | 0,000 | 1,344 | 0,000 | 58,613  |
| <b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |  | 0,741 | 0,000 | 64,181  | 0,952  | 0,000 | 1,170  | 0,000 | 1,344 | 0,000 | 58,613  |
| <b>Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |       |       |         |        |       |        |       |       |       |         |
| 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   |
| <b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |  | 0,000 | 0,000 | 0,000   | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   |
| <b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                       |  |       |       |         |        |       |        |       |       |       |         |
| 01  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo              | 0,202 | 0,000 | 57,911  | 0,202  | 0,000 | 0,242  | 0,000 | 0,413 | 0,227 | 86,234  |
| <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                |  | 0,202 | 0,000 | 57,911  | 0,202  | 0,000 | 0,242  | 0,000 | 0,413 | 0,227 | 86,234  |
| <b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>   |  |       |       |         |        |       |        |       |       |       |         |
| 1   | Fondo di riserva   | 0,216 | 0,000 | 115,096 | 0,197  | 0,000 | 0,233  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   |
| 2   | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                | 2,322 | 0,000 | 0,000   | 2,621  | 0,000 | 3,141  | 0,000 | 0,004 | 0,000 | 100,000 |
| 3   | Altri fondi  | 0,004 | 0,000 | 0,000   | 0,005  | 0,000 | 0,005  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   |
| <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                  |  | 2,542 | 0,000 | 9,789   | 2,823  | 0,000 | 3,379  | 0,000 | 0,004 | 0,000 | 100,000 |
| <b>Missione 50 Debito pubblico</b>  |  |       |       |         |        |       |        |       |       |       |         |
| 01  | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari       | 0,512 | 0,000 | 100,000 | 0,736  | 0,000 | 0,995  | 0,000 | 0,349 | 0,000 | 100,000 |
| 02  | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        | 0,771 | 0,000 | 100,000 | 1,488  | 0,000 | 1,585  | 0,000 | 1,078 | 0,000 | 100,000 |
| <b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>   |  | 1,283 | 0,000 | 100,000 | 2,224  | 0,000 | 2,580  | 0,000 | 1,427 | 0,000 | 100,000 |
| <b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                                      |  |       |       |         |        |       |        |       |       |       |         |
| 01  | Restituzione anticipazioni di tesoreria                            | 9,839 | 0,000 | 100,000 | 12,225 | 0,000 | 14,651 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   |
| <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                               |  | 9,839 | 0,000 | 100,000 | 12,225 | 0,000 | 14,651 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   |
| <b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>  |  |       |       |         |        |       |        |       |       |       |         |
| 01  | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | 6,469 | 0,000 | 87,011  | 8,039  | 0,000 | 9,633  | 0,000 | 8,087 | 0,000 | 83,532  |
| 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   |
| <b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>                                 |  | 6,469 | 0,000 | 87,011  | 8,039  | 0,000 | 9,633  | 0,000 | 8,087 | 0,000 | 83,532  |

(\*) 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.



# COMUNE DI CERVIA

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026**

redatta dal Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario  
(ai sensi dell'art. 11 comma 5 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.  
e del principio contabile applicato 4/1, paragrafo 9.11)

## Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e del principio contabile applicato 4/1.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

Per assicurare che la programmazione svolga appieno le proprie funzioni: politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa, occorre dare rilievo alla chiarezza e alla precisione delle finalità e degli obiettivi di gestione, alle risorse necessarie per il loro conseguimento e alla loro sostenibilità economico-finanziaria, sociale ed ambientale.

Pertanto, in fase di programmazione, assumono particolare importanza il principio della comprensibilità, finalizzato a fornire un'omogenea informazione nei confronti dei portatori di interesse e il principio della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

La presente Nota Integrativa:

1) si propone di descrivere i valori finanziari più significativi dello schema di bilancio di previsione 2024/2026 scaturiti dall'applicazione dei principi contabili generali ed applicati della contabilità pubblica armonizzata, motivando gli eventuali scostamenti con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari e di bilancio;

2) è redatta seguendo, dal punto di vista sostanziale e formale, il contenuto disposto dal Legislatore nel principio contabile 4/1 punto 9.11.1 ed è strutturata secondo il seguente **indice**:

**Let. a) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni (Pag. 6)**

Quadro generale riassuntivo (Pag. 7)

Equilibri di bilancio e Equilibri di finanza pubblica (Pag.8)

Analisi delle entrate correnti (avanzo presunto vincolato applicato, tributarie, da trasferimenti correnti, extratributarie) (Pag. 11-24)

Analisi delle entrate in conto capitale (Pag. 25-29)

Analisi delle spese correnti, compreso gli accantonamenti fondi e il fondo crediti di dubbia esigibilità (Pag. 36-40)

Distinzione tra entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti (Pag. 44-47)

**Let. b) e c) Risultato di Amministrazione presunto al 31/12/2023 (Pag. 48-51)**

**Let. d) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento anni 2024/2026 (Pag. 52-56)**

**Let. e) Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) (Pag. 57-68)**

**Let. f) Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti. (Pag. 69)**

**Let. g) Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati (Pag. 69)**

**Let. h - i) Elenco Enti ed Organismi Partecipati e partecipazioni possedute (Pag. 70)**

**Let. j) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio (Pag. 71)**

Limiti e livelli di indebitamento (Pag. 71-73)

Situazione di cassa, previsioni di cassa e anticipazione di tesoreria (Pag. 74)

Fondo di riserva di competenza e di cassa (Pag. 75)

Situazione debiti fuori bilancio (Pag. 75)

Fondo di garanzia dei debiti commerciali (Pag. 75)

**Considerazioni, osservazioni e raccomandazioni (Pag. 76)**

3) persegue lo scopo, nel pieno rispetto dei **principi contabili generali**, aggiornati da ultimo con il D.M. 1° settembre 2021 e rinvenibili al link: [https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-government/amministrazioni\\_pubbliche/arconet/principi\\_contabili/](https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-government/amministrazioni_pubbliche/arconet/principi_contabili/), di facilitare la *comprensione e l'intellegibilità dei documenti, agevolandone la consultazione*, e garantendo al contempo *sinteticità e analiticità delle conoscenze*.

Le informazioni riportate sono quelle *qualitativamente significative e rilevanti*, che il Legislatore identifica in quelle, la cui *omissione o errata presentazione, può influenzare le decisioni degli utilizzatori*.

La redazione del presente documento, nell'osservanza di quanto previsto

- dal principio n. 13 di neutralità ed imparzialità, si fonda su *"principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi"*;
- dal principio n. 14 della pubblicità, *"assolve una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili"* ed è volto ad *"assicurare ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione, la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, ...garantendo trasparenza e divulgazione alle scelte di programmazione contenute nei documenti previsionali ..."*

Come esplicitato dal principio n. 5 della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità *"si assume che gli utilizzatori possano, con la normale diligenza, esaminare i dati contabili dei bilanci ed abbiano una ragionevole conoscenza dell'attività svolta dall'amministrazione pubblica considerata e dei sistemi contabili adottati, al fine di ottenere, dagli elementi quantitativi e qualitativi disponibili, chiare e trasparenti informazioni"*.

## Quadro congiunturale e manovra finanziaria

Il quadro economico congiunturale continua a mostrare profili di incertezza e criticità.

A seguito della guerra Ucraina, nel corso del 2022 si è innestato un rilevante incremento dei prezzi dell'energia e delle materie prime che ha determinato un forte aumento del tasso di inflazione e conseguentemente dei tassi di interesse.

Nel 2022, a fronte di un tasso di inflazione medio annuo dei venti anni precedenti (periodo 2002 – 2021) dell'1,53% e del triennio precedente (periodo 2019-2021) dello 0,76%, si è registrato un aumento dell'11%, sul quale si è innestato un tasso tendenziale di inflazione atteso per il 2023 del + 2%, con una modesta crescita prevista nel 2025 al + 2,3% per ritornare nel 2026 al + 2%.

Tale contesto congiunturale, sommato:

- ai crescenti fabbisogni di spesa manifestati dagli Assessorati e dai Dirigenti in sede di predisposizione di bilancio,
- al venir meno di alcune risorse una tantum, in primis:
  - il contributo statale denominato "fondo caro bollette" previsto dalla Legge di bilancio 2023 solo per l'anno 2023 (220.000 €);



- l'utilizzo dell'avanzo libero di amministrazione presunto a copertura delle spese correnti, concesso in deroga alla normativa vigente dalla Legge di bilancio 2023 (art. 1 c. 775 L. n. 197/2022) *"in via eccezionale e limitatamente all'anno 2023"* (958.000 €);
- riduzione delle entrate extratributarie da dividendi,

ha determinato una manovra finanziaria espansiva in termini di tributi e tariffe.

Da rilevare che già nel bilancio di previsione 2023/2025, per gli anni 2024-2025, e nel Documento Unico di Programmazione 2024/2026 approvato dal Consiglio Comunale in data 04/09/2023, gli equilibri correnti di bilancio erano assicurati da un aumento della pressione fiscale (addizionale IRPEF e IMU) e delle tariffe e basi imponibile del canone unico patrimoniale.

L'Amministrazione, nel tentativo di contenere tali aumenti, al fine di reperire le risorse finanziarie necessarie per garantire gli equilibri correnti pluriennali di bilancio, ha impostato una manovra di politica finanziaria caratterizzata da un aumento dell'IMU su alcune fattispecie di immobili e delle tariffe del canone unico patrimoniale per la componente relativa all'occupazione di suolo pubblico.

**Let. a) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni**

Le previsioni di entrata sono classificate in:

- a) titoli, definiti secondo la fonte di provenienza dell'entrata;
- b) tipologie, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.

La tipologia rappresenta l'unità elementare del bilancio parte entrata.

Le previsioni di spesa sono classificate in:

- a) missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- b) programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Il programma rappresenta pertanto l'unità elementare del bilancio parte spesa.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata:

a) per ciò che concerne l'entrata, considerando gli stanziamenti assestati dell'esercizio 2023 alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 26/10/2023, e i presumibili livelli di accertamento degli esercizi considerati nel bilancio, definiti con riferimento all'applicazione del nuovo principio di contabilità finanziaria, rettificati per eventuali aumenti/riduzioni che possono intervenire da indirizzi già assunti;

b) per ciò che concerne la spesa, considerando gli stanziamenti assestati dell'esercizio 2023 alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 26/10/2023, eventualmente modificati per effetto di intervenute esigenze di fabbisogni finanziari ricorrenti, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate, di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, nonché delle spese che presumibilmente inizieranno a divenire esigibili dai futuri esercizi.

Nel rispetto di quanto disposto dall'art 173 TUEL, gli stanziamenti delle spese correnti riferite ai contratti in essere di acquisto di beni e servizi sono aggiornati tenendo conto del tasso di inflazione registrato 2023, del + 6,6% per l'esercizio 2024, e del tasso di inflazione programmato del + 2,3% dell'esercizio 2025 e + 2,0% dell'esercizio 2026.

Il Bilancio di previsione 2024/2026, per ciascuno anni di riferimento, presenta i totali a pareggio finanziario complessivo risultanti dal seguente **Quadro Generale Riassuntivo** (tabella 1):

| ENTRATE   | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025  | COMPETENZA ANNO 2026 | SPESE   | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025  | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|---|--|-----------------------|----------------------|---|---|--|-----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  | 23.851.851,23                               | -  | -                     | -                    |   |   |  |                       |                      |
| Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | -   | -  | -                     | -                    | Disavanzodiamministrazione  |   |  |                       |                      |
| Fondo pluriennale vincolato   |   | 4.257.141,49                                     | 667.000,00            | 390.000,00           |   |   |  |                       |                      |
| <b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | 46.026.693,03                               | 41.415.306,24                                    | 42.025.306,24         | 42.135.306,24        | <b>TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</b>                               | 59.717.753,33                               | 55.916.761,35                                    | 55.456.319,76         | 55.624.776,90        |
| <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>  | 3.631.546,14                                | 3.142.558,27                                     | 2.638.271,95          | 2.525.771,95         |   |   |  |                       |                      |
| <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>   | 17.934.827,45                               | 12.996.676,87                                    | 13.486.192,87         | 13.486.798,87        |   |   |  |                       |                      |
| <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>   | 43.940.566,80                               | 38.911.968,20                                    | 17.853.910,58         | 4.647.239,72         | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato</b>                      | 52.889.204,78                               | 47.343.796,42                                    | 22.435.732,22         | 7.167.061,36         |
|   |   |  |                       |                      |   | -   | 667.000,00                                       | 390.000,00            | -                    |
| <b>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                      | 3.830.235,65                                | 3.524.500,00                                     | 2.755.000,00          | 970.000,00           | <b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato</b> | 2.931.000,00                                | 2.931.000,00                                     | 2.755.000,00          | 970.000,00           |
|   |   |  |                       |                      |   | -   | -  | -                     | -                    |
| <b>Totale entrate finali.....</b>   | <b>115.363.869,07</b>                       | <b>99.991.009,58</b>                             | <b>78.758.681,64</b>  | <b>63.765.116,78</b> | <b>Totale spese finali.....</b>   | <b>115.537.958,11</b>                       | <b>106.191.557,77</b>                            | <b>80.647.051,98</b>  | <b>63.761.838,26</b> |
| <b>TITOLO 6 - Accensione di prestiti</b>  | 2.960.598,19                                | 2.931.000,00                                     | 2.755.000,00          | 970.000,00           | <b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità</b>                      | 987.593,30                                  | 987.593,30                                       | 1.533.629,66          | 1.363.278,52         |
| <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                      | 12.600.000,00                               | 12.600.000,00                                    | 12.600.000,00         | 12.600.000,00        | <b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                             | 12.600.000,00                               | 12.600.000,00                                    | 12.600.000,00         | 12.600.000,00        |
| <b>TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>                      | 8.452.555,20                                | 8.285.000,00                                     | 8.285.000,00          | 8.285.000,00         | <b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>   | 8.680.417,91                                | 8.285.000,00                                     | 8.285.000,00          | 8.285.000,00         |
| <b>Totale titoli</b>  | <b>139.377.022,46</b>                       | <b>123.807.009,58</b>                            | <b>102.398.681,64</b> | <b>85.620.116,78</b> | <b>Totale titoli</b>  | <b>137.805.969,32</b>                       | <b>128.064.151,07</b>                            | <b>103.065.681,64</b> | <b>86.010.116,78</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>163.228.873,69</b>                       | <b>128.064.151,07</b>                            | <b>103.065.681,64</b> | <b>86.010.116,78</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>137.805.969,32</b>                       | <b>128.064.151,07</b>                            | <b>103.065.681,64</b> | <b>86.010.116,78</b> |
| Fondo di cassa finale presunto  | 25.422.904,37                               |  |                       |                      |   |   |  |                       |                      |

**Gli Equilibri di Bilancio (tabella 2) mostrano le seguenti risultanze:**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |  | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----|--|--|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     |  | 23.851.851,23                                    |                      |                      |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti  | (+) |  | 74.398,94  | 0,00                 | 0,00                 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |  | 57.554.541,38                                    | 58.149.771,06        | 58.147.877,06        |
| 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<br>1.00 - Spese correnti di cui:<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità   | (-) |  | 55.916.761,35                                    | 55.456.319,76        | 55.624.776,90        |
| 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                                   | (-) |  | 987.593,30                                       | 1.533.629,66         | 1.363.278,52         |
|  |     |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
|  |     |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |  | <b>724.585,67</b>                                | <b>1.159.821,64</b>  | <b>1.159.821,64</b>  |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |  |                      |                      |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |  | 0,00   | 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |  | 2.025.600,33                                     | 1.874.178,36         | 1.874.178,36         |
|  |     |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |  | 2.750.186,00                                     | 3.034.000,00         | 3.034.000,00         |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b><br><b>O=G+H+I+L+M</b>   |     |  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento   | (+) |  | 0,00   | -                    | -                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale   | (+) |  | 4.182.742,55                                     | 667.000,00           | 390.000,00           |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00   | (+) |  | 45.367.468,20                                    | 23.363.910,58        | 6.587.239,72         |
| 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  | (-) |  | 2.025.600,33                                     | 1.874.178,36         | 1.874.178,36         |
| 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  | (-) |  | 2.931.000,00                                     | 2.755.000,00         | 970.000,00           |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) |  | 2.750.186,00                                     | 3.034.000,00         | 3.034.000,00         |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (-) |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | (-) |  | 47.343.796,42                                    | 22.435.732,22        | 7.167.061,36         |
|  |     |  | 667.000,00                                       | 390.000,00           | 0,00                 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie  | (-) |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|-----|--|--|----------------------|----------------------|
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                | (+) |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |  |  |                      |                      |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |
| 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 | (+) |  | 2.931.000,00                                     | 2.755.000,00         | 970.000,00           |
| 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         | (-) |  | 2.931.000,00                                     | 2.755.000,00         | 970.000,00           |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |     |  |  |                      |                      |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     |  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 |

| 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 plurienn.  |     |  | 0,00 |     | 0,00 |     | 0,00 |

## Illustrazione sintetica dei dati riportati nel prospetto degli Equilibri di bilancio (tabella 2)

Gli "Equilibri di parte corrente" (voce / valori O, tabella 2) sono conseguiti come segue:

- Tramite il mancato utilizzo di avanzo di amministrazione presunto, quota libera, dell'esercizio 2023 (valore H), contrariamente a quanto avvenuto per l'anno 2023 in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023/2025 per l'anno 2023 (958.000 €), in quanto tale utilizzo è vietato dalla vigente normativa che, in deroga, ne consentiva l'applicazione in via eccezionale e limitatamente al solo anno 2023 (art.,1 c. 775 L. n- 197/2022);
- per quanto attiene all'anno 2024 mediante:
  - l'aumento dell'entrata da IMU ordinaria conseguito con un allineamento al gettito riversato dal Ministero dell'Interno, con la piena previsione del gettito dalle "seconde case" (prudenzialmente limitato in sede di bilancio di previsione 2023/2025 in attesa degli effetti della sentenza della Corte costituzionale n. 209/2022), con un incremento delle aliquote degli immobili di categoria D, A10, C1;
  - l'aumento dell'entrata da canone unico patrimoniale riferito alle occupazioni di suolo pubblico, conseguito per effetto di un incremento delle tariffe (gettito stimato + 100.000 €.);
  - l'utilizzo dell'entrate di parte capitale relativa a proventi da concessioni edilizie (c.d. "ex oneri di urbanizzazione") a finanziamento di spese correnti specifiche per 2.025.600,33 € tenuto altresì conto che risultano entrate correnti destinate al finanziamento di spese di investimento per 2.750.186,00 € (di cui: imposta di soggiorno 1.278.186,00 €, proventi da parcheggi a pagamento 1.366.000,00 €, proventi cimiteriali 50.000,00 €, proventi da contravvenzioni al Codice della Strada 56.000,00 €.)
- per quanto attiene agli anni 2025 e 2026, tenuto anche conto dell'impatto negativo in termini di maggiori spese per quota capitale ammortamento mutui e prestiti (+ 546.036,36 € nel 2024 e + 375.685,22 €), mediante:
  - la conferma del gettito da entrata IMU ordinaria prevista per il 2024;
  - l'aumento del gettito derivante dall'addizionale comunale IRPEF, stimato in €. 930.000 nel 2025 e 1.040.000 nel 2026, conseguito con incremento diversificato delle aliquote per ogni scaglione (rinvio all'apposita sezione della presente nota),
  - l'aumento dell'entrata da canone unico patrimoniale riferito alle occupazioni di suolo pubblico, conseguito per effetto sia dell'incremento delle tariffe previsto dal 2024, sia dell'aumento della base imponibile con tariffazione dei "passi carrabili" (gettito stimato + 200.000 €);
  - l'utilizzo dell'entrate di parte capitale relativa a proventi da concessioni edilizie (c.d. "ex oneri di urbanizzazione") a finanziamento di spese correnti specifiche per 1.874.178,36 € tenuto altresì conto che risultano entrate correnti destinate al finanziamento di spese di investimento per 3.034.000 € (di cui: imposta di soggiorno 1.306.000,00 €, proventi da parcheggi a pagamento 1.622.000,00 €, proventi cimiteriali 50.000,00 €, proventi da contravvenzioni al Codice della Strada 56.000,00 €.)

## ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

### Entrate Tributarie (titolo 1)

| TITOLO 1  |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa                          |                      |                      |                      |
|   | PREVISIONE<br>2024   | PREVISIONE<br>2025   | PREVISIONE<br>2026   |
| <b>Tipologia 101 Imposte, tasse proventi assimilati</b>                                 |                      |                      |                      |
| Categoria 06 Imposta municipale propria (I.M.U.)  | 23.820.000,00        | 23.620.000,00        | 23.620.000,00        |
| Categoria 08 Imposta comunale sugli immobili (I.C.I.)                                   | -                    | -                    | -                    |
| Categoria 16 Addizionale comunale IRPEF   | 1.500.000,00         | 2.430.000,00         | 2.540.000,00         |
| Categoria 41 Imposta di soggiorno   | 3.349.920,46         | 3.349.920,46         | 3.349.920,46         |
| Categoria 42 Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo | -                    | -                    | -                    |
| Categoria 51 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                    | -                    | -                    | -                    |
| Categoria 52 Tassa occupazioni spazi e aree pubbliche                                   | 15.000,00            | -                    | -                    |
| Categoria 53 Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni     | 5.000,00             | -                    | -                    |
| Categoria 61 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARI)                          | 12.521.885,78        | 12.521.885,78        | 12.521.885,78        |
| Categoria 76 Tassa sui servizi comunali (TASI)  |                      |                      |                      |
| Categoria 99 Altre imposte, tasse e proventi  | 203.500,00           | 103.500,00           | 103.500,00           |
| <b>Totale tipologia 101</b>   | <b>41.415.306,24</b> | <b>42.025.306,24</b> | <b>42.135.306,24</b> |
| <b>Tipologia 301-Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                      |                      |                      |                      |
| Categoria 01 Fondi perequativi dallo Stato  | -                    | -                    | -                    |
| <b>Totale tipologia 301</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>Totale Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa</b>            | <b>41.415.306,24</b> | <b>42.025.306,24</b> | <b>42.135.306,24</b> |

## IMU

L'art. 1 comma 738 della legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha abolito l'imposta unica comunale di cui all'art. 1 comma 639 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014); resta in vigore la TARI mentre l'IMU viene disciplinata ora dalle disposizioni di cui ai commi da 738 a 783 dell'art. 1 della sopra richiamata L. n. 160/2019.

Di seguito le previsioni del gettito della nuova IMU nel triennio di riferimento

| <b>IMU</b>             | <b>Esercizio<br/>2023 (assestato)</b> | <b>Previsione<br/>2024</b> | <b>Previsione<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>2026</b> |
|------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| IMU ordinaria          | 21.172.780,00                         | 22.320.000,00              | 22.320.000,00              | 22.320.000,00              |
| IMU recupero evasione  | 1.700.000,00                          | 1.500.000,00               | 1.300.000,00               | 1.300.000,00               |
| <b>Totale</b>          | <b>22.872.780,00</b>                  | <b>23.820.000,00</b>       | <b>23.620.000,00</b>       | <b>23.620.000,00</b>       |
| FCDE recupero evasione | 1.498.500,00                          | 1.271.200,00               | 1.091.200,00               | 1.091.200,00               |

Il gettito ordinario è calcolato sulla base della disciplina statale e comunale in essere alla data di stesura degli schemi di bilancio; l'aumento della previsione anno 2024 rispetto alla previsione assestata (al 26.10.2023) dell'anno 2023 è dovuta ai seguenti elementi:

- allineamento al gettito riversato dal Ministero dell'Interno;
- piena previsione del gettito dalle "seconde case", prudenzialmente limitato in sede di bilancio di previsione 2023/2025 in attesa di verificare gli effetti della sentenza della Corte costituzionale n. 209/2022, richiamata più avanti in trattazione;
- un incremento delle aliquote degli immobili di categoria D, A10, C1, illustrata analiticamente nelle pagine seguenti;

Di seguito si riepilogano le aliquote della nuova IMU vigenti per l'anno d'imposta 2023

| <b>ALIQUTA<br/>(per mille)</b> | <b>FATTISPECIE</b>   |
|--------------------------------|--|
| 6,0                            | Abitazione principale, ivi comprese le fattispecie ad essa assimilate per legge o regolamento, classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze ammesse.  |
| 7,6                            | Unità immobiliare data in uso gratuito a parenti in linea retta sino al 2° grado ed in linea collaterale al 2° grado, e relative pertinenze, purché gli stessi abbiano nell'immobile la residenza anagrafica e la dimora abituale.   |
| 7,6                            | Unità immobiliare, e relative pertinenze, concessa in locazione, con contratto regolarmente registrato, a chi utilizza la stessa quale abitazione principale, avendovi acquisito la residenza anagrafica e avendo nella stessa la dimora abituale.                           |
| 7,6                            | Terreni agricoli NON posseduti e condotti da coltivatori diretti o da imprenditori agricoli professionali di cui all'art. 1, del decreto legislativo 29 marzo 2004, n. 99 e successive modifiche ed integrazioni, iscritti nella previdenza agricola                         |
| 10,6                           | - Immobili di categoria A/10,<br>- Altri immobili di categoria C/1 diversi da quelli utilizzati direttamente dal proprietario per attività produttiva e/o commerciale o per l'esercizio di arti e professioni<br>- Immobili di categoria D, di cui 7,6 per mille allo Stato; |



| ALIQUOTA<br>(per mille) | FATTISPECIE  |
|-------------------------|--|
| 7,6                     | Unità immobiliare ed eventuali pertinenze ammesse riconducibili nella fattispecie di cui all'art. 1, comma 747, lett. c) della Legge 27.12.2019 n. 160   |
| 10,0                    | - Alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti Autonomi per le Case Popolari (IACP), o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP (istituiti in attuazione dell'art. 93 del D.P.R. 24 luglio 1977, n. 616), e relative pertinenze.<br>- Immobili di categoria C/1 utilizzati direttamente dal proprietario per attività produttiva e/o commerciale o per l'esercizio di arti e professioni.<br>- Immobili di categoria B, C/3, C/4, C/5<br>- Immobili di categoria C/2, C/6, C/7, che non sono qualificabili come pertinenze di una abitazione |
| 10,6                    | Aree edificabili ed ogni altra fattispecie non riconducibile in quelle sopra tipizzate.  |

Con riferimento alle aliquote, la L. n. 160/2019 prevede le seguenti misure di base, e il seguente range di variabilità da definire con deliberazione del Consiglio Comunale:

> per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e per le relative pertinenze: 0,5 %, con possibilità di aumento di 0,1% o di riduzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 748)

> per i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'articolo 9, comma 3-bis, del decreto-legge 30 dicembre 1993, n. 557, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 1994, n. 133: 0,1 %, senza possibilità di aumento e con possibilità di riduzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 750);

> per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: pari allo 0,1 % , con possibilità di aumento fino allo 0,25% o di riduzione fino all'azzeramento; dal 1° gennaio 2022, i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, sono esenti dall'IMU (art. 1 c. 751);

> per i terreni agricoli: 0,76 % con possibilità di aumento sino all'1,06 % o di diminuzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 752);

> per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D: 0,86 %, di cui la quota pari allo 0,76 % è riservata allo Stato, con possibilità di aumento sino all'1,06 % o diminuzione fino al limite dello 0,76% (art. 1 c. 753);

> per gli immobili diversi dall'abitazione principale e diversi da quelli di cui ai commi da 750 a 753: 0,86% con possibilità di aumento sino all'1,06 % o di diminuzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 754);

Con il D.M. 7 luglio 2023 è stato approvato il prospetto delle aliquote IMU, in attuazione dell'art. 1 comma 756 della L. 160/2019, che da una parte definisce le fattispecie in base alle quali i comuni possono diversificare le aliquote IMU, e dall'altra stabilisce le modalità di elaborazione e di trasmissione del "Prospetto", che forma parte integrante della delibera approvazione delle aliquote. Questo deve essere predisposto accedendo all'applicazione disponibile nel Portale del federalismo fiscale selezionando le varie fattispecie che sono state individuate con lo stesso decreto. Le fattispecie per le quali i Comuni possono diversificare le aliquote dell'IMU sono: abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9; fabbricati rurali ad uso strumentale; fabbricati appartenenti al gruppo catastale D; terreni agricoli; aree fabbricabili;

altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D).

I comuni possono introdurre ulteriori differenziazioni all'interno delle singole fattispecie, ma ciò può avvenire, per esigenze di semplificazione, unicamente con riferimento alle condizioni individuate nell'allegato A del decreto. Una volta effettuate le scelte, i comuni devono elaborare e trasmettere il prospetto tramite l'applicazione informatica.

Le aliquote stabilite nel prospetto hanno effetto per l'anno di riferimento a condizione che questo sia pubblicato sul sito internet del DF entro il 28 ottobre dello stesso anno, altrimenti si applicano le aliquote vigenti nell'anno precedente. In caso di discordanza tra il prospetto e le disposizioni contenute nel regolamento di disciplina dell'imposta, prevale quanto stabilito nel prospetto.

Per il 2024, come primo anno di applicazione obbligatoria del prospetto, in mancanza di una delibera approvata secondo le nuove modalità si applicano le aliquote di base.

Più in generale con riferimento alla nuova IMU, la disciplina di cui ai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della L. n. 160/2019, prevede, tra gli altri:

- l'esclusione dell'IMU sull'abitazione principale (eccezion fatta per le unità immobiliari classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9) e sulle relative pertinenze intese come tali quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di un'unità pertinenziale (art. 1 comma 741); a tal proposito sono considerate abitazioni principali:

- 1) le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;
- 2) le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa destinate a studenti universitari soci assegnatari, anche in assenza di residenza anagrafica;
- 3) i fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dal decreto del Ministro delle infrastrutture 22 aprile 2008 adibiti ad abitazione principale;
- 4) la casa familiare assegnata al genitore affidatario dei figli, a seguito di provvedimento del giudice che costituisce altresì, ai soli fini dell'applicazione dell'imposta, il diritto di abitazione in capo al genitore affidatario stesso;
- 5) un solo immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto e non concesso in locazione dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco e, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 28, comma 1, del D.lgs. n. 139/2000, dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica;
- 6) Ai sensi dell'art. 4 del vigente regolamento IMU, è considerata altresì abitazione principale, ai fini IMU, *"... l'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di*

*ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata. In caso di più unità immobiliari, la predetta agevolazione può essere applicata ad una sola unità immobiliare. Allo stesso regime dell'abitazione soggiacciono le eventuali pertinenze, limitatamente ad una unità classificata in ciascuna delle categorie C/2, C/6 e C/7, anche se accatastata unitamente all'abitazione ...".*

- l'applicazione della detrazione, in misura pari a €. 200, dall'imposta dovuta per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 nonché per le relative pertinenze. La detrazione si applica altresì agli alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'art. 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616. (art. 1 comma 749);

- l'esenzione per i terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali di cui all'articolo 1 del Decreto legislativo 29 marzo 2004, n. 99, iscritti nella previdenza agricola, comprese le società agricole di cui all'articolo 1, comma 3, del citato decreto legislativo n. 99 del 2004. (art. 1 comma 758);

- la riduzione, prevista dall'art. 1 comma 747, della base imponibile per le seguenti fattispecie:

lett. a) per i fabbricati di interesse storico o artistico di cui all'art. 10 del D.Lgs. n. 42/2004;

lett. b) per i fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati, limitatamente al periodo dell'anno durante il quale sussistono dette condizioni. L'inagibilità o inabitabilità è accertata dall'ufficio tecnico comunale con perizia a carico del proprietario, che allega idonea documentazione alla dichiarazione. In alternativa, il contribuente ha facoltà di presentare una dichiarazione sostitutiva ai sensi del testo unico di cui al *decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445*, che attesti la dichiarazione di inagibilità o inabitabilità del fabbricato da parte di un tecnico abilitato, rispetto a quanto previsto dal periodo precedente. Ai fini dell'applicazione della riduzione di cui alla presente lettera, i comuni possono disciplinare le caratteristiche di fatiscenza sopravvenuta del fabbricato, non superabile con interventi di manutenzione;

lett. c) per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo (comodante) ai parenti in linea retta entro il primo grado (vale a dire genitori e figli, comodatari), che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che:

- il contratto sia registrato;
- il comodante possieda una sola abitazione in Italia, ovvero possieda oltre all'immobile concesso in comodato, nello stesso comune, un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione sempre delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;

- il comodante risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato;
- la riduzione, prevista dall'art. 1 comma 760, del 75% dell'imposta determinata applicando l'aliquota stabilita dal Comune, per le abitazioni locate a canone concordato;

Per quanto concerne le aree edificabili i valori medi di riferimento ai fini IMU per l'anno 2024 sono stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 234 del 07.11.2023.

Con l'introduzione dell'art. 78-bis del D.L. n. 104/2020, introdotto dalla Legge di conversione n. 126/2020, qualificato come interpretazione autentica, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 c. 1 L. n. 212/2020 il Legislatore:

- riconosce ai coadiuvanti agricoli lo stesso regime fiscale riservato ai coltivatori, come stabilito dal comma 705 art. 1 L. n. 145/2018, anche con riguardo ai periodi di imposta precedenti;
- riconosce ai pensionati agricoli lo stesso regime fiscale riservato agli imprenditori agricoli professionali;
- per i soci delle società agricole di persone, chiarisce che le agevolazioni tributarie, a cui fa riferimento l'art. 9 c.1 del D.lgs n. 228/2001 ricomprendono anche quelle applicabili nell'IMU

Da rilevare che con la sentenza n. 209 del 12.09.2022, la Corte Costituzionale ha riscritto la definizione di abitazione principale ai fini IMU, dichiarando l'illegittimità della normativa nella parte in cui, per usufruire dell'esenzione, si richiedeva la residenza e la dimora anche dei componenti della famiglia.

È importante comunque evidenziare che la Corte costituzionale ha opportunamente ritenuto di specificare che *"... le dichiarazioni di illegittimità costituzionale (...) non determinano in alcun modo, una situazione in cui le cd <<seconde case>> delle coppie unite in matrimonio o in unione civile ne possano usufruire ..."*, ribadendo, anzi, che *"... ove queste abbiano la stessa dimora abituale (e quindi principale) l'esenzione spetta una sola volta ..."*.

Pertanto, pur a fronte di "un'inversione dell'onere della prova" a carico dei Comuni, si rende necessario attuare, con il lavoro congiunto dei Servizi Tributi, Demografici, e Polizia Locale, un maggior rigore nei controlli in sede di acquisizione e cambio di residenza che vadano a mettere in discussione l'effettiva dimora nell'immobile, anche con verifiche sul posto e analisi dei consumi.

Al fine di preservare gli equilibri correnti di bilancio dell'anno 2024 l'Amministrazione ha inteso avvalersi della facoltà, offerta dalla vigente normativa, di modificare in aumento le aliquote IMU, dal 10 per mille al 10,6 per mille, relative ai seguenti immobili:

- categoria D,
- categoria A10,
- categoria C1 diversi da quelli utilizzati direttamente dal proprietario per attività produttiva e/o commerciale o per l'esercizio di arti e professioni

conseguendo un maggior gettito stimato di €. 650.000, calcolato sulla base delle sottostanti risultanze catastali:

| CAT. | DESCRIZIONE  | NUMERO IMMOBILI | BASE IMPONIBILE        | Stima aumento gettito per aumento aliquota dello 0,6 X MILLE |
|------|--|-----------------|------------------------|--|
| d1   | opifici  | 258             | 14.836.526,25          | 8.901  |
| d2   | alberghi e pensioni  | 473             | 457.151.194,50         | 274.290  |
| d3   | teatri, cinematografi, sale per concerti e simili  | 13              | 11.625.978,00          | 6.975  |
| d4   | case di cura ed ospedali   | 2               | 400.764,00             | 240  |
| d5   | istituti di credito, cambio ed assicurazione   | 22              | 8.444.268,00           | 5.066  |
| d6   | fabbricati e locali per esercizi sportivi (con fine di lucro)  | 45              | 28.154.353,50          | 16.892   |
| d7   | fabbricati costruiti od adattati per speciali esigenze di una attività industriale e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni                            | 129             | 57.157.532,25          | 34.294   |
| d8   | fabbricati costruiti od adattati per speciali esigenze di una attività commerciale e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni(es: stabilimenti balneari) | 526             | 143.289.987,75         | 85.974   |
| d9   | edifici galleggianti o sospesi, assicurati a punti fissi al suolo: ponti privati soggetti a pedaggio   | -               |                        |  |
| a10  | uffici   | 418             | 64.844.388,00          | 38.906   |
| c1   | Negozi diversi da quelli utilizzati direttamente dal proprietario per attività produttiva e/o commerciale o per l'esercizio di arti e professioni                                      | 1.553           | 297.458.516,36         | 178.475  |
|      |  |                 | <b>TOTALE GENERALE</b> | <b>650.013</b>   |

## TASI

Per effetto dell'art. 1 comma 738 della Legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) che ha determinato l'abolizione dell'imposta unica comunale di cui all'art. 1 comma 639 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), la TASI risulta soppressa dal 2020 e il suo gettito è confluito nella nuova IMU.

Resta la previsione della TASI recupero evasione pari, per l'anno 2024, ad € 100.000,00 e il corrispondente fondo crediti di dubbia esigibilità risulta pari ad € 83.900,00.

## TARI

La previsione del triennio 2024/2026 riferita alla TARI è la seguente:

|                        | <b>Esercizio<br/>2023 (assestato)</b> | <b>Previsione<br/>2024</b> | <b>Previsione<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>2026</b> |
|------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TARI ordinaria         | 11.534.120,29                         | 12.021.885,78              | 12.021.885,78              | 12.021.885,78              |
| TARI recupero evasione | 600.000,00                            | 500.000,00                 | 500.000,00                 | 500.000,00                 |
| <b>Totale</b>          | <b>12.134.120,29</b>                  | <b>12.521.885,78</b>       | <b>12.521.885,78</b>       | <b>12.521.885,78</b>       |
| FCDE recupero evasione | 530.000,00                            | 436.500,00                 | 436.500,00                 | 436.500,00                 |

La previsione iscritta tra le entrate tributarie dell'anno 2024 relativa alla TARI ordinaria, pari ad €. 12.021.885,78 è stata indicata sulla base dell'ultimo Piano Economico Finanziario così come approvato dalla Delibera del Consiglio d'Ambito nr. CAMB/2023/39 del 17 aprile 2023, nel rispetto del limite di crescita delle entrate tributarie, così come previsto dal Metodo Tariffario previsto dalla Delibera ARERA nr. 303/2021 per il periodo 2022-2025 (c.d. MTR-2), ed è destinata a finanziare le seguenti spese correnti:

- costo del servizio SGRUA per € 10.900.853,08
- costo del servizio gestione e riscossione CARC per € 253.689,86;
- fondo insoluti per € 867.342,84

La delibera ARERA 363/2021 sopra richiamata ha dettato le regole per il periodo 2021-2025, stabilendo però allo stesso tempo una revisione infraperiodale da effettuarsi per il biennio 2024-2025. Le modalità di tale revisione sono state formalizzate con la deliberazione Arera n. 389 del 4/8/2023, che ha apportato alcune significative modifiche al MTR-2, metodo che definisce il limite massimo delle entrate tariffarie derivati dalla Tari o dalla tariffa corrispettiva per l'intero periodo regolatorio 2021-2025, sulla base dei costi efficienti riconosciuti ai gestori.

L'Autorità, al fine di tenere conto dell'incremento dei costi verificatisi negli anni a causa della dinamica inflattiva, necessari per raggiungere gli obiettivi di miglioramento stabiliti all'atto della definizione delle componenti incentivanti degli anni 2022 e 2023, permette di inserire tali maggiori costi nelle componenti a conguaglio 2024 e 2025. Infine, la determinazione del fattore di sharing, che stabilisce la quota dei ricavi derivanti dai sistemi di compliance relativi alla responsabilità estesa del produttore (si

pensi ai contributi CONAI), viene maggiormente legata alla valutazione dell'efficacia dell'avvio al riciclo delle frazioni di rifiuto soggette alle già menzionate responsabilità (vedasi deliberazione Arera 387/2023). L'Autorità ha quindi aggiornato il limite massimo di crescita, adeguando il tasso di inflazione programmata al 2,7%, in luogo del precedente 1,7% e introducendo una nuova componente (CRI,) che tiene conto dei maggiori oneri sostenuti per il servizio integrato di gestione dei rifiuti negli anni 2022 e 2023, riconducibili alla dinamica dei prezzi di produzione, con un limite massimo del 7%.

Si segnala, inoltre, che la Delibera Arera 386/2023 prevede, inoltre, ulteriori incrementi per ogni utenza di dieci centesimi e di € 1,5, destinati a finanziare rispettivamente i costi di gestione dei rifiuti accidentalmente e volontariamente pescati in mare e la copertura di eventi eccezionali e calamitosi, che rappresenteranno per l'ente una partita di giro.

In proposito occorre ricordare che il termine per la validazione dei Piani Economici Finanziari da parte di ATERSIR e per l'approvazione delle tariffe Tari 2024 per i comuni resta fissato al 30 aprile 2024, come stabilito dall'articolo 3, comma 5-quinquies, del DL 228/2021, termine che non viene in alcun modo inciso dal nuovo processo di approvazione del bilancio di previsione introdotto dal decreto interministeriale 25 luglio 2023.

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibite, suscettibili di produrre rifiuti urbani; il tributo è dovuto da chiunque possieda o detenga tali locali ed aree, considerando le superfici già dichiarate o accertate ai fini del precedente prelievo sui rifiuti (TIA per questo Comune). Nella determinazione della superficie tassabile non si tiene conto, comunque di quella parte in cui si formano di regola rifiuti speciali al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori.

L'Amministrazione, nella commisurazione della tariffa, ha l'obbligo di copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori; ne consegue che le utenze vengono distinte in utenze domestiche ed utenze non domestiche e la tariffa per ciascuna tipologia è composta da una parte fissa, determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio riferite in particolare agli investimenti per le opere e dai relativi ammortamenti e da una parte variabile rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio.

Le tariffe sono determinate dal montante complessivo che configura la copertura totale dei costi e tiene conto di una pluralità di voci, quali il Piano Finanziario approvato dall'Autorità d'Ambito - ATERSIR, la scontistica per il domestico e il non domestico, gli insoluti e il costo di gestione dell'accertamento e riscossione (CARC).

Per l'anno 2024 la ripartizione tra utenze domestiche e utenze non domestiche risulta essere provvisoriamente quella definita per l'anno 2023, ovvero rispettivamente nel 50,26% per il domestico e

49,74 % per il non domestico, in attesa delle elaborazioni del soggetto gestore HERA S.p.A., quale risulta dalla Delibera C.C. n. 25 del 31/05/2023.

Le tariffe e le eventuali scontistiche per l'anno 2024 saranno approvate non appena il Comune riceverà da ATERSIR l'approvazione/validazione del Piano Finanziario del gestore, in seguito alla revisione infraperiodo per il biennio 2024/2025.

In attesa di una definizione da parte di ATERSIR, in accordo con il gestore HERA S.p.A., dell'introduzione della tariffazione puntuale, che determinerà una fuoriuscita dal bilancio comunale della voce di entrata riconducibile alla TARI ordinaria e delle voci di spesa relative al servizio SGRUA, al servizio di gestione e riscossione CARC, e al fondo insoluti, tutte le annualità del bilancio di previsione 2024/2026 comprendono la previsione delle suddette voci.

Eventuali aumenti delle tariffe e quindi della voce di entrata TARI ordinaria, giustificabili a copertura di eventuali aumenti dei costi del servizio ovvero delle voci di spesa ad esse riconducibili, non incidono sugli equilibri di bilancio degli esercizi finanziari previsti nel bilancio di previsione 2024/2026 in quanto per l'intrinseca struttura di tale tributo, a livello previsionale, le entrate e spese devono risultare in pareggio e l'entrata da tariffa non può finanziare spese diverse da quelle previste nel piano finanziario TARI.

## **IMPOSTA DI SOGGIORNO**

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 83 del 21/12/2015 il Comune di Cervia ha istituito, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4 D.lgs. n. 23/2011, l'Imposta di Soggiorno e approvato il relativo regolamento con il quale si è provveduto a declinare gli aspetti operativi, gestionali, ivi comprese le esenzioni, oltre che di controllo e sanzionatori. Tale regolamento è stato poi oggetto di successive modifiche con deliberazioni C.C. nn. 12/22.03.2016, 51/27.07.2017, 83/20.12.2017, 13/25.02.2020, 50/29.09.2020, n. 3 del 28/01/2021 e da ultimo delibera C.C. n. 21 del 04/05/2023.

In conformità con il successivo art. 4, comma 7, del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla Legge 21 giugno 2017, n. 96 (pubblicata sulla G.U. n. 144/23.06.2017 . S.O. n. 31), per cui *"... A decorrere dall'anno 2017 gli enti che hanno facoltà di applicare l'imposta di soggiorno ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23, (...) possono, in deroga all'articolo 1, comma 26, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, e all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, istituire o rimodulare l'imposta di soggiorno (...) ..."*, l'imposta ha trovato applicazione nel mese di ottobre 2017.

L'imposta è corrisposta per ogni pernottamento nelle strutture ricettive ubicate nel territorio del Comune di cui alla legge regionale in materia di turismo, fino ad un massimo di 7 pernottamenti consecutivi ed è dovuta dai soggetti non residenti nel Comune che alloggiano nelle strutture stesse.



Con la Delibera C.C. n. 3/28.01.2021, è stato modificato l'art. 5, comma 4, del vigente "Regolamento comunale per l'istituzione e l'applicazione dell'Imposta di soggiorno", con specifico riferimento al periodo di applicazione dell'imposta, che risulta, quindi, limitato dal 1° maggio al 30 settembre di ogni anno. Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 233 del 07/11/2023 sono state confermate per il 2024 le tariffe in essere per l'anno 2023, approvate con la Delibera GC n. 26 del 21.02.2023.

| <b>Tariffe imposta di soggiorno</b>  |                            |                       |
|--|----------------------------|-----------------------|
| <b>TIPOLOGIA STRUTTURA</b>   | <b>CLASSIFICAZIONE</b>     | <b>IMPOSTA (EURO)</b> |
| <b>Strutture alberghiere</b><br><b>Alberghi (con e senza somministrazione) e residenze turistico-alberghiere</b><br>(RTA o residence), classificate secondo i parametri stabiliti dalla Delibera G.R. n. 916/2007, modificata dalle delibere G.R. 1017/09 e n. 1301/09.  | 1 stella                   | <b>0,5</b>            |
|  | 2 stelle                   | <b>0,7</b>            |
|  | 3 stelle/3 stelle superior | <b>1,5</b>            |
|  | 4 stelle/4 stelle superior | <b>2,5</b>            |
|  | 5 stelle/5 stelle lusso    | <b>3</b>              |
| <b>Strutture ricettive all'aria aperta</b><br><b>Campeggi</b> classificati secondo i parametri stabiliti dalla Delibera G.R. 2150/2004 modificata dalla Delibera n. 803/2007.  |                            |                       |
| <b>Strutture ricettive extra – alberghiere</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>o <b>Case e appartamenti per vacanza</b> gestiti in forma d'impresa, classificate secondo i parametri stabiliti dalla delibera G.R. n. 2186/2005, modificata dalla delibera n. 803/2007.</li> <li>o <b>Case per ferie, ostelli, affittacamere</b> (room and breakfast, locande) ai sensi della delibera G.R. n. 2186/2005, modificata alla delibera n. 803/2007.</li> <li>o <b>Bed&amp;Breakfast</b> ai sensi della delibera G.R. 2149/2004</li> <li>o <b>Appartamenti ammobiliati ad uso turistico</b> ai sensi della delibera G.R. n. 2186/2005, modificata dalla delibera n. 803/2007</li> <li>o <b>Agriturismi</b> ai sensi della Legge Regionale n. 4/2009 e della Delibera G.R. 987/2011;</li> <li>o <b>Immobili oggetto di locazioni brevi</b> cui al Decreto Legge n. 50/2017 convertito con modificazioni dalla Legge n. 96/2017 e ss.mm.ii;</li> </ul> |                            | <b>0,5</b>            |

La previsione dell'imposta di soggiorno per il triennio 2024/2026, stimata sulla base delle tariffe, agevolazioni, esenzioni, del dato delle presenze e degli incassi dell'anno 2022, poiché il 2023 è stato un anno "anomalo" per le conseguenze dell'alluvione di maggio, è il seguente:

| <b>Imposta di soggiorno</b>            | <b>Rendiconto 2021 (consuntivo)</b> | <b>Rendiconto 2022 (consuntivo)</b> | <b>Esercizio 2023 (assestato)</b> | <b>Previsione 2024</b> | <b>Previsione 2025</b> | <b>Previsione 2026</b> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Imposta di soggiorno ordinaria         | 3.075.160,67                        | 3.226.335,97                        | 3.000.000,00                      | 3.299.920,46           | 3.299.920,46           | 3.299.920,46           |
| Imposta di soggiorno recupero evasione | 15.724,50                           | 55.188,00                           | 111.000,00                        | 50.000,00              | 50.000,00              | 50.000,00              |
| <b>Totale</b>                          | <b>3.090.885,17</b>                 | <b>3.281.523,97</b>                 | <b>3.111.000,00</b>               | <b>3.349.920,46</b>    | <b>3.349.920,46</b>    | <b>3.349.920,46</b>    |
| FCDE recupero evasione                 | 0,00                                | 26.670,00                           | 16.000,00                         | 20.000,00              | 20.000,00              | 20.000,00              |

A quadro normativo vigente, l'Amministrazione ha facoltà di aumentare le tariffe dell'imposta di soggiorno, in coerenza con la previsione di cui all'art. 4, comma 1, del D.lgs n. 23/2011, a mente del quale "... I comuni capoluogo di provincia, le unioni di comuni nonché i comuni inclusi negli elenchi regionali delle località turistiche o città d'arte possono istituire, con deliberazione del consiglio, un'imposta di soggiorno

a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare, secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo, sino a 5 euro per notte di soggiorno ...". Resta inteso che l'imposta di soggiorno rappresenta una entrata a destinazione vincolata e, in conformità al disposto normativo di cui sopra, il relativo gettito può essere destinato esclusivamente a "finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali". Per gli anni 2024/2026, il gettito dell'imposta di soggiorno è destinato al finanziamento dei seguenti interventi di spesa corrente e di spesa in conto capitale:

| Spesa corrente finanziata con Imposta di Soggiorno |        |      |       |                    |   |                     |                     |                     |
|--|--------|------|-------|--------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Miss.  | Progr. | Tit. | Macro | Capitolo           | Descrizione intervento  | Previsione 2024     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
| 01   | 01     | 1    | 04    | 01011.04.129413003 | CONTRIBUTI PER EVENTI (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)   | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| 01   | 05     | 1    | 03    | 01051.03.172315002 | INCARICHI (ASSISTENZA ALLA BALNEAZIONE) - (VINC. SERV.56)                                 | 190.000,00          | 190.000,00          | 190.000,00          |
| 03   | 01     | 1    | 03    | 03011.03.111320006 | CERVIA TURISMO - SERVIZI DIVERSI (VINC. IMP. SOGG.-SERV.56)                               | 8.000,00            | 8.000,00            | 8.000,00            |
| 05   | 02     | 1    | 03    | 05021.03.165307011 | SERVIZI CERVIAUGURI (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)   | 37.975,00           | 37.975,00           | 37.975,00           |
| 05   | 02     | 1    | 03    | 05021.03.165307013 | SERVIZI PER EVENTI (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)  | 10.337,47           | 10.337,47           | 10.337,47           |
| 05   | 02     | 2    | 03    | 05021.03.165307017 | SERVIZI PER INIZIATIVE ECOMUSEO (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)                                 | 20.000,00           | 20.000,00           | 20.000,00           |
| 05   | 02     | 1    | 03    | 05021.03.165318005 | ALTRI SERVIZI AUSILIARI (VINC. IMP. SOGG.-SERV.56)  | 34.728,12           | 15.914,12           | 15.914,12           |
| 05   | 02     | 1    | 04    | 05021.04.165413013 | CONTRIBUTI CERVIA MUSICA CON IL CUORE E CON LA MENTE (VINC. IMPOSTA DI SOGGIORNO SERV.56) | 10.300,00           | 10.300,00           | 10.300,00           |
| 05   | 02     | 1    | 04    | 05021.04.165413014 | CONTRIBUTI PER EVENTI (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)   | 240.000,00          | 240.000,00          | 240.000,00          |
| 07   | 01     | 1    | 03    | 07011.03.140318005 | ALTRI SERVIZI AUSILIARI (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)   | 20.020,00           | 20.020,00           | 20.020,00           |
| 07   | 01     | 1    | 03    | 07011.03.140325012 | SERVIZI DI PROMOZIONE TURISTICA FIN IMPOSTA DI SOGGIORNO (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)        | 150.000,00          | 141.000,00          | 141.000,00          |
| 07   | 01     | 1    | 03    | 07011.03.143318006 | ALTRI SERVIZI AUSILIARI (VINC. IMPOSTA DI SOGGIORNO - SERV.56)                            | 71.067,68           | 71.067,68           | 71.067,68           |
| 07   | 01     | 1    | 03    | 07011.03.143325003 | SERVIZI PER EVENTI FIN. CON IMPOSTA SOGGIORNO (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)                   | 49.910,00           | 49.910,00           | 49.910,00           |
| 07   | 01     | 1    | 03    | 07011.03.143325009 | SERVIZI DI PROMOZIONE (VINC. IMPOSTA DI SOGGIORNO-SERV. 56)                               | 48.825,00           | 48.825,00           | 48.825,00           |
| 07   | 01     | 1    | 04    | 07011.04.140412006 | FONDO DI GESTIONE FONDAZIONE CERVIA TURISMO (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)                     | 530.000,00          | 530.000,00          | 530.000,00          |
| 07   | 01     | 1    | 04    | 07011.04.140413009 | CONTRIBUTI PER EVENTI DI PROMOZIONE FIN. IMPOSTA DI SOGGIORNO (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)   | 60.000,00           | 60.000,00           | 60.000,00           |
| 07   | 01     | 1    | 04    | 07011.04.143413003 | CONTRIBUTI PER EVENTI FIN. IMPOSTA SOGGIORNO (VINC. IMP.SOGG. SERV.56)                    | 464.871,19          | 464.871,19          | 464.871,19          |
| 19   | 01     | 1    | 03    | 19011.03.187325019 | SERVIZI DIVERSI MAGGIO IN FIORE (VINC. IMP. SOGG.-SERV.56)                                | 65.700,00           | 65.700,00           | 65.700,00           |
|  |        |      |       |                    |   | <b>2.021.734,46</b> | <b>1.993.920,46</b> | <b>1.993.920,46</b> |

| Spesa in conto capitale finanziata con Imposta di Soggiorno |        |      |       |                    |   |                 |                 |                 |
|---|--------|------|-------|--------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Miss.   | Progr. | Tit. | Macro | Capitolo           | Descrizione intervento  | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
| 01  | 05     | 2    | 02    | 01052.02.215209062 | VALORIZZAZIONE DELL'AREA ARCHEOLOGICA FIOCLE - 3° STRALCIO (IDS) - (2024/2025)  |                 | 50.000,00       |                 |
| 10  | 05     | 2    | 02    | 10052.02.230208514 | RIQUALIFICAZIONE LUNGOMARE DI CERVIA - 3° STRALCIO (Q.IDS) - (2024/2025)  |                 | 500.000,00      |                 |
| 10  | 05     | 2    | 02    | 10052.02.230208516 | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.IDS) - (2024/2024) | 874.186,00      |                 |                 |

| Spesa in conto capitale finanziata con Imposta di Soggiorno |    |   |    |                    |   |                     |                     |                     |
|---|----|---|----|--------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 10  | 05 | 2 | 02 | 10052.02.230208518 | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.IDS) - (2024/2025) |                     | 756.000,00          |                     |
| 10  | 05 | 2 | 02 | 10052.02.230208521 | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.IDS) - (2024/2026) |                     |                     | 1.306.000,00        |
| 10  | 05 | 2 | 02 | 10052.02.230208526 | REALIZZAZIONE PISTA CICLO-PEDONALE VIA VISDOMINA (Q.IDS) - (2024/2024)  | 154.000,00          |                     |                     |
| 10  | 05 | 2 | 02 | 10052.02.230208528 | RIQUALIFICAZIONE TRATTO OVEST VIA SICILIA (IDS) - (2024/2024)   | 250.000,00          |                     |                     |
|   |    |   |    |                    |   | <b>1.278.186,00</b> | <b>1.306.000,00</b> | <b>1.306.000,00</b> |

Nell'ambito delle spese correnti iscritte nel bilancio di previsione 2024/2026 non sono previste ulteriori voci di spesa relative ad interventi in materia di turismo, di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali, finanziate con entrate correnti ordinarie senza vincolo di destinazione, che possano essere rifinanziate tramite entrate da imposta di soggiorno.

Pertanto, un eventuale aumento delle tariffe dell'imposta di soggiorno genera entrate destinabili esclusivamente a spese di investimento finalizzate e non incide positivamente sugli equilibri correnti di bilancio. OBJ

### Addizionale Irpef

La determinazione della misura dell'addizionale, essendo di natura regolamentare, resta sempre di competenza del Consiglio comunale (nota 12/03/2007, prot. 938/2007/DPF/UFF del Ministero dell'Economia e delle Finanze).

Ai fini dell'accertamento della relativa entrata la Commissione Arconet ha precisato che i Comuni possono effettuarlo per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi del secondo anno precedente in c/competenza e degli incassi dell'anno precedente in c/residui.

La previsione triennale dell'Addizionale IRPEF iscritta tra le entrate tributarie, stimata sulla base della simulazione del portale ministeriale, degli incassi dell'anno 2022 (ultimo dato certo) e delle aliquote approvate con deliberazione C.C. n. 24 del 18/03/2008, valide e confermate per l'anno 2024 e da deliberare, in aumento, per gli anni 2025 e 2026, ad invarianza normativa, è quella riportata nel prospetto seguente:

| GETTITO ADDIZIONALE IRPEF NOTA DUP / BILANCIO 2024 - 2026 |                           |                 |  |                 |  |                 |                          |                 |                        |
|---|---------------------------|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|--------------------------|-----------------|------------------------|
| ANNO  | scaglione fino a 15.000 € |                 | scaglione oltre 15.000 fino a 28.000 € |                 | scaglione oltre 28.000 fino a 50.000 € |                 | scaglione oltre 50.000 € |                 | Previsione di bilancio |
|   | aliquota IRPEF 23%        |                 | aliquota IRPEF 25%                     |                 | aliquota IRPEF 35%                     |                 | aliquota IRPEF 43%       |                 |                        |
|   | aliq: %                   | gettito stimato | aliq: %                                | gettito stimato | aliq: %                                | gettito stimato | aliq: %                  | gettito stimato |                        |
| 2024  | 0,40                      | € 175.914       | 0,40                                   | € 557.551       | 0,40                                   | € 405.132       | 0,40                     | € 361.403       | € 1.500.000            |
| 2025  | 0,50                      | € 239.458       | 0,63                                   | € 813.889       | 0,78                                   | € 668.616       | 0,79                     | € 708.037       | € 2.430.000            |
| 2026  | 0,55                      | € 262.420       | 0,64                                   | € 869.618       | 0,78                                   | € 693.442       | 0,79                     | € 714.520       | € 2.540.000            |

Come risulta dal prospetto sopra riportato, al fine di conseguire un livello di entrate correnti che, rispetto alla previsione delle spese della situazione corrente, assicuri il rispetto degli equilibri correnti pluriennali di bilancio, negli anni 2025 e 2026 è previsto un aumento diversificato delle aliquote dell'addizionale comunale IRPEF per ogni scaglione di reddito, che determina un maggior gettito annuo stimato, per il 2025 in €. 930.000 (da €. 1.500.000 a €. 2.430.000) e per il 2026 in €. 1.040.000 (da €. 1.500.000 a €. 2.540.000).

In esecuzione della Legge 9 agosto 2023, n. 111 (GU14 agosto 2023, n. 189) nell'attuale schema preliminare del decreto legislativo per la riforma dell'IRPEF e di altre misure in tema di imposte sui redditi, è prevista, a valere dall'anno 2024, anche, la rimodulazione delle aliquote e degli scaglioni di reddito da applicarsi in sede di determinazione dell'imposta lorda.

Per l'effetto, stante il previsto accorpamento dei primi due precedenti scaglioni, nel confermare l'aliquota unica nella misura dello 0,4% per l'anno 2024, per le successive annualità, 2025 e 2026, l'articolazione astrattamente idonea ad assicurare il gettito come sopra ipotizzato è la seguente:

| GETTITO ADDIZIONALE IRPEF NOTA DUP / BILANCIO 2024 - 2026 |  |                 |   |                 |   |                 |                        |
|---|--|-----------------|---|-----------------|---|-----------------|------------------------|
| ANNO  | scaglione<br>fino a 28.000 €<br>aliquota IRPEF 23% |                 | scaglione<br>oltre 28.000 fino a 50.000 €<br>aliquota IRPEF 35% |                 | scaglione<br>oltre 50.000 €<br>aliquota IRPEF 43% |                 | Previsione di bilancio |
|   | aliq:<br>%   | gettito stimato | aliq:<br>%  | gettito stimato | aliq:<br>%  | gettito stimato |                        |
|   | 2024   | 0,40            | € 733.465   | 0,40            | € 405.132   | 0,40            |                        |
| 2025  | 0,54   | € 1.077.732     | 0,78  | € 650.522       | 0,79  | € 701.746       | € 2.430.000            |
| 2026  | 0,58   | € 1.150.148     | 0,78  | € 681.020       | 0,79  | € 708.832       | € 2.540.000            |

L'Amministrazione, come riportato nella nota di aggiornamento al DUP 2024/2026, si impegna a continuare un processo di razionalizzazione delle spese correnti per contenere l'aumento delle suddette aliquote negli anni 2025 e 2026, ferma necessità, in caso di contrazione del gettito, di adottare ulteriori provvedimenti compensativi in termini di riduzione strutturale della spesa corrente, nel necessario e imprescindibile rispetto dell'equilibrio corrente di bilancio.

## ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO 2)

La previsione 2024/2026 dei trasferimenti correnti iscritti al titolo 2° dell'entrata, raffrontata alla previsione assestata 2023 è la seguente:

| TITOLO 2   |                                 |                     |                     |                     |
|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI                                  |                                 |                     |                     |                     |
|  | Previsione<br>assestata<br>2023 | Previsione 2024     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
| Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche        | 4.070.105,18                    | 2.891.720,59        | 2.473.271,95        | 2.360.771,95        |
| Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie                         | 70.000,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese                          | 255.000,00                      | 230.000,00          | 165.000,00          | 165.000,00          |
| Tipologia 105 - Trasferimenti Correnti da Unione Europea e resto del Mondo | 138.347,60                      | 20.837,68           | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>  | <b>4.533.452,78</b>             | <b>3.142.558,27</b> | <b>2.638.271,95</b> | <b>2.525.771,95</b> |

In particolare, i trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche (tipologia 101) comprendono le seguenti voci relative ai trasferimenti correnti dallo Stato (categoria 01):

| TITOLO 2   |                      |            |                 |                 |
|--|----------------------|------------|-----------------|-----------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO - tipologia 101 - categoria 01  |                      |            |                 |                 |
| Descrizione capitolo   | Previsione assestata | Previsione | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|  | 2023                 | 2024       |                 |                 |
| MINISTERO INTERNO: TRASFERIMENTI COMPENSATIVI ADD.LE IRPEF 20610101CD  | 12.600,00            | 12.600,00  | 12.600,00       | 12.600,00       |
| FONDO COMPENSAIVO IMU ART.3 DL.102/2013 20610101CE   | 71.277,57            | 71.277,57  | 71.277,57       | 71.277,57       |
| CONTRIBUTO PER CRITICITA GETTITO IMU E TASI (ART 1, C. 554, L. 160/19)   | 165.000,00           | 165.000,00 | 165.000,00      | 165.000,00      |
| FONDO COMPENSATIVO IMU TERRENI AGRICOLI ART.1 COMMA 711 L.147/2013 20610101CG  | 61.791,14            | 61.791,14  | 61.791,14       | 61.791,14       |
| TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU PER IMM. USO PRODUTTIVO   | 18.130,69            | 18.130,69  | 18.130,69       | 18.130,69       |
| CONTRIBUTO RISTORO GETTITO TASI PER FINANZIAMENTO PIANI DI SICUREZZA (ART 1, C. 892, LS 145 2018) - (VINC. SERV.93)          | 284.308,48           | 284.308,48 | 284.308,48      | 284.308,48      |
| FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - QUOTA POTENZIAMENTO SERVIZI SOCIALI (VINC. SERV.155)  | 187.991,00           | 187.991,00 | 187.991,00      | 187.991,00      |
| FONDO STATALE CARO BOLLETTE (LEGGE DI BILANCIO 2023 - L.193/22 ART. 1 C. 29)   | 219.652,01           | 0,00       | 0,00            | 0,00            |
| FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - QUOTA POTENZIAMENTO TRASPORTO ALUNNI DISABILI (VINC. SERV. 171)                             | 17.394,00            | 17.394,00  | 17.394,00       | 17.394,00       |
| CONTRIBUTI DALLO STATO PER ISTRUTTORIA RILASCIO CARTA DI IDENTITA' ELETTRONICA 20910101CZ                                    | 3.100,00             | 3.100,00   | 3.100,00        | 3.100,00        |
| TRASFERIMENTI DALLO STATO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI (VINC. SERV.01)   | 0,00                 | 107.100,00 | 112.500,00      | 0,00            |
| CONTRIBUTO PER INTEGRAZIONE DELLE LISTE ELETTORALI NELL'ANPR - PNRR - M1C111.4 - CUP E81F23000750001 - (STATO-VINC.SERV.183) | 6.173,20             | 0,00       | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO PER ADOZIONE PAGOPA - PNRR-M1C111.4 - CUP E81F22002370006 - (STATO-VINC. SERV.156)                                | 47.346,00            | 0,00       | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO PER ABILITAZIONE AL CLOUD - PNRR-M1C111.2 - CUP E81C22000500006 - (STATO-VINC. SERV.157)                          | 252.118,00           | 0,00       | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO PER ADOZIONE APP IO - PNRR-M1C111.4 - CUP E81F22002530006 - (STATO-VINC. SERV.158)                                | 36.400,00            | 0,00       | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO PER ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - PNRR-M1C111.4 - CUP E81F22003750006 - (STATO-VINC. SERV.162)  | 280.932,00           | 0,00       | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO PER ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME SPID E CIE - PNRR-M1C111.4 - CUP E81F22002690006 - (STATO-VINC. SERV.163)     | 14.000,00            | 0,00       | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO PER PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - PNRR-M1C111.4 - CUP E81F22003870006 - (STATO-VINC. SERV.164)                 | 59.966,00            | 0,00       | 0,00            | 0,00            |

| TITOLO 2   |                      |                     |                     |                     |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO - tipologia 101 - categoria 01  |                      |                     |                     |                     |
| Descrizione capitolo   | Previsione assestata | Previsione          | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
|  | 2023                 | 2024                |                     |                     |
| CONTRIBUTO PER PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - PNRR-M1C1I1.3 - CUP E51F22006830006- (STATO-VINC. SERV. 170)            | 30.515,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TRASFERIMENTI DA STATO PER EMERGENZA COVID-19 (VINC. SERV.101)   | 6.500,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TRASFERIMENTI DA PREFETTURA PER ORDINE PUBBLICO (VINC. SERV.88)  | 25.000,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| CONTRIBUTO STATALE PER INDENNITA' DI FUNZIONE SINDACI E AMMINISTRATORI (VINC. SERV. 139)                                     | 42.345,13            | 62.106,18           | 62.106,18           | 62.106,18           |
| CONTRIB. STATALI PER SERVITU' MILITARI 21510101CZ  | 159.000,00           | 159.000,00          | 159.000,00          | 159.000,00          |
| CONTRIBUTO STATALE L. 107/2015 (VINC. SERV. 150)   | 156.500,00           | 156.500,00          | 156.500,00          | 156.500,00          |
| CONTRIB. DA AUTONOMIE SCOLASTICHE - PROGETTO FILL THE GAP (VINC. SERV.169)   | 35.785,01            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TRASFERIMENTI DA UFFICIO NAZIONALE PER FORMAZIONE GIOVANI SERVIZIO CIVILE (VINC. SERV.67)                                    | 1.800,00             | 1.800,00            | 1.800,00            | 1.800,00            |
| FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE: INCREMENTO TRASPORTO ALUNNI DISABILI (ART. 1 C. 449, LETT. D OCTIES L. 232/16) (VINC. SERV.161) | 17.393,72            | 20.000,00           | 20.000,00           | 20.000,00           |
| FONDO POVERTA': CONTRIBUTI X POTENZIAMENTO SERVIZI SOCIALI (ART. 1, C. 797, L.178/20) (VINC. SERV.174)                       | 40.250,00            | 69.000,00           | 69.000,00           | 69.000,00           |
| CONTRIBUTO DA STATO PER EMERGENZA ALLUVIONE MAGGIO 2023 (OCDPC N. 992/2023 - DECRETO RER 74/23) (VINC. SERV.176)             | 153.481,21           | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| CONTRIBUTO DA MINISTERO DELL'INTERNO (ART. 105 DL 34/2020) (SERV.112)  | 24.048,39            | 35.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| CONTRIB. DA AUTONOMIE SCOLASTICHE - PROGETTO FILL THE GAP (VINC. SERV.98)  | 15.276,24            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| PROGETTO WONDER - TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO (VINC. SERV.103)   | 405,70               | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| PROGETTO ADRIPIROMOTOUR - TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO (VINC. SERV. 149)  | 12.572,52            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>  | <b>2.459.053,01</b>  | <b>1.432.099,06</b> | <b>1.402.499,06</b> | <b>1.289.999,06</b> |

La differenza negativa tra previsione di entrata dell'anno 2024 e previsione assestata 2023, pari a - €. 1.026.953,95, è prevalentemente riconducibile ad un saldo tra le seguenti maggiori e minori entrate:

- a) a maggiori entrate per trasferimenti per consultazioni elettorali per complessivi €. 107.100,00;
- b) a maggiori entrate contributo statale per indennità di funzione sindaci e amministratori per complessivi €. 19.761,05;
- c) a maggiori entrate da fondo solidarietà comunale: incremento trasporto alunni disabili (art. 1 c. 449, lett. d octies l. 232/16) pari a €. 2.606,28;
- d) al fondo povertà: maggiori contributi per potenziamento servizi sociali (art. 1, c. 797, L.178/20) per complessivi €. 28.750,00;
- e) ad un maggior contributo da ministero dell'interno (art. 105 D.L. 34/2020) per €. 10.951,61
- f) a minori entrate da contributi statali assegnati all'Ente per complessivi €. 1.196.122,89 tra le quali figurano:
  - €. 219.652,01 da fondo statale caro bollette (Legge di bilancio 2023 - L.193/22 art. 1 c. 29);
  - €. 727.450,20 contributi PNRR finanziati una tantum nel 2023;
  - €. 6.500,00 da trasferimenti per emergenza COVID-19;
  - €. 25.000,00 per trasferimenti da Prefettura per l'ordine pubblico;
  - €. 64.039,47 per trasferimenti a finanziamento di progetti specifici (Fill the Gap, Wonder, Adripromotour, ecc.)

- €. 153.481,21 contributo da stato per emergenza alluvione maggio 2023 (OCDPC n. 992/2023 - decreto rer 74/23)

Si evidenzia inoltre che la Legge di bilancio 2023 ha stabilizzato a regime in modalità strutturale il Fondo compensativo minor gettito TASI di cui all'art. 1 c. 554 della Legge n. 160/2019 originariamente previsto a titolo di ristoro in favore dei Comuni solo per gli anni dal 2020 al 2022; tale entrata è prevista pari ai valori già accertati negli esercizi precedenti in €. 165.000.

Per quanto attiene ai trasferimenti correnti da Amministrazioni locali (categoria 02), essi comprendono le seguenti previsioni:

| TITOLO 2  |                      |                 |                 |                 |
|---|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI - tipologia 101 - categoria 02   |                      |                 |                 |                 |
| Descrizione capitolo  | Previsione assestata | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|   | 2023                 |                 |                 |                 |
| CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTI P.L. (VINC. SERV.130)   | 18.000,00            | 18.000,00       | 18.000,00       | 18.000,00       |
| CONTRIBUTO REGIONALE PROG. "CIRCOLAZIONE STRADALE SICURA" - P.L. (VINC. SERV.154)   | 4.500,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO REGIONALE PROG. "I GIOVANI E LE REGOLE" - P.L. (VINC. SERV.182)  | 6.000,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER STRAORDINARIO PERSONALE PER EMERGENZA ALLUVIONE MAGGIO 2023 (VINC.SERV.178)                              | 28.460,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER BILANCIO PARTECIPATO (VINC. 129325005 - SERV. 140)   | 15.000,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| PROVINCIA DI RAVENNA: INDENNIZZO USURE STRADE (VINC.SERV.24)  | 2.500,00             | 2.500,00        | 2.500,00        | 2.500,00        |
| PROGETTO ENERCOM - TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (VINC.SERV.152)  | 39.985,93            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIB. REG.LE EMERGENZA SANITARIA/AMBIENTALE (VINC. SERV.10 -136399KA) 23610201VA   | 35.000,00            | 35.000,00       | 35.000,00       | 35.000,00       |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL CENTRO COMMERCIALE NATURALE DI MILANO MARIITTIMA (VINC. SERV.127)                        | 37.893,09            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO REGIONALE LR 41/97 PER PROMOZIONE RETE COMMERCIALE CENTRO STORICO CERVIA (VINC. SERV. 90)                              | 32.000,00            | 32.000,00       | 32.000,00       | 32.000,00       |
| CONTRIBUTO REG.LE PER REDAZIONE LOCALE INTERNET 24010201CB  | 24.000,00            | 24.000,00       | 24.000,00       | 24.000,00       |
| CONTR. PROV.LE ATTUAZIONE PER PTPL (VINC. SERV.52)  | 90.000,00            | 90.000,00       | 90.000,00       | 90.000,00       |
| CONTRIBUTI REGIONALIE PER PTPL (VINC.SERV.187)  | 0,00                 | 100.000,00      | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO REGIONALIE PER SITO TURISTICO (VINC.SERV.188)  | 0,00                 | 50.000,00       | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTI SPECIALI (VINC. 07011.04.143413008-07011.03.143325008)  | 60.000,00            | 60.000,00       | 60.000,00       | 60.000,00       |
| CONTRIBUTO REGIONALE ASILO NIDO L.R. 1/2000 (VINC.SERV.53)  | 109.000,00           | 109.000,00      | 109.000,00      | 109.000,00      |
| CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO "AL NIDO CON REGIONE" (VINC. SERV.95)   | 52.600,00            | 72.600,00       | 52.600,00       | 52.600,00       |
| CONTR. REG.LE PROGETTI ZONA SCUOLE (VINC. SERV.12)  | 27.000,00            | 27.000,00       | 27.000,00       | 27.000,00       |
| CONTR./TRASF. CORR. REG. DIRITTO ALLO STUDIO L.R. 26/2001 (VINC. SERV.21)   | 40.000,00            | 50.000,00       | 40.000,00       | 40.000,00       |
| CONTR. PROV. L.R. 12/2003 ALLE AUTONOMIE SCOLASTICHE (VINC. SERV.25)  | 15.000,00            | 15.000,00       | 15.000,00       | 15.000,00       |
| CONTR. PROV. L. 208/15 ART. 1 C. 947 PER ASSISTENZA AGLI ALUNNI CON DISABILITA' (VINC. SERV.26)                                   | 107.848,64           | 95.000,00       | 95.000,00       | 95.000,00       |
| CONTRIB. DA COMUNI PER PROGETTO INFEA (VINC. SERV.30) 24610203VA  | 0,00                 | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTR. REGIONALE X PROGETTI AMBIENTALI (VINC. SERV.69)  | 12.600,00            | 12.600,00       | 12.600,00       | 12.600,00       |
| CONTR. REGIONALE X PROGETTI AMBIENTALI (VINC. SERV.69)  | 0,00                 | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTI COMUNALI PER SOSTEGNO MINORI DISABILI (VINC. SERV.114)   | 9.000,00             | 9.000,00        | 9.000,00        | 9.000,00        |
| CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 17/2005 ART. 19 PER OCCUPAZIONE PERSONE CON DISABILITA' (VINC.SERV.181)                                 | 107.848,64           | 107.848,64      | 23.000,00       | 23.000,00       |
| L.R. 26/01 EX TRASP. SCOLASTICO (VINC.SERV.27)  | 15.000,00            | 15.000,00       | 15.000,00       | 15.000,00       |
| TRASF. DIREZ. DIDATTICHE PER SPESE PASTI DOCENTI 24910299CZ   | 65.000,00            | 65.000,00       | 65.000,00       | 65.000,00       |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME (VINC.SERV. 14)   | 34.000,00            | 34.000,00       | 34.000,00       | 34.000,00       |
| CONTR. REG.LE ABB. BARRIERE ARCHITETTONICHE (VINC. SERV.6)  | 60.000,00            | 60.000,00       | 60.000,00       | 60.000,00       |
| CONTR. REG.LE P.ZONA EMERG. ASS.LE (VINC. SERV.15)  | 91.500,00            | 91.500,00       | 91.500,00       | 91.500,00       |
| CONTRIBUTO REG.LE P.ZONA PER AZIONI A CONTRASTO COVID (VINC. SERV.123)  | 38.000,00            | 38.000,00       | 38.000,00       | 38.000,00       |
| CONTRIBUTI PER AUTONOMA SISTEMAZIONE PER EMERGENZA ALLUVIONE MAGGIO 2023 (OCDPC N. 992/2023 - DECRETO RER 74/23) (VINC. SERV.179) | 220.000,00           | 100.000,00      | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTI DA REGIONE X PIANO BIBLIOTECARIO (VINC.SERV.79)  | 20.000,00            | 20.000,00       | 20.000,00       | 20.000,00       |
| CONTRIBUTI PER PROGETTO SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE PER LA FREQUENZA DI CRE (VINC. SERV.84)  | 30.000,00            | 40.000,00       | 30.000,00       | 30.000,00       |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO IN-LUDERE (VINC. SERV.136)  | 47.000,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTI DA REGIONE X PIANO BIBLIOTECARIO MUSA (VINC. SERV.80)  | 20.000,00            | 20.000,00       | 20.000,00       | 20.000,00       |
| COMUNE DI CESENATICO: ACCOGLIENZA CANI PRESSO CANILE COMUNALE (VINC. SERV.85)   | 18.000,00            | 18.000,00       | 18.000,00       | 18.000,00       |
| CONTRIBUTI REGIONALI PROGETTI PIANI DI ZONA (VINC. SERV.19) 26910201VZ  | 4.000,00             | 6.000,00        | 4.000,00        | 4.000,00        |
| CONTRIBUTI REGIONALI X PROGETTI PARI OPPORTUNITA' (VINC. SERV.78)   | 20.000,00            | 32.000,00       | 20.000,00       | 20.000,00       |
| CONTRIBUTI REGIONALI X CASE RIFUGIO (VINC. SERV. 172)   | 14.384,87            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANI DI ZONA (VINC. SERV.133)   | 3.572,89             | 3.572,89        | 3.572,89        | 3.572,89        |
| CONTRIBUTO COMUNE DI RAVENNA PER PROGETTO PRINS (VINC. SERV. 148)   | 8.565,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00            |



| TITOLO 2  |                      |                     |                     |                     |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI - tipologia 101 - categoria 02 |                      |                     |                     |                     |
| Descrizione capitolo  | Previsione assestata | Previsione 2024     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
|   | 2023                 |                     |                     |                     |
| CONTRIBUTO REGIONALE (VINC. SERV.74)  | 7.000,00             | 7.000,00            | 7.000,00            | 7.000,00            |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO "C'E' UNA VACANZA PER ME" (VINC. SERV. 160)   | 20.793,11            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.611.052,17</b>  | <b>1.459.621,53</b> | <b>1.070.772,89</b> | <b>1.070.772,89</b> |

La differenza negativa tra previsione di entrata dell'esercizio 2024 e previsione assestata 2023, pari a 151.430,64 € è prevalentemente riconducibile ad un saldo tra le seguenti maggiori e minori entrate:

- a) a minori contributi regionali relativi a: "autonoma sistemazione per emergenza alluvione maggio 2023 (OCDPC n. 992/2023 - decreto RER 74/23)" (- €. 120.000), "progetto in-ludere (- €. 47.000)," progetto Enercom" (- €. 39.985,93), sviluppo del centro commerciale naturale di Milano Marittima (- €. 37.893,09), "straordinario personale per emergenza alluvione maggio 2023" (- €. 28.460,00), progetto "C'e' una vacanza per me (- € 20.793,11) ed altri minori contributi di inferiore entità;
- b) a maggiori contributi regionali relativi a: Programma Turistico Di Promozione Locale (€. 100.000), "Sito turistico" (€. 50.000), progetto al nido con regione (€. 20.000), progetti pari opportunità' (€. 12.000) ed altri minori per complessivi €. 22.000,00.

### ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO 3)

Le entrate extratributarie del triennio 2024/2026, raffrontate con la corrispondente previsione assestata 2023, è quella riportata nel seguente prospetto:

| Entrate extratributarie   |                           |                      |                      |                      |
|---|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | Previsione assestata 2023 | Previsione 2024      | Previsione 2025      | Previsione 2026      |
| Tipologia 100 - Vendita di beni servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                            | 6.899.544,98              | 7.276.666,28         | 7.735.179,28         | 7.735.782,28         |
| Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 3.491.360,00              | 3.491.360,00         | 3.491.360,00         | 3.491.360,00         |
| Tipologia 300 - Interessi attivi  | 1.070,00                  | 1.133,00             | 1.134,00             | 1.136,00             |
| Tipologia 400 - Altre entrate da redditi di capitale  | 1.392.000,00              | 1.182.000,00         | 1.218.000,00         | 1.218.000,00         |
| Tipologia 500 - Rimborsi di entrate correnti  | 1.206.722,67              | 1.045.517,59         | 1.040.519,59         | 1.040.520,59         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>12.990.697,65</b>      | <b>12.996.676,87</b> | <b>13.486.192,87</b> | <b>13.486.798,87</b> |

Di seguito la descrizione delle voci più significative di entrata riconducibili al prospetto precedente.

**La previsione di entrate da "vendita di beni / servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" (tipologia 100)** nel 2024 ammonta ad €. 7.276.666,28, in aumento di €. 377.121,30 rispetto alla previsione assestata 2023; a tal proposito meritano particolare attenzione:

- ***il canone unico patrimoniale e il canone mercati***, in vigore dal 1° gennaio 2021 in forza dei commi 816 e 837 della L. n. 160/2019), che si compone di due prelievi: da un lato il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico – comma 816), che sostituisce, i precedenti prelievi, quali, tra gli altri, TOSAP, ICP e diritto sulle pubbliche affissioni, nonché ogni eventuale ulteriore canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali, quali il canone ricognitorio dei chioschi di piadine, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi, e dall'altro del canone di concessione per l'occupazione nei mercati (canone "mercati" – comma 837) che sostituisce la TOSAP e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee, i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147.

Per quanto concerne la disciplina tariffaria, la norma in premessa declina e diversifica in ragione della classificazione dei Comuni, definita in base a predeterminati range di popolazione, sia una tariffa standard annua, e sia una tariffa standard giornaliera, che trovano applicazione, rispettivamente, nel caso in cui l'occupazione o la diffusione di messaggi pubblicitari si protragga o meno per l'intero anno.

Per il canone mercati, la norma prevede una tariffa di base annuale ed una di base giornaliera, anch'esse articolate in base a predeterminati range di popolazione.

In particolare:

- è fatta salva la facoltà per l'Amministrazione di declinare *ex regolamento*, oltre a quelle normativamente previste, ulteriori ipotesi di esenzione, mentre è integralmente rimessa regolamento la previsione di riduzioni per le occupazioni e le diffusioni di messaggi pubblicitari, nonché la facoltà di intervenire sulle tariffe standard relative al canone di cui all'art. 1, comma 816, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, ai sensi del comma 817 a mente del quale "*... il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica della tariffe ...*".
- Risulta vincolata nei limiti di legge, la facoltà di intervenire sulle tariffe del cd "Canone mercatale", previsto dal comma 837 e seguenti della norma di cui sopra.

A livello di previsioni di bilancio 2024/2026, il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e il canone per concessione spazi ed aree pubbliche mercati sono stimati come segue:

| Capitolo           | Descrizione Capitolo  | Prev. Iniz. 2023 | Prev. Ass. 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|--------------------|---|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 30100.03.338103003 | CANONE UNICO PATRIMONIALE PER CONCESSIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE E AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA | 520.000,00       | 520.000,00      | 620.000,00      | 820.000,00      | 820.000,00      |
| 30100.03.338103004 | CANONE PER CONCESSIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE (MERCATI)   | 116.000,00       | 116.000,00      | 116.000,00      | 116.000,00      | 116.000,00      |
|                    | <b>TOTALE</b>   | 636.000,00       | 636.000,00      | 736.000,00      | 936.000,00      | 936.000,00      |

Al fine di assicurare gli equilibri correnti pluriennali di bilancio, relativamente al canone unico patrimoniale (quota extra-mercati) sono previsti i seguenti aumenti di gettito, già previsti nel bilancio di previsione 2023/2025, anni 2024/2025 e nel DUP 2024/2026:

- anno 2024: 100.000 € per aumento delle tariffe, mediamente del 20%, approvate con deliberazione di Giunta Comunale n. 243 del 07/11/2023;
  - anno 2025 e anno 2026: ulteriori 200.000 € rispetto all'anno 2024 per ampliamento della base imponibile con assoggettamento a tariffa dei "passi carrabili".
- **le entrate da proventi da concessione parcheggi a pagamento** sono previste, per l'anno dal 2024 in 2.953.000,00 € in aumento rispetto alla previsione assestata 2023 di €. 54.000,00 €. Dal 2025 è previsto un aumento del gettito a 3.209.000 € per l'entrata in funzione del parcheggio nell'area Ex Garage Europa a Milano Marittima.

Il gettito di entrata degli anni 2024/2026 è stimato sulla base del piano degli stalli a pagamento e delle tariffe approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 241 del 07/11/2023.

I proventi da concessione di pagamenti a pagamento rappresentano una entrata a destinazione vincolata in quanto, ai sensi dell'art. 7 c. 7 del D. Lgs. n. 285/1992 (Codice della Strada) devono essere destinati *"all'installazione, alla costruzione ed alla gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati e sotterranei ed al loro miglioramento nonché ad interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per il miglioramento della mobilità urbana"*.

Nel rispetto delle disposizioni di legge, tali entrate sono destinate al finanziamento delle seguenti spese correnti e spese in conto capitale:

| <b>Spesa corrente finanziata con proventi da concessione parcheggi a pagamento</b> |        |      |       |  |                     |                     |                     |
|--|--------|------|-------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Miss.  | Progr. | Tit. | Macro | Descrizione intervento   | Previsione 2024     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
| 01   | 05     | 1    | 03    | MANUTENZIONE ORD. BENI IMMOBILI (VINC. PARCH. SERV.137)                      | 28.800,00           | 28.800,00           | 28.800,00           |
| 01   | 06     | 1    | 03    | SERVIZI PER MIGLIORAMENTO MOBILITA' E PARCHEGGI (VINC. PARCH. SERV.137)      | 145.600,00          | 145.600,00          | 145.600,00          |
| 03   | 01     | 1    | 03    | AZIMUT - SERVIZI AUSILIARI PER PARCHEGGI A PAGAMENTO (VINC. PARCH. SERV.137) | 65.000,00           | 65.000,00           | 65.000,00           |
| 04   | 06     | 1    | 03    | SERVIZI TRASPORTO SCOLASTICO (IVA) (VINC. PARCH. SERV.137)                   | 18.500,00           | 18.500,00           | 18.500,00           |
| 10   | 02     | 1    | 04    | A.M.R. : CONTRIBUTO PER TRASPORTO PUBBLICO (VINC. PARCH. SERV.137)           | 426.100,00          | 426.100,00          | 426.100,00          |
| 10   | 05     | 1    | 03    | MANUTENZIONE ORD. BENI IMMOBILI (VINC. PARCH. SERV.137)                      | 25.000,00           | 25.000,00           | 25.000,00           |
| 10   | 05     | 1    | 03    | AZIMUT - GESTIONE AREE SOSTA A PAGAMENTO (VINC. PARCH. SERV.137)             | 878.000,00          | 878.000,00          | 878.000,00          |
|  |        |      |       |  | <b>1.587.000,00</b> | <b>1.587.000,00</b> | <b>1.587.000,00</b> |

| <b>Spesa in conto capitale finanziata con proventi da concessione parcheggi a pagamento</b> |        |      |       |   |                 |                 |                 |
|---|--------|------|-------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Miss.   | Progr. | Tit. | Macro | Descrizione intervento  | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
| 10  | 05     | 2    | 02    | RIQUALIFICAZIONE COMPARTO CENTRO STORICO VIALE ROMA - 2° STRALCIO (Q.PARCH) - (2024/2024)   | 96.000,00       | 0,00            | 0,00            |
| 10  | 05     | 2    | 02    | RIQUALIFICAZIONE LUNGOMARE DI CERVIA - 3° STRALCIO (Q.PARCH) - (2024/2025)  | 0,00            | 500.000,00      | 0,00            |
| 10  | 05     | 2    | 02    | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.PARCH) - (2024/2024) | 470.000,00      | 0,00            | 0,00            |
| 10  | 05     | 2    | 02    | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.PARCH) - (2024/2025) | 0,00            | 400.000,00      | 0,00            |

| Spesa in conto capitale finanziata con proventi da concessione parcheggi a pagamento |        |      |       |   |                     |                     |                     |
|--|--------|------|-------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Miss.  | Progr. | Tit. | Macro | Descrizione intervento  | Previsione 2024     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
| 10   | 05     | 2    | 02    | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.PARCH) - (2024/2026) | 0,00                | 0,00                | 900.000,00          |
| 10   | 05     | 2    | 02    | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (PARCH) - (2024/2024)         | 800.000,00          | 0,00                | 0,00                |
| 10   | 05     | 2    | 02    | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (PARCH) - (2024/2025)         | 0,00                | 722.000,00          | 0,00                |
| 10   | 05     | 2    | 02    | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (PARCH) - (2024/2026)         | 0,00                | 0,00                | 722.000,00          |
| TOTALE   |        |      |       |   | <b>1.366.000,00</b> | <b>1.622.000,00</b> | <b>1.622.000,00</b> |

Nell'ambito delle spese correnti iscritte nel bilancio di previsione 2024/2026 non sono previste ulteriori voci di spesa relative alla gestione di parcheggi, al loro miglioramento nonché ad interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per il miglioramento della mobilità urbana, finanziate con entrate correnti ordinarie senza vincolo di destinazione, che possano essere rifinanziate tramite entrate da proventi da concessione di parcheggi a pagamento.

Pertanto, un eventuale aumento del gettito connesso all'incremento delle tariffe o alla messa a pagamento di nuovi "stalli blu" genera entrate destinabili esclusivamente a spese di investimento finalizzate, e non incide positivamente sugli equilibri correnti di bilancio.

- **le entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (categoria 3010200)** tra le quali confluiscono le entrate derivanti da servizi pubblici a domanda individuale, disciplinati dall'art. 6 del D.L. n° 131/1983, dall'art. 3 del D.L. 51/1982 e dall'art 172 del D.Lgs. 267/2000 e individuati dal Decreto Interministeriale 31.12.1983 pubblicato sulla G.U. n° 16/1984. Per l'Ente tali servizi, con i rispettivi proventi totali, proventi da tariffa e percentuali di copertura, risultano i seguenti:

| SERVIZIO              | COSTI               | PROVENTI TOTALI     | PROVENTI DA TARIFFA | DISAVANZO TOTALE    | % di copertura totale | % di copertura da tariffa |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| ASILO NIDO            | 1.204.607,27        | 507.100,00          | 169.000,00          | 697.507,27          | 42,10%                | 14,03%                    |
| REFEZIONE SCOLASTICA  | 1.285.299,06        | 905.800,00          | 840.800,00          | 379.499,06          | 70,47%                | 65,42%                    |
| SERVIZI AGLI ANZIANI* | 486.187,66          | 900                 | 900,00              | 485.287,66          | 0,19%                 | 0,19%                     |
| TEATRO                | 254.836,81          | 11.500,00           | 11.500,00           | 243.336,81          | 4,51%                 | 4,51%                     |
| MUSA – Museo del sale | 95.449,21           | 5.029,00            | 5.029,00            | 90.420,21           | 5,27%                 | 5,27%                     |
| <b>TOTALE</b>         | <b>3.326.380,01</b> | <b>1.430.329,00</b> | <b>1.027.229,00</b> | <b>1.896.051,01</b> | <b>43,00%</b>         | <b>30,88%</b>             |

Per quanto attiene alle tariffe, dal 2024 risultano in aumento rispetto a quelle deliberate per l'anno 2023 dell'5,6%, come da deliberazione di Giunta Comunale n. 236 del 07/11/2023, a recupero del tasso di inflazione tendenziale 2023 (dato relativo a settembre 2023)

Si evidenzia un disavanzo totale dei servizi a domanda individuale, pari a 1.896.051,01 €, in peggioramento di 68.953,16 € rispetto all'anno 2023; tale disavanzo risulta coperto con entrate correnti ordinarie non soggette a destinazione vincolata.

Di seguito le entrate dei servizi a domanda e le corrispondenti previsioni di Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità:

| Servizio              | Previsione Entrata 2024 | FCDE 2024         | Previsione Entrata 2025 | FCDE 2025         | Previsione Entrata 2026 | FCDE 2026         |
|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| ASILO NIDO            | 169.000,00              | 32.183,00         | 169.000,00              | 32.183,00         | 169.000,00              | 32.183,00         |
| REFEZIONE SCOLASTICA  | 840.800,00              | 160.117,00        | 840.800,00              | 160.117,00        | 840.800,00              | 160.117,00        |
| SERVIZI AGLI ANZIANI  | 900,00                  | 0,00              | 900,00                  | 0,00              | 900,00                  | 0,00              |
| TEATRO                | 11.500,00               | 0,00              | 11.500,00               | 0,00              | 11.500,00               | 0,00              |
| MUSA – Museo del sale | 5.029,00                | 0,00              | 5.029,00                | 0,00              | 5.029,00                | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>         | <b>1.027.229,00</b>     | <b>192.300,00</b> | <b>1.027.229,00</b>     | <b>192.300,00</b> | <b>1.027.229,00</b>     | <b>192.300,00</b> |

- **le entrate da canoni e concessioni e diritti reali di godimento e da fitti noleggi e locazioni** sono riassunte nella seguente tabella:

|                                    | Previsione 2024   | Previsione 2025   | Previsione 2026   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Canoni di locazione                | 261.090,00        | 261.037,00        | 260.992,00        |
| Fitti attivi e canoni patrimoniali | 243.806,00        | 243.750,00        | 243.702,00        |
| Altri                              | 39.300,00         | 40.243,00         | 40.262,00         |
| <b>TOTALE PROVENTI DEI BENI</b>    | <b>544.196,00</b> | <b>545.030,00</b> | <b>544.956,00</b> |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità   | 71.500,00         | 71.600,00         | 71.600,00         |
| <b>Percentuale fondo (%)</b>       | <b>13,14%</b>     | <b>13,14%</b>     | <b>13,14%</b>     |

**la previsione di entrate da proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (tipologia 200)** comprende l'entrata relativa a proventi da sanzioni per violazioni al Codice della Strada.

La previsione di tale entrata, formulata dal Dirigente del Settore Polizia Locale, per complessivi €. 3.412.360 è distinta in base alla tipologia (violazioni art. 142 e violazioni art. 208) e così destinata nel

pieno rispetto dei vincoli imposti dal D.Lgs. n. 285/1992, come analiticamente riportato nella apposita deliberazione della Giunta Comunale n. 231 del 07/11/2023:

| <b>Sanzioni codice della strada art. 142</b>    |                                 |                            |                            |                            |
|---|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Voce</b>                                     | <b>Previsione ass.<br/>2023</b> | <b>Previsione<br/>2024</b> | <b>Previsione<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>2026</b> |
| Previsione di bilancio entrata                  | 2.538.360,00                    | 2.538.360,00               | 2.538.360,00               | 2.538.360,00               |
| (-) FCDE previsto a bilancio                    | 555.200,00                      | 555.200,00                 | 555.200,00                 | 555.200,00                 |
| Totale previsione di entrata al netto dell'FCDE | 1.983.160,00                    | 1.983.160,00               | 1.983.160,00               | 1.983.160,00               |
| <b>Destinazione per tipologie di spese 100%</b> | <b>Previsione ass.<br/>2023</b> | <b>Previsione<br/>2024</b> | <b>Previsione<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>2026</b> |
| Entrata netta destinata a spesa corrente        | 1.927.160,00                    | 1.927.160,00               | 1.927.160,00               | 1.927.160,00               |
| % di destinazione a spesa corrente              | 97,18%                          | 97,18%                     | 97,18%                     | 97,18%                     |
| Entrata netta destinata a spesa capitale        | 56.000,00                       | 56.000,00                  | 56.000,00                  | 56.000,00                  |
| % di destinazione a spesa capitale              | 2,82%                           | 2,82%                      | 2,82%                      | 2,82%                      |

| <b>Sanzioni codice della strada art. 208</b>                            |                                 |                            |                            |                            |
|---|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Entrata</b>  | <b>Previsione ass.<br/>2023</b> | <b>Previsione<br/>2024</b> | <b>Previsione<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>2026</b> |
| Codice della strada a bilancio  | 874.000,00                      | 874.000,00                 | 874.000,00                 | 874.000,00                 |
| Coperto con FCDE  | 314.000,00                      | 314.000,00                 | 314.000,00                 | 314.000,00                 |
| Totale Sanzioni Codice della strada DA DESTINARE ALLA SPESA IMPEGNABILE | 560.000,00                      | 560.000,00                 | 560.000,00                 | 560.000,00                 |
| <b>Destinazione vincolata (50%) per tipologie di spese</b>              | <b>Previsione ass.<br/>2023</b> | <b>Previsione<br/>2024</b> | <b>Previsione<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>2026</b> |
| Sanzioni Cds a spesa corrente   | 280.000,00                      | 280.000,00                 | 280.000,00                 | 280.000,00                 |
| % Spesa corrente  | 50,00%                          | 50,00%                     | 50,00%                     | 50,00%                     |
| Spesa per Investimenti  | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| % Investimenti  | 0,00%                           | 0,00%                      | 0,00%                      | 0,00%                      |

La tipologia 200 comprende anche proventi da sanzioni per violazione di ordinanze e regolamenti per €. 75.000, proventi da sanzioni per violazione regolamento verde per €. 2.000 e proventi da violazione di leggi del commercio per €. 2.000.

**La previsione di entrate da "altre entrate da redditi di capitale" (tipologia 400)** ammonta nel 2024 ad €. 1.182.000,00 in diminuzione di €. 210.000,00 rispetto alla previsione assestata 2023 per il decremento di dividendi straordinari distribuiti da Ravenna Holding S.p.A..

**La previsione di entrate da "rimborsi di entrate correnti" (tipologia 500)** ammonta nel 2024 ad €. 1.045.517,59, in riduzione di circa €. 161.000 rispetto alla previsione assestata 2023, dovuti principalmente alla riduzione delle seguenti voci:

- indennizzi assicurativi per 35.000 €;

- rimborsi da imprese per €. 45.000 €.
- rimborsi da privati per abbattimenti alberi e danni al patrimonio verde per 15.000 €;
- fondi personale PNRR per circa 52.000 €.
- finanziamenti fondi europei per circa 39.000 solo in parte compensati da maggiori entrate.

## ANALISI DELLA SPESA CORRENTE (TITOLO 1)

Le previsioni delle spese correnti, la cui struttura è articolata in missioni / programmi / titoli / macroaggregati, sono state formulate sulla base:

- del piano del fabbisogno di personale 2024/2026;
  - dei contratti in essere (es: contratti di servizi, utente, mutui)
  - delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
  - delle spese programmate dall'Amministrazione per l'erogazione di contributi;
  - delle richieste formulate dai Dirigenti e Responsabili di Servizio Responsabili di Servizio, opportunamente riviste alla luce delle risorse ritenute disponibili e degli obiettivi strategici ed operativi contenuti nel Documento Unico di Programmazione e nella successiva nota di aggiornamento 2024/2026.
- Le previsioni 2025 e 2026 dei contratti di servizio stanziati nel macroaggregato 03 "sono aggiornate, ai sensi dell'art. 173 TUEL, in base al tasso di inflazione programmato stimato, rispettivamente, del + 2,3% dell'esercizio 2025 e + 2,0% dell'esercizio 2026:

| <b>Tit. 1 - Spese correnti per macroaggregato</b> |   |                                 |                            |                            |                            |
|---|---|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Macroaggregato</b>                             |   | <b>Previsione ass.<br/>2023</b> | <b>Previsione<br/>2024</b> | <b>Previsione<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>2026</b> |
| 01  | Redditi da lavoro dipendente              | 11.559.511,89                   | 11.344.671,55              | 11.296.564,73              | 11.251.732,64              |
| 02  | Imposte e tasse a carico dell'Ente        | 1.003.564,48                    | 922.355,44                 | 918.392,06                 | 915.426,64                 |
| 03  | Acquisto di beni e servizi                | 30.645.221,95                   | 28.576.352,22              | 28.626.460,42              | 28.749.474,56              |
| 04  | Trasferimenti correnti                    | 7.622.771,92                    | 5.362.339,06               | 5.175.085,04               | 5.175.085,04               |
| 07  | Interessi passivi                         | 50.242,52                       | 655.969,86                 | 759.024,15                 | 855.423,98                 |
| 09  | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 5.531.405,05                    | 4.022.630,16               | 3.932.630,16               | 3.932.630,16               |
| 10  | Altre spese correnti                      | 6.472.934,50                    | 5.032.443,06               | 4.748.163,20               | 4.745.003,88               |
|   |   | <b>62.885.652,31</b>            | <b>55.916.761,35</b>       | <b>55.456.319,76</b>       | <b>55.624.776,90</b>       |

A livello complessivo la spesa corrente dell'esercizio 2024 ammonta ad €. 55.916.761,35, in diminuzione di €. 6.968.890,96 rispetto al corrispondente stanziamento definitivo dell'anno 2023.

Gli scostamenti più rilevanti si registrano:

- a) nel macroaggregato 01 "Redditi di lavoro dipendente", con una riduzione di €. 214.840,34 dovuta al fatto che lo stanziamento assestato 2023 comprende anche il Fondo Pluriennale Vincolato creato a seguito di reimputazione del fondo integrativo dipendenti e dirigenti 2022;



b) nel macroaggregato 02 "Imposte e tasse a carico dell'Ente" con una riduzione di €. 81.209,04 dovuta ad una minore spesa per Irap collegata alla diminuzione spesa per redditi di lavoro dipendente di cui sopra;

c) nel macroaggregato 03 "Acquisto di beni e servizi", con una riduzione di € 2.068.869,73 quale saldo, tra le altre, delle seguenti voci in aumento e in diminuzione:

+) voci in aumento:

+159.000 €. spese per consultazioni elettorali 2024 [Missione 1, Programma 7]

+ 86.900 €. Maggiori spese per servizi illuminazione pubblica [Missione 10, Programma 5]

+519.000 €. Maggiori spese per contratto di servizio pubblico – smaltimento rifiuti come da PEF della TARI [Missione 9, Programma 3]

+109.000 €. Maggiore spesa per servizio pasti refezione scolastica [Missione 4, Programma 6]

-) voci in diminuzione:

-727.450,20 €. Progetti informatica finanziati una tantum nel 2023 con fondi PNRR [Missione 1, Programma 8]

-177.000 €. utenze e canoni energia elettrica per riduzione corrispondenti tariffe [Missione 17, Programma 1]

-1.054.000 €. Fondi per protezione civile stanziati nel 2023 a seguito di emergenze alluvione maggio 2023 e tromba d'aria 13 luglio 2023 [Missione 11, Programma 1]

-349.000 €. spese per finanziamento progetto correlato alla estate e al periodo natalizio e capodanno 2023 [Missione 7, Programma 1]

-150.000 €. servizio di alloggio temporaneo per emergenza alluvione maggio 2023 (OCDPC n. 992/2023 - decreto RER 74/23) [Missione 12, Programma 5]

d) nel macroaggregato 04 "trasferimenti correnti", con una riduzione di €. 2.260.432,86, dovuta prevalentemente a:

-160.000 €. Contributi a imprese per danni alluvione 2023 [Missione 14, Programma 2]

-328.000 €. Maggiori spese per promozione turistica 2023 [Missione 7, Programma 1]

-1.392.000 €. Fondi stanziati nel corso dell'anno 2023 per l'erogazione di trasferimenti a famiglie, istituzioni sociali private ed enti locali per fondo TARI e rimborso danni a seguito dell'alluvione di maggio 2023 [Missione 12, Programma 5]

-420.000 €. fondo TARI per imprese stanziato una tantum nel bilancio 2023 finanziato da avanzo vincolato 2022 [Missione 9, Programma 3]

-100.000 €. redistribuzione stanziamenti gestione associata avvenuta una tantum nel 2023 [Missione 12, Programma 5]

e) nel macroaggregato 10 "Altre spese correnti" con una riduzione di €. 1.440.491,44, dovuto prevalentemente alle seguenti voci:

- 107.000 €. Spese per risarcimento danni 2023 [Missione 7, Programma 5]
- 461.300 € minori accantonamenti iniziali a Fondi Crediti di Dubbia Esigibilità 2024 rispetto all'assestato 2023,
- 658.000 €. fondo perdite società partecipata Parco della Salina srl stanziato nel 2023 e non riproposto nel 2024;
- 142.000 €. incremento fondo spese passività latenti 2023 che confluirà nell'avanzo accantonato 2023.

Una disamina più analitica meritano altresì le voci relative ai seguenti Fondi:

➤ **Accantonamenti Fondi**

| <b>FONDO</b>                                     | <b>Anno<br/>2024</b> | <b>Anno<br/>2025</b> | <b>Anno<br/>2026</b> |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Accantonamento rischi contenzioso                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Accantonamento oneri futuri                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Accantonamento per perdite organismi partecipati | 4.675,00             | 4.675,00             | 4.675,00             |
| Accantonamento per indennità fine mandato        | 4.220,95             | 4.220,95             | 4.220,95             |
| Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL      | 59.161,25            | 59.161,25            | 59.161,25            |
| Altri accantonamenti                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>68.057,20</b>     | <b>68.057,20</b>     | <b>68.057,20</b>     |

## ➤ Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Il sistema contabile armonizzato di cui al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione, rappresentate da entrate da recupero evasione tributaria, da entrate da sanzioni al Codice della Strada, da entrate dall'erogazione di servizi pubblici e di natura patrimoniale. Nella parte Spesa del bilancio di previsione 2024/2026 sono stanziati specifici FCDE determinati applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento (ovvero alla differenza) a 100 delle medie, le percentuali da applicare sono 100% per ciascun anno.

Nella tabella seguente è riportato il quadro riepilogativo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in corrispondenza di ogni capitolo di entrata:

| Descrizione   | %<br>2018    | %<br>2019    | %<br>2020    | %<br>2021    | %<br>2022    | %<br>Media | %<br>FONDO<br>(100-<br>%media) | Previsioni anno<br>2024 | Importo FCDE<br>anno 2024 | IMPORTO<br>MINIMO FCDE<br>2024<br>100% |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--|
| IMU RECUPERO EVASIONE                               | 1.500.047,00 | 1.608.228,00 | 1.501.709,00 | 1.341.064,00 | 1.252.498,00 |            |                                | 1.500.000,00            | 1.269.800,00              | 1.269.785,89                           |
| % incassato su accertato                            | 20,14%       | 16,11%       | 6,62%        | 18,67%       | 15,19%       | 15,35%     | 84,65%                         |                         |                           |  |
| TASI – RECUPERO EVASIONE                            | 152.282,00   | 245.678,00   | 208.563,00   | 227.364,00   | 211.025,00   |            |                                | 100.000,00              | 83.900,00                 | 83.819,94                              |
| % incassato su accertato                            | 22,40%       | 29,82%       | 0,71%        | 13,94%       | 14,03%       | 16,18%     | 83,82%                         |                         |                           |  |
| TOSAP RECUPERO EVASIONE                             | 124.013,00   | 146.766,00   | 109.294,06   | 30.890,73    | 77.094,00    |            |                                | 15.000,00               | 14.600,00                 | 14.537,26                              |
| % incassato su accertato                            | 2,27%        | 7,80%        | 5,36%        | 0,00%        | 0,00%        | 3,08%      | 96,92%                         |                         |                           |  |
| ICP RECUPERO EVASIONE                               | 44.529,00    | 28.290,11    | 19.901,26    | 15.667,00    | 14.274,00    |            |                                | 5.000,00                | 4.000,00                  | 3.909,33                               |
| % incassato su accertato                            | 6,75%        | 64,12%       | 29,42%       | 8,78%        | 0,00%        | 21,81%     | 78,19%                         |                         |                           |  |
| IDS RECUPERO EVASIONE (*)                           |              |              |              | 15.724,50    | 55.188,00    |            |                                | 50.000,00               | 20.000,00                 | 19.861,56                              |
| % incassato su accertato                            |              |              |              | 68,89%       | 51,67%       | 60,28%     | 39,72%                         |                         |                           |  |
| TARI – RECUPERO EVASIONE                            | 1.205.512,00 | 509.487,00   | 279.601,00   | 289.109,00   | 271.216,00   |            |                                | 500.000,00              | 436.500,00                | 436.360,32                             |
| % incassato su accertato                            | 8,21%        | 15,23%       | 0,00%        | 39,06%       | 1,14%        | 12,73%     | 87,27%                         |                         |                           |  |
| CANONE UNICO PATRIMONIALE<br>RECUPERO EVASIONE (**) |              |              |              |              |              |            |                                | 15.000,00               | 11.250,00                 | -                                      |
| % incassato su accertato                            |              |              |              |              |              | 0,00%      | 0,00%                          |                         |                           |  |
| PROVENTI PATRIMONIALI                               | 661.619,95   | 621.910,65   | 528.348,34   | 581.732,53   | 551.378,37   |            |                                | 544.196,00              | 71.500,00                 | 71.485,24                              |
| % incassato su accertato                            | 87,59%       | 94,05%       | 87,42%       | 81,20%       | 84,06%       | 86,86%     | 13,14%                         |                         |                           |  |
| PROVENTI ASILI NIDO E<br>REFEZIONE SCOLASTICA       | 772.385,14   | 820.863,11   | 610.502,60   | 782.479,69   | 947.778,80   |            |                                | 1.009.800,00            | 192.300,00                | 192.254,42                             |
| % incassato su accertato                            | 100,00%      | 96,20%       | 70,26%       | 74,05%       | 64,29%       | 80,96%     | 19,04%                         |                         |                           |  |
| PROVENTI SANZIONI CDS art.208                       | 566.196,43   | 824.596,87   | 742.250,03   | 706.661,72   | 1.064.121,66 |            |                                | 874.000,00              | 314.000,00                | 313.966,66                             |
| % incassato su accertato                            | 52,09%       | 52,92%       | 60,22%       | 66,83%       | 88,33%       | 64,08%     | 35,92%                         |                         |                           |  |
| PROVENTI SANZIONI CDS art.142                       | 2.476.200,94 | 2.266.055,15 | 1.338.905,15 | 1.995.169,39 | 2.581.256,28 |            |                                | 2.538.360,00            | 555.200,00                | 555.213,76                             |
| % incassato su accertato                            | 85,95%       | 70,67%       | 71,00%       | 67,46%       | 95,55%       | 78,13%     | 21,87%                         |                         |                           |  |
| <b>TOTALE</b>                                       |              |              |              |              |              |            |                                | <b>7.151.356,00</b>     | <b>2.973.050,00</b>       | <b>2.961.194,39</b>                    |

(\*) Trattandosi di un tributo che ha trovato applicazione a partire dal mese di ottobre 2017, l'attività di recupero evasione è iniziata nel 2021

(\*\*) Trattandosi di un'entrata extratributaria che ha trovato applicazione a partire dall'anno 2021, l'attività di recupero evasione è iniziata nel 2023

| Esercizio finanziario 2024  |                      |                                       |                                    |                   |                |
|---|----------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| TITOLI  | BILANCIO<br>2024 (a) | ACC.TO<br>OBBLIGATORIO<br>AL FCDE (b) | ACC.TO<br>EFFETTIVO<br>AL FCDE (c) | DIFF. d=(c-<br>b) | %<br>(e)=(c/a) |
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 41.415.306,24        | 1.828.800,00                          | 1.828.800,00                       | 0,00              | 4,42%          |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI   | 3.142.558,27         | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | 12.943.676,87        | 1.144.250,00                          | 1.144.250,00                       | 0,00              | 8,84%          |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE  | 22.005.573,20        | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE                                | 2.931.000,00         | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>82.438.114,58</b> | <b>2.973.050,00</b>                   | <b>2.973.050,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>3,61%</b>   |
| <b>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</b>  | <b>60.432.541,38</b> | <b>2.973.050,00</b>                   | <b>2.973.050,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>4,92%</b>   |
| <b>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</b>  | <b>22.005.573,20</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   |

| Esercizio finanziario 2025  |                      |                                       |                                    |                   |                |
|---|----------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| TITOLI  | BILANCIO<br>2025 (a) | ACC.TO<br>OBBLIGATORIO<br>AL FCDE (b) | ACC.TO<br>EFFETTIVO<br>AL FCDE (c) | DIFF. d=(c-<br>b) | %<br>(e)=(c/a) |
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 42.025.306,24        | 1.557.000,00                          | 1.557.000,00                       | 0,00              | 3,70%          |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI   | 2.638.271,95         | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | 13.486.192,87        | 1.144.350,00                          | 1.144.350,00                       | 0,00              | 8,49%          |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE  | 15.446.945,58        | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE                                | 2.795.000,00         | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>76.391.716,64</b> | <b>2.701.350,00</b>                   | <b>2.701.350,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>3,54%</b>   |
| <b>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</b>  | <b>60.944.771,06</b> | <b>2.701.350,00</b>                   | <b>2.701.350,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>4,43%</b>   |
| <b>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</b>  | <b>15.446.945,58</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   |

| Esercizio finanziario 2026  |                      |                                       |                                    |                   |                |
|---|----------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| TITOLI  | BILANCIO<br>2026 (a) | ACC.TO<br>OBBLIGATORIO<br>AL FCDE (b) | ACC.TO<br>EFFETTIVO<br>AL FCDE (c) | DIFF. d=(c-<br>b) | %<br>(e)=(c/a) |
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 42.135.306,24        | 1.557.000,00                          | 1.557.000,00                       | 0,00              | 3,70%          |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI   | 2.525.771,95         | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | 13.486.798,87        | 1.144.350,00                          | 1.144.350,00                       | 0,00              | 8,48%          |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE  | 3.182.239,72         | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE                                | 1.000.000,00         | 0,00                                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00%          |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>62.330.116,78</b> | <b>2.701.350,00</b>                   | <b>2.701.350,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>4,33%</b>   |
| <b>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</b>  | <b>59.147.877,06</b> | <b>2.701.350,00</b>                   | <b>2.701.350,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>4,57%</b>   |
| <b>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</b>  | <b>3.182.239,72</b>  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   |

Sono escluse dal calcolo dell'FCDE le entrate da proventi da concessioni parcheggi a pagamento in quanto accertate per cassa.

## ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLI 4, 5, 6)

Le fonti di finanziamento degli investimenti sono iscritte ai titoli 4, 5 e 6 delle Entrate alle quali si aggiungono una quota delle entrate correnti iscritte al Titolo 1 (Imposta di Soggiorno, proventi da parcheggi a pagamento, proventi da sanzioni per violazioni CDS art.142, proventi da vendita loculi cimiteriali)

### FONTI DI FINANZIAMENTO

| RISORSE PROPRIE (RP)                   |   | ANNO 2024            | ANNO 2025            | ANNO 2026           | totale               |
|--|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Tit. 4 (a)                             | RICAVI PATRIMONIALI (P)   | 3.362.079,61         | 0,00                 | 0,00                | <b>3.362.079,61</b>  |
|  | ONERI (O)   | 705.000,00           | 705.000,00           | 705.000,00          | <b>2.115.000,00</b>  |
|  | MONETIZZAZIONI (Z)  | 300.000,00           | 300.000,00           | 300.000,00          | <b>900.000,00</b>    |
|  | ALTRE RISORSE PROPRIE (azioni HERA)   | 593.500,00           | 0,00                 | 0,00                | <b>593.500,00</b>    |
| Entrate correnti                       | ENTRATE CORRENTI A INVESTIMENTO (CDS) da sanzioni CDS   | 56.000,00            | 56.000,00            | 56.000,00           | <b>168.000,00</b>    |
|  | ENTRATE CORRENTI A INVESTIMENTO (IDS) da Imposta di Soggiorno   | 1.278.186,00         | 1.306.000,00         | 1.306.000,00        | <b>3.890.186,00</b>  |
|  | ENTRATE CORRENTI A INVESTIMENTO (PARCH) da Parcheggi a Pagamento  | 1.366.000,00         | 1.622.000,00         | 1.622.000,00        | <b>4.610.000,00</b>  |
|  | ENTRATE CORRENTI A INVESTIMENTO (CIMITERI) da Loculi Cimiteriali  | 50.000,00            | 50.000,00            | 50.000,00           | <b>150.000,00</b>    |
| <b>TOTALE FONTI DI RISORSE PROPRIE</b> |   | <b>7.710.765,61</b>  | <b>4.039.000,00</b>  | <b>4.039.000,00</b> | <b>15.788.765,61</b> |
|  | <b>Totale IMPEGHI di RISORSE PROPRIE</b>  | <b>7.559.343,64</b>  | <b>4.039.000,00</b>  | <b>4.039.000,00</b> | <b>15.637.343,64</b> |
|  | <b>Differenziale FONTI - IMPIEGHI di RISORSE PROPRIE</b><br>(somme accantonate per estinzione anticipata mutui passivi come previsto da D.L. 69/2013 art. 56-bis) | <b>151.421,97</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>151.421,97</b>    |
|  |   |                      |                      |                     |                      |
| <b>ALTRE RISORSE</b>                   |   | <b>ANNO 2024</b>     | <b>ANNO 2025</b>     | <b>ANNO 2026</b>    | <b>totale</b>        |
| Tit. 4 (b)                             | CONTRIBUTI U.E. (U)   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | <b>0,00</b>          |
|  | CONTRIBUTI STATO (S)  | 14.410.000,00        | 10.000,00            | 10.000,00           | <b>14.430.000,00</b> |
|  | CONTRIBUTI REGIONE (R)  | 4.390.000,00         | 6.150.000,00         | 0,00                | <b>10.540.000,00</b> |
|  | CONTRIBUTI PROVINCIA (V)  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | <b>0,00</b>          |
|  | CONTRIBUTI DA ALTRI EE.PP. (EE.PP.)   | 1.658.000,00         | 0,00                 | 0,00                | <b>1.658.000,00</b>  |
|  | CONTRIBUTI TERZI (T)  | 0,00                 | 4.250.000,00         | 0,00                | <b>4.250.000,00</b>  |
| Tit. 6                                 | MUTUI (M)   | 2.931.000,00         | 2.755.000,00         | 970.000,00          | <b>6.656.000,00</b>  |
|  | PARTITE FIGURATIVE (permutate/acquisizioni gratuite/oneri a scomputo)   | 11.432.496,00        | 0,00                 | 0,00                | <b>11.432.496,00</b> |
| <b>TOTALE ALTRE RISORSE</b>            |   | <b>34.821.496,00</b> | <b>13.165.000,00</b> | <b>980.000,00</b>   | <b>48.966.496,00</b> |
| <b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>       |   | <b>42.380.839,64</b> | <b>17.204.000,00</b> | <b>5.019.000,00</b> | <b>64.603.839,64</b> |

Tra le fonti di finanziamento con "risorse proprie" emerge una previsione di entrata nell'anno 2024 di ricavi patrimoniali di €. 3.362.079,61 di cui:

- €. 1.462.500,00 relativi alla stima del valore di vendita di un immobile di proprietà comunale, ubicato nel Centro Storico di Cervia, attualmente in uso all'Amministrazione;
- €. 1.847.860,00 derivanti dalla cessione di diritti reali di godimento per posti auto ex garage Europa;
- €. 51.719,61 per cessione di terreni, parcheggi pertinenziali e affrancazioni di livello.

Oltre a queste si segnalano €. 593.500,00 di ricavi dalla vendita di azioni Hera SpA le quali contribuiscono, con i corrispondenti dividendi, alla copertura delle spese della situazione corrente.

Al fine di contenere le ripercussioni e gli effetti negativi sugli equilibri correnti pluriennali di bilancio, si raccomanda all'Amministrazione di continuare a perseguire, come già avvenuto negli ultimi 3 esercizi, una politica di autofinanziamento degli investimenti ovvero utilizzo preordinato dell'eventuale avanzo di amministrazione esercizio 2023 (fondi per investimenti e fondi liberi) in sostituzione dei proventi derivanti dalla vendita delle azioni Hera SpA, per la copertura delle spese in conto capitale.

I proventi dei permessi di costruire, i c.d. "oneri di urbanizzazione", iscritti al Titolo 4, Tipologia 0500, presentano le previsioni riportate nella tabella sottostante e presentano, nel rispetto di quanto previsto dall'art 1 c. 460 della L. 232/2016, modificato dall'art 1-bis D.L. 148/2017 convertito dalla L. 172/2017, le seguenti destinazioni:

| <b>Anno</b>              | <b>Importo</b> | <b>Spesa corrente</b> | <b>Spesa in c/capitale</b> | <b>NOTE per la spesa in c/capitale</b>   |
|--------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|--|
| <b>2022 (rendiconto)</b> | 3.300.088,64   | 1.268.000,00          | 2.032.088,64               | di cui € 283.373,09 per opere di urbanizzazione a scomputo (nella spesa in c/capitale)   |
| <b>2023 (assestato)</b>  | 12.026.684,36  | 1.694.178,36          | 10.332.506,00              | di cui € 8.428.318,00 per opere di urbanizzazione a scomputo (nella spesa in c/capitale) |
| <b>2024</b>              | 12.156.324,36  | 1.874.178,36          | 10.282.146,00              | di cui € 9.577.146,00 per opere di urbanizzazione a scomputo (nella spesa in c/capitale) |
| <b>2025</b>              | 2.579.178,36   | 1.874.178,36          | 705.000,00                 |  |
| <b>2026</b>              | 2.579.178,36   | 1.874.178,36          | 705.000,00                 |  |

L'Amministrazione, per conseguire gli equilibri di bilancio 2024/2026 di parte corrente, ha ritenuto di avvalersi della facoltà, prevista dalla norma sopra richiamata, di utilizzare le entrate da ex-oneri di urbanizzazione al finanziamento della spesa corrente per l'importo complessivo di €. 1.874.178,36 pari al 72,67% della previsione di entrata di ciascun esercizio.

Nella tabella sottostante le voci di spesa corrente finanziate con tale entrata:

| Spesa corrente finanziata con permessi a costruire (ex oneri urbanizzazione) |        |      |       |                    |   |                     |                     |                     |
|--|--------|------|-------|--------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Miss.  | Progr. | Tit. | Macro | Capitolo           | Descrizione intervento  | Previsione 2024     | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
| 01   | 06     | 1    | 03    | 01061.03.128314012 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI PER GESTIONE CALORE (VINC. OO.UU - VINC. SERV. 138) | 450.000,00          | 450.000,00          | 450.000,00          |
| 09   | 02     | 1    | 03    | 09021.03.117314009 | MANUTENZIONE ORD. TERRENI (VINC. OO.UU - VINC. SERV. 138)                           | 476.000,00          | 476.000,00          | 476.000,00          |
| 09   | 02     | 1    | 03    | 09021.03.118312002 | CANONE CONCESSIONE E GESTIONE PARCO NATURALE (VINC. OO.UU - SERV. 138)              | 138.800,00          | 138.800,00          | 138.800,00          |
| 10   | 05     | 1    | 03    | 10051.03.116320005 | SERVIZI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA (VINC. OO.UU - SERV. 138)                        | 517.378,36          | 517.378,36          | 517.378,36          |
| 19   | 09     | 1    | 03    | 12091.03.124320002 | AZIMUT - SERVIZIO CONCESSIONE E GESTIONE CIMITERI (VINC. OO.UU - SERV. 138)         | 292.000,00          | 292.000,00          | 292.000,00          |
|  |        |      |       |                    |   | <b>1.874.178,36</b> | <b>1.874.178,36</b> | <b>1.874.178,36</b> |

Al titolo 5 delle Entrate invece sono previste le "entrate da riduzione di attività finanziarie". Tali voci ammontano ad €. 3.524.500,00 nell'anno 2024, €. 2.755.000,00 nell'anno 2025 ed €. 970.000,00 nell'anno 2026 e derivano dalla corretta applicazione del principio contabile 4/2, punto 3.18, ripreso nell'esempio n.8, e sono relative al giro contabile dei mutui e all'alienazione di azioni di Hera s.p.a. (per € 593.500,00 nell'anno 2024).

## DISTINZIONE TRA ENTRATE E SPESE RICORRENTI E NON RICORRENTI

Ai sensi del principio 4/1 del D.Lgs. 118/2011 punto 9.11.3, sono di seguito riportate le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti per ciascuno dei tre esercizi del bilancio di previsione 2024/2026:

|  | 2024                  |                               | 2025                  |                               | 2026                 |                               |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
|  | Totale                | di cui entrate non ricorrenti | Totale                | di cui entrate non ricorrenti | Totale               | di cui entrate non ricorrenti |
| <b>Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                              |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 41.415.306,24         | 2.020.000,00                  | 42.025.306,24         | 1.800.000,00                  | 42.135.306,24        | 1.800.000,00                  |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | -                     | -                             | -                     | -                             | -                    | -                             |
| <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>41.415.306,24</b>  | <b>2.020.000,00</b>           | <b>42.025.306,24</b>  | <b>1.800.000,00</b>           | <b>42.135.306,24</b> | <b>1.800.000,00</b>           |
| <b>Tit. 2 - Trasferimenti correnti</b>   |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 2.891.720,59          | 603.948,64                    | 2.473.271,95          | 262.500,00                    | 2.360.771,95         | 150.000,00                    |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | -                     | -                             | -                     | -                             | -                    | -                             |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 230.000,00            | -                             | 165.000,00            | -                             | 165.000,00           | -                             |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                | 20.837,68             | 7.960,68                      | 0,00                  | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                          |
| <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>3.142.558,27</b>   | <b>611.909,32</b>             | <b>2.638.271,95</b>   | <b>262.500,00</b>             | <b>2.525.771,95</b>  | <b>150.000,00</b>             |
| <b>Tit. 3 - Entrate extratributarie</b>  |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 7.276.666,28          | -                             | 7.735.179,28          | -                             | 7.735.782,28         | 0,00                          |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 3.491.360,00          | -                             | 3.491.360,00          | -                             | 3.491.360,00         | 0,00                          |
| Tipologia 300: Interessi attivi  | 1.133,00              | -                             | 1.134,00              | -                             | 1.136,00             | 0,00                          |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 1.182.000,00          | -                             | 1.218.000,00          | -                             | 1.218.000,00         | -                             |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 1.045.517,59          | 102.600,00                    | 1.040.519,59          | 102.600,00                    | 1.040.520,59         | 102.600,00                    |
| <b>Totale Titolo 3</b>   | <b>12.996.676,87</b>  | <b>102.600,00</b>             | <b>13.486.192,87</b>  | <b>102.600,00</b>             | <b>13.486.798,87</b> | <b>102.600,00</b>             |
| <b>Tit. 4 - Entrate in conto capitale</b>  |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 24.302.279,23         | 24.302.279,23                 | 12.937.767,22         | 12.937.767,22                 | 768.061,36           | 768.061,36                    |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 3.342.469,61          | 3.342.469,61                  | -                     | -                             | -                    | -                             |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 12.456.324,36         | 12.456.324,36                 | 2.879.178,36          | 2.879.178,36                  | 2.879.178,36         | 2.879.178,36                  |
| <b>Totale Titolo 4</b>   | <b>40.101.073,20</b>  | <b>40.101.073,20</b>          | <b>15.816.945,58</b>  | <b>15.816.945,58</b>          | <b>3.647.239,72</b>  | <b>3.647.239,72</b>           |
| <b>Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 593.500,00            | 593.500,00                    | -                     | -                             | -                    | -                             |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 2.931.000,00          | -                             | 2.755.000,00          | -                             | 970.000,00           | -                             |
| <b>Totale Titolo 5</b>   | <b>3.524.500,00</b>   | <b>593.500,00</b>             | <b>2.755.000,00</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>970.000,00</b>    | <b>0,00</b>                   |
| <b>Tit. 6 - Accensione di prestiti</b>   |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari  | -                     | -                             | -                     | -                             | -                    | -                             |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine   | -                     | -                             | -                     | -                             | -                    | -                             |
| Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 2.931.000,00          | 2.931.000,00                  | 2.755.000,00          | 2.755.000,00                  | 970.000,00           | 970.000,00                    |
| <b>Totale Titolo 6</b>   | <b>2.931.000,00</b>   | <b>2.931.000,00</b>           | <b>2.755.000,00</b>   | <b>2.755.000,00</b>           | <b>970.000,00</b>    | <b>970.000,00</b>             |
| <b>Tit. 7 - Anticipazione da istituto tesoriere</b>  |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 12.600.000,00         | -                             | 12.600.000,00         | 0,00                          | 12.600.000,00        | 0,00                          |
| <b>Totale Titolo 7</b>   | <b>12.600.000,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>12.600.000,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>12.600.000,00</b> | <b>0,00</b>                   |
| <b>Tit. 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  |                       |                               |                       |                               |                      |                               |
| Tipologia 100: Entrate per partite di giro   | 7.975.000,00          | -                             | 7.975.000,00          | -                             | 7.975.000,00         | -                             |
| Tipologia 200: Entrate per conto terzi   | 310.000,00            | -                             | 310.000,00            | -                             | 310.000,00           | -                             |
| <b>Totale Titolo 9</b>   | <b>8.285.000,00</b>   | <b>-</b>                      | <b>8.285.000,00</b>   | <b>-</b>                      | <b>8.285.000,00</b>  | <b>-</b>                      |
| <b>Totale generale delle entrate</b>   | <b>124.996.114,58</b> | <b>46.360.082,52</b>          | <b>100.361.716,64</b> | <b>20.737.045,58</b>          | <b>84.620.116,78</b> | <b>6.669.839,72</b>           |



In particolare, le entrate correnti, non ricorrenti, destinate al finanziamento della spesa corrente sono le seguenti:

| Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente                           | Anno 2024    | Anno 2025    | Anno 2026    |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Entrate da titoli abitativi edilizi   |              |              |              |
| Entrate per sanatoria abusi edilizi e sanzioni                              |              |              |              |
| Recupero evasione tributaria  | 2.020.000,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 |
| Canoni per concessioni pluriennali  |              |              |              |
| Sanzioni codice della strada  |              |              |              |
| Entrate per eventi calamitosi   |              |              |              |
| Entrate per elezioni  | 107.100,00   | 112.500,00   | 0,00         |
| Altre da specificare (contributi statali)                                   | 89.000,00    | 89.000,00    | 89.000,00    |
| Altre da specificare (contributi regionali per progetti diversi)            | 407.848,64   | 61.000,00    | 61.000,00    |
| Altre da specificare (contributi europei per progetti)                      | 7.960,68     | 0,00         | 0,00         |
| Altre da specificare (rimborsi ISTAT per indagini statistiche e censimento) | 32.200,00    | 32.200,00    | 32.200,00    |
| Altre da specificare (Altri indennizzi di assicurazione-patrocinio legale)  | 25.400,00    | 25.400,00    | 25.400,00    |
| Altre da specificare (Rimborsi da terzi per danni al patrimonio)            | 45.000,00    | 45.000,00    | 45.000,00    |
| Totale  | 2.734.509,32 | 2.165.100,00 | 2.052.600,00 |

|  | 2024                 |                       | 2025                 |                       | 2026                 |                       |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|  | Totale               | di cui non ricorrenti | Totale               | di cui non ricorrenti | Totale               | di cui non ricorrenti |
| <b>Tit. 1 - Spese correnti</b>                       |                      |                       |                      |                       |                      |                       |
| Macro 01 - Redditi da lavoro dipendente              | 11.344.671,55        | 147.801,45            | 11.296.564,73        | 124.028,25            | 11.251.732,64        | 100.527,65            |
| Macro 02 - Imposte e tasse a carico dell'ente        | 922.355,44           | 5.539,60              | 918.392,06           | 4.225,00              | 915.426,64           | 2.750,00              |
| Macro 03 - Acquisto di beni e servizi                | 28.576.352,22        | 326.609,32            | 28.626.460,42        | 192.700,00            | 28.749.474,56        | 104.000,00            |
| Macro 04 - Trasferimenti correnti                    | 5.362.339,06         | 126.000,00            | 5.175.085,04         | 24.000,00             | 5.175.085,04         | 24.000,00             |
| Macro 07 - Interessi passivi                         | 655.969,86           | -                     | 759.024,15           | -                     | 855.423,98           | -                     |
| Macro 09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 4.022.630,16         | -                     | 3.932.630,16         | -                     | 3.932.630,16         | -                     |
| Macro 10 - Altre spese correnti                      | 5.032.443,06         | 106.000,00            | 4.748.163,20         | 106.000,00            | 4.745.003,88         | 106.000,00            |
| <b>Totale Titolo 1</b>                               | <b>55.916.761,35</b> | <b>711.950,37</b>     | <b>55.456.319,76</b> | <b>450.953,25</b>     | <b>55.624.776,90</b> | <b>337.277,65</b>     |
| <b>Tit. 2 - Spese in conto capitale</b>              |                      |                       |                      |                       |                      |                       |
| Macro 02 - Investimenti fissi lordi                  | 46.153.138,78        | 46.153.138,78         | 21.612.732,22        | 21.612.732,22         | 6.784.061,36         | 6.784.061,36          |

|   |                       |                      |                       |                      |                      |                     |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Macro 03 - Contributi agli investimenti                                   | 413.000,00            | 413.000,00           | 383.000,00            | 383.000,00           | 333.000,00           | 333.000,00          |
| Macro 04 - Altri trasferimenti in conto capitale                          | -                     | -                    | -                     | -                    | -                    | -                   |
| Macro 05 - Altre spese in conto capitale                                  | 777.657,64            | 777.657,64           | 440.000,00            | 440.000,00           | 50.000,00            | 50.000,00           |
| <b>Totale Titolo 2</b>  | <b>47.343.796,42</b>  | <b>47.343.796,42</b> | <b>22.435.732,22</b>  | <b>22.435.732,22</b> | <b>7.167.061,36</b>  | <b>7.167.061,36</b> |
| <b>Tit. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>              |                       |                      |                       |                      |                      |                     |
| Macro 01 - Acquisizioni di attività finanziarie                           | -                     | -                    | -                     | -                    | -                    | -                   |
| Macro 04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie             | 2.931.000,00          | 2.931.000,00         | 2.755.000,00          | 2.755.000,00         | 970.000,00           | 970.000,00          |
| <b>Totale Titolo 3</b>  | <b>2.931.000,00</b>   | <b>2.931.000,00</b>  | <b>2.755.000,00</b>   | <b>2.755.000,00</b>  | <b>970.000,00</b>    | <b>970.000,00</b>   |
| <b>Tit. 4 - Rimborso di prestiti</b>                                      |                       |                      |                       |                      |                      |                     |
| Macro 01 - Rimborso di titoli obbligazionari                              | 236.804,78            | -                    | 246.950,80            | -                    | 257.514,16           | -                   |
| Macro 03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     | 750.788,52            | 151.421,97           | 1.286.678,86          | 0,00                 | 1.105.764,36         | -                   |
| Macro 04 - Rimborso di altre forme di indebitamento                       | -                     | -                    | -                     | -                    | -                    | -                   |
| <b>Totale Titolo 4</b>  | <b>987.593,30</b>     | <b>151.421,97</b>    | <b>1.533.629,66</b>   | <b>0,00</b>          | <b>1.363.278,52</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>     |                       |                      |                       |                      |                      |                     |
| Macro 01 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 12.600.000,00         | -                    | 12.600.000,00         | -                    | 12.600.000,00        | -                   |
| <b>Totale Titolo 5</b>  | <b>12.600.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>12.600.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>12.600.000,00</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Tit. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>                   |                       |                      |                       |                      |                      |                     |
| Macro 01 - Uscite per partite di giro                                     | 7.975.000,00          | -                    | 7.975.000,00          | -                    | 7.975.000,00         | -                   |
| Macro 02 - Uscite per conto terzi   | 310.000,00            | -                    | 310.000,00            | -                    | 310.000,00           | -                   |
| <b>Totale Titolo 7</b>  | <b>8.285.000,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>8.285.000,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>8.285.000,00</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale generale delle spese</b>  | <b>128.064.151,07</b> | <b>51.138.168,76</b> | <b>103.065.681,64</b> | <b>25.641.685,47</b> | <b>86.010.116,78</b> | <b>8.474.339,01</b> |

In particolare, le spese iscritte al titolo 1° non ricorrenti sono le seguenti:

| <b>Spese del titolo 1° non ricorrenti</b>                                | <b>Anno 2024</b>  | <b>Anno 2025</b>  | <b>Anno 2026</b>  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese per consultazioni elettorali                                       | 150.300,00        | 144.700,00        | 32.200,00         |
| Trasferimenti a famiglie per trasporto alunni disabili                   | 20.000,00         | 20.000,00         | 20.000,00         |
| Trasferimenti per progetti pari opportunità                              | 6.000,00          | 4.000,00          | 4.000,00          |
| Contributi Autonoma Sistemazione per emergenza alluvione del maggio 2023 | 100.000,00        | -                 | -                 |
| Rimborsi per sentenze di condanna  | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| Spese per risarcimento danni   | 105.000,00        | 105.000,00        | 105.000,00        |
| Servizi a favore di minori con disabilità                                | 107.848,64        | 23.000,00         | 23.000,00         |
| Servizi per la realizzazione di progetti pari opportunità                | 26.000,00         | 16.000,00         | 16.000,00         |
| Acquisti e servizi diversi per emergenze ambientali                      | 45.000,00         | 45.000,00         | 45.000,00         |
| Servizi per la realizzazione di progetti diversi                         | 75.960,68         | 18.000,00         | 18.000,00         |
| Incentivi e rimborsi per personale                                       | 74.291,05         | 73.703,25         | 72.527,65         |
| Altre  | 550,00            | 550,00            | 550,00            |
| <b>Totale</b>  | <b>711.950,37</b> | <b>450.953,25</b> | <b>337.277,65</b> |

**Lettera b) e c) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023**

Il risultato di amministrazione presunto 2023 ammonta ad €. 44.849.498,06 e risulta così composto:

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

| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:</b> |  |                      |
|---|--|----------------------|
| (+)   | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023</b>   | <b>53.506.975,77</b> |
| (+)   | <b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023</b>  | <b>16.490.877,28</b> |
| (+)   | Entrate già accertate nell'esercizio 2023  | 11.959.174,64        |
| (-)   | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023   | 38.543.027,57        |
| (-)   | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023  | -                    |
| (+)   | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023   | -                    |
| (+)   | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023   | -                    |
| =   | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024</b> | <b>43.414.000,12</b> |
| +   | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023   | 94.602.435,00        |
| -   | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023   | 89.162.009,02        |
| -   | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023  | 33.096,33            |
| +   | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 272.404,75           |
| +   | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 12.905,03            |
| -   | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)  | 4.257.141,49         |
| =   | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2023(2)</b>   | <b>44.849.498,06</b> |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2023:</b>   |  |                      |
| <b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>   |  |                      |
|   | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)  | 39.280.499,60        |
|   | Fondo anticipazioni liquidità <sup>(5)</sup>   | -                    |
|   | Fondo perdite società partecipate <sup>(5)</sup>   | 6.167,00             |
|   | Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>   | 1.413.965,12         |
|   | Altri accantonamenti <sup>(5)</sup>  | 1.136.917,12         |
|   | <b>B) Totale parte accantonata</b>   | <b>41.837.548,84</b> |
| <b>Parte vincolata</b>  |  |                      |
|   | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili  | 1.398.009,54         |
|   | Vincoli derivanti da trasferimenti   | -                    |
|   | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui   | 29.169,50            |
|   | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente   | 229.653,62           |
|   | Altri vincoli  | 367.259,19           |
|   | <b>C) Totale parte vincolata</b>   | <b>2.024.091,85</b>  |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>  |  |                      |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>   | <b>3.121,76</b>   |
| <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>   | <b>984.735,61</b> |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>   | -                 |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(7)</sup></b> |                   |
| <b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 :</b>                                       |                   |
| <b>Utilizzo quota vincolata</b>  |                   |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili   | 0,00              |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti  | 0,00              |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui  | 0,00              |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente  | 0,00              |
| Utilizzo altri vincoli   | 0,00              |
| <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>  | <b>0,00</b>       |

Di seguito si riporta l'elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto (Allegato a/1)

**Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate**

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

| Capitolo di spesa                                  | descrizione               | Risorse accantonate al 1/1/ 2023 | Risorse accantonate e applicate al bilancio dell'esercizio o 2023 (con segno - <sup>1)</sup> ) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio o 2023 | Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) <sup>(2)</sup> | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|--|---------------------------|----------------------------------|--|--|---|---|--|
|  |                           | (a)                              | (b)  | (c)  | (d)   | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)   | (f)  |
| Fondo anticipazioni liquidità                      |                           |                                  |  |  |   |   |  |
|  |                           | 0                                | 0  | 0  | 0   | 0   | 0  |
| Fondo perdite società partecipate                  |                           |                                  |  |  |   |   |  |
| 20031.10.178005001                                 | FONDO PERDITE PARTECIPATE | 6.167,00                         |  | 4.675,00   | - 4.675,00  | 6.167,00  | 6.167,00   |
| Totale Fondo perdite società partecipate           |                           | 6.167,00                         | -  | 4.675,00   | - 4.675,00  | 6.167,00  | 6.167,00   |
| Fondo contenzioso                                  |                           |                                  |  |  |   |   |  |
| 01061.10.126013001                                 | ONERI DA CONTENZIOSO      | 1.413.965,12                     |  |  |   | 1.413.965,12  | 1.413.965,12   |
| Totale Fondo contenzioso                           |                           | 1.413.965,12                     | -  | -  | -   | 1.413.965,12  | 1.413.965,12   |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup> |                           |                                  |  |  |   |   |  |

|                    |  |               |              |            |               |               |
|--------------------|--|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 20021.10.106003002 | FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. REC. EV. IMU<br>(FIN EE CORRENTI)   | 6.248.989,69  | 1.498.500,00 | 867.758,66 | 6.879.731,03  | 6.879.731,03  |
| 20021.10.106003003 | FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. REC. EV. TASI<br>(FIN EE CORRENTI)  | 796.199,03    | 150.000,00   | 99.659,44  | 846.539,59    | 846.539,59    |
| 20021.10.106003008 | 10600301CM<br>FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. REC. EV. ALTRI<br>TRIBUTI (FIN EE<br>CORRENTI)              | 533.988,44    | 14.500,00    | 11.100,53  | 537.387,91    | 537.387,91    |
| 20021.10.106003011 | FCDE IMU<br>RISCOSSIONE<br>COATTIVA  | -             | -            | -          | -             | -             |
| 20021.10.106003012 | FCDE IMPOSTA DI<br>SOGGIORNO<br>FCDE   | 76.597,52     | 16.000,00    | 120,78     | 92.476,74     | 92.476,74     |
| 20021.10.106003013 | ADDIZIONALE<br>COMUNALE IRPEF  | -             | -            | -          | -             | -             |
| 20021.10.106003014 | FCDE TARI<br>ORDINARIA   | 11.745.972,62 | -            | 175.674,98 | 11.570.297,64 | 11.570.297,64 |
| 20021.10.106003015 | FCDE IMPOSTA DI<br>SOGGIORNO REC.<br>EVASIONE  | -             | 59.000,00    | -          | 59.000,00     | 59.000,00     |
| 20021.10.111003002 | FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. SANZIONI CDS<br>PM (FIN EE<br>CORRENTI)                                   | 712.829,49    | 314.000,00   | 65.793,42  | 961.036,07    | 961.036,07    |
| 20021.10.111003005 | 11100301CH ART.<br>208<br>FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. SANZIONI<br>AMMINISTRATIVE<br>(FIN EE CORRENTI) | 1.102.835,62  | -            | -          | 1.102.835,62  | 1.102.835,62  |
| 20021.10.111003006 | 11100301CM<br>FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. SANZIONI CDS<br>ART. 142 (FIN EE<br>CORRENTI)               | 732.228,78    | 555.200,00   | 68.326,90  | 1.219.101,88  | 1.219.101,88  |
| 20021.10.111003007 | FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. RUOLI<br>CONTRAVVENZION<br>I CDS ART. 208                                 | 5.755.847,68  | -            | 664.158,38 | 5.091.689,30  | 5.091.689,30  |
| 20021.10.111003008 | FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. RUOLI<br>CONTRAVVENZION<br>I CDS ART. 142                                 | 9.029.202,72  | -            | 770.512,92 | 8.258.689,80  | 8.258.689,80  |
| 20021.10.115003002 | FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA<br>ES. AFFITTI<br>11500301CG   | 887.024,47    | 70.300,00    | 154.131,29 | 803.193,18    | 803.193,18    |

|   |   |                      |          |                     |                     |                      |                      |
|---|---|----------------------|----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 20021.10.125003003                                | FONDO C.D.E.<br>RECUPERO<br>EVASIONE TARI<br>PER GARA<br>INTERCENTER<br>(VEDI CAP.<br>125161/01VA)<br>12500301VB<br>FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA | 1.047.115,99         |          | 530.000,00          | 183.001,45          | 1.394.114,54         | 1.394.114,54         |
| 20021.10.149003001                                | ES. REFEZIONE<br>SCOL. (FIN EE<br>CORRENTI)<br>FONDO CREDITI DI<br>DUBBIA   | 326.131,89           |          | 178.100,00          | 147.780,89          | 356.451,00           | 356.451,00           |
| 20021.10.138003002                                | ESIGIBILITA'<br>CANONE UNICO<br>PATRIMONIALE<br>FONDO CREDITI DI<br>DUBBIA  | 59.205,30            |          | -                   | -                   | 59.205,30            | 59.205,30            |
| 20021.10.138003003                                | ESIGIBILITA'<br>RECUPERO<br>EVASIONE<br>CANONE UNICO<br>PATRIMONIALE<br>FONDO SVALUT.<br>CREDITI DUBBIA   | -                    |          | 48.750,00           |                     | 48.750,00            | 48.750,00            |
| 20021.10.106003004                                | ES. REC. EV. TOSAP<br>(FIN EE CORRENTI)<br>10600301CN   | -                    |          | -                   |                     | -                    | -                    |
| <b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> |   | <b>39.054.169,24</b> | <b>-</b> | <b>3.434.350,00</b> | <b>3.208.019,64</b> | <b>39.280.499,60</b> | <b>39.280.499,60</b> |
| <b>Altri accantonamenti<sup>(4)</sup></b>         |   |                      |          |                     |                     |                      |                      |
| 01011.10.112002001                                | FONDO PER<br>INDENNITA' DI<br>FINE MANDATO<br>DEL SINDACO   | 11.269,64            | -        | 2.888,18            | -                   | 14.157,82            | 14.157,82            |
| 01011.10.112002002                                | FONDO PER<br>INDENNITA' DI<br>FINE MANDATO<br>DEL SINDACO<br>(VINC. SERV. 139)  | 605,80               | -        | 908,70              | -                   | 1.514,50             | 1.514,50             |
| 01111.10.170005001                                | FONDO PASSIVITA'<br>POTENZIALI  | 979.644,80           | -        | -                   | 141.600,00          | 1.121.244,80         | 1.121.244,80         |
| <b>Totale Altri accantonamenti</b>                |   | <b>991.520,24</b>    | <b>-</b> | <b>3.796,88</b>     | <b>141.600,00</b>   | <b>1.136.917,12</b>  | <b>1.136.917,12</b>  |
| <b>Totale</b>                                     |   | <b>41.465.821,60</b> | <b>-</b> | <b>3.442.821,88</b> | <b>3.071.094,64</b> | <b>41.837.548,84</b> | <b>41.837.548,84</b> |

## Lettera d) ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO ANNI 2024/2026

| MISS. | PROGR. | DESCRIZIONE INVESTIMENTO   | IMPORTO 2024        | IMPORTO 2025        | IMPORTO 2026        | TOTALE              | FONTE                 |
|-------|--------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|       |        | <b>SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ENTRATE CORRENTI (TIT. 1,2,3)<br/>NON DESTINATE AL FINANZIAMENTO DELLE SPESE CORRENTI E DEL RIMBORSO DEI PRESTITI</b>                            |                     |                     |                     |                     |                       |
| 01    | 05     | ACQUISTO AUTOMEZZI (CDS) - (2024/2024)   | 56.000,00           | -                   | -                   | <b>168.000,00</b>   | PROVENTI DA C.D.S.    |
| 01    | 05     | ACQUISTO AUTOMEZZI (CDS) - (2024/2025)   | -                   | 56.000,00           | -                   |                     | PROVENTI DA C.D.S.    |
| 01    | 05     | ACQUISTO AUTOMEZZI (CDS) - (2024/2026)   | -                   | -                   | 56.000,00           |                     | PROVENTI DA C.D.S.    |
| 01    | 05     | VALORIZZAZIONE DELL'AREA ARCHEOLOGICA FICOCLE - 3° STRALCIO (IDS) - (2024/2025)  | -                   | 50.000,00           | -                   | <b>50.000,00</b>    | PROVENTI IMP.SOGG.    |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.IDS) - (2024/2024)    | 874.186,00          | -                   | -                   | <b>4.706.186,00</b> | PROVENTI IMP.SOGG.    |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.IDS) - (2024/2025)    | -                   | 756.000,00          | -                   |                     | PROVENTI IMP.SOGG.    |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.IDS) - (2024/2026)    | -                   | -                   | 1.306.000,00        |                     | PROVENTI IMP.SOGG.    |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.PARCH) - (2024/2024)  | 470.000,00          | -                   | -                   |                     | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.PARCH) - (2024/2025)  | -                   | 400.000,00          | -                   |                     | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.PARCH) - (2024/2026)  | -                   | -                   | 900.000,00          |                     | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (PARCH) - (2024/2024)          | 800.000,00          | -                   | -                   |                     | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (PARCH) - (2024/2025)          | -                   | 722.000,00          | -                   | <b>2.244.000,00</b> | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (PARCH) - (2024/2026)          | -                   | -                   | 722.000,00          |                     | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | REALIZZAZIONE PISTA CICLO-PEDONALE VIA VISDOMINA (Q.IDS) - (2024/2024)   | 154.000,00          | -                   | -                   | <b>154.000,00</b>   | PROVENTI IMP.SOGG.    |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE COMPARTO CENTRO STORICO VIALE ROMA - 2° STRALCIO (Q.PARCH) - (2024/2024)  | 96.000,00           | -                   | -                   | <b>96.000,00</b>    | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE LUNGOMARE DI CERVIA - 3° STRALCIO (Q.IDS) - (2024/2025)   | -                   | 500.000,00          | -                   | <b>1.000.000,00</b> | PROVENTI IMP.SOGG.    |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE LUNGOMARE DI CERVIA - 3° STRALCIO (Q.PARCH) - (2024/2025)   | -                   | 500.000,00          | -                   |                     | PROVENTI DA PARCHEGGI |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE TRATTO OVEST VIA SICILIA (IDS) - (2024/2024)  | 250.000,00          | -                   | -                   | <b>250.000,00</b>   | PROVENTI IMP.SOGG.    |
| 12    | 09     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI (CIMITERI) - (2024/2024)   | 50.000,00           | -                   | -                   | <b>150.000,00</b>   | PROVENTI CIMITERIALI  |
| 12    | 09     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI (CIMITERI) - (2024/2025)   | -                   | 50.000,00           | -                   |                     | PROVENTI CIMITERIALI  |
| 12    | 09     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI (CIMITERI) - (2024/2026)   | -                   | -                   | 50.000,00           |                     | PROVENTI CIMITERIALI  |
|       |        | <b>TOTALE</b>  | <b>2.750.186,00</b> | <b>3.034.000,00</b> | <b>3.034.000,00</b> | <b>8.818.186,00</b> |                       |
|       |        | <b>SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TIT. 4)<br/>(FINANZ. OO.UU. =permessi di costruire/monetizzazioni) (RICAVI PATRIMONIALI=alienazioni patrimoniali)</b> |                     |                     |                     |                     |                       |



| MISS. | PROGR. | DESCRIZIONE INVESTIMENTO  | IMPORTO 2024 | IMPORTO 2025 | IMPORTO 2026 | TOTALE              | FONTI                    |
|-------|--------|---|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 01    | 05     | ACQUISTO CONDIZIONATORI PORTATILI PER UFFICI COMUNALI (RP) - (2024/2024)  | 20.000,00    | -            | -            | <b>20.000,00</b>    | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 01    | 05     | AMPLIAMENTO CASA PROTETTA BUSIGNANI - 2° STRALCIO (ASP) - (2024/2025)   | -            | 4.000.000,00 | -            | <b>4.000.000,00</b> | CONTRIBUTO DI TERZI      |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI GESTITI DAL SERVIZIO PATRIMONIO (OOUU) - (2024/2024)  | 10.000,00    | -            | -            | <b>30.000,00</b>    | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI GESTITI DAL SERVIZIO PATRIMONIO (OOUU) - (2024/2025)  | -            | 10.000,00    | -            |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI GESTITI DAL SERVIZIO PATRIMONIO (OOUU) - (2024/2026)  | -            | -            | 10.000,00    |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 05     | RIMBORSO INTERVENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE - IMMOBILE PARCO D'ANNUNZIO (RP) - (2024/2024) - (IVA) | 30.000,00    | -            | -            | <b>30.000,00</b>    | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 01    | 05     | RIMBORSO INTERVENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE - WOODPECKER (RP) - (2024/2024) - (IVA)                | 33.000,00    | -            | -            | <b>99.000,00</b>    | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 01    | 05     | RIMBORSO INTERVENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE - WOODPECKER (OO.UU.) - (2024/2025) - (IVA)            | -            | 33.000,00    | -            |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 05     | RIMBORSO INTERVENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE - WOODPECKER (OO.UU.) - (2024/2026) - (IVA)            | -            | -            | 33.000,00    |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 06     | RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE (OOUU) - (2024/2024)   | 50.000,00    | -            | -            | <b>150.000,00</b>   | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 06     | RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE (OOUU) - (2024/2025)   | -            | 50.000,00    | -            |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 06     | RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE (OOUU) - (2024/2026)   | -            | -            | 50.000,00    |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 06     | SERVIZI DI INGEGNERIA PER PROGETTAZIONE OOPP (OOUU) - (2024/2024)   | 20.000,00    | -            | -            | <b>60.000,00</b>    | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 06     | SERVIZI DI INGEGNERIA PER PROGETTAZIONE OOPP (OOUU) - (2024/2025)   | -            | 20.000,00    | -            |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 01    | 06     | SERVIZI DI INGEGNERIA PER PROGETTAZIONE OOPP (OOUU) - (2024/2026)   | -            | -            | 20.000,00    |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 04    | 02     | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE COMUNALI (STATO) - (2024/2024)  | 130.000,00   | -            | -            | <b>130.000,00</b>   | CONTRIBUTO STATALE       |
| 04    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE (Q.OOUU) - (2024/2025)  | -            | 105.000,00   | -            | <b>305.000,00</b>   | FINANZ. OO.UU.           |
| 04    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE (Q.OOUU) - (2024/2026)  | -            | -            | 200.000,00   |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 05    | 01     | MANUTENZ.STRAORD. IMBARCAZ.TRE FRATELLI (OOUU) - (2024/2025)  | -            | 5.000,00     | -            | <b>19.500,00</b>    | FINANZ. OO.UU.           |
| 05    | 01     | MANUTENZ.STRAORD. IMBARCAZ.TRE FRATELLI (OOUU) - (2024/2026)  | -            | -            | 6.500,00     |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 05    | 01     | MANUTENZ.STRAORD. IMBARCAZ.TRE FRATELLI (RP) - (2024/2024)  | 8.000,00     | -            | -            |                     | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 05    | 02     | ACQUISTO LIBRI, MULTIMEDIALI E PERIODICI PER LA BIBLIOTECA (OOUU) - (2024/2024)   | 10.000,00    | -            | -            | <b>50.000,00</b>    | FINANZ. OO.UU.           |
| 05    | 02     | ACQUISTO LIBRI, MULTIMEDIALI E PERIODICI PER LA BIBLIOTECA (STATO) - (2024/2024)  | 10.000,00    | -            | -            |                     | CONTRIBUTO STATALE       |
| 05    | 02     | ACQUISTO LIBRI, MULTIMEDIALI E PERIODICI PER LA BIBLIOTECA (OOUU) - (2024/2025)   | -            | 10.000,00    | -            |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 05    | 02     | ACQUISTO LIBRI, MULTIMEDIALI E PERIODICI PER LA BIBLIOTECA (STATO) - (2024/2025)  | -            | 10.000,00    | -            |                     | CONTRIBUTO STATALE       |
| 05    | 02     | ACQUISTO LIBRI, MULTIMEDIALI E PERIODICI PER LA BIBLIOTECA (STATO) - (2024/2026)  | -            | -            | 10.000,00    |                     | CONTRIBUTO STATALE       |
| 06    | 01     | CONTRIBUTI ALLE ASSOCIAZIONI SPORTIVE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI (OOUU) - (2024/2024)                           | 150.000,00   | -            | -            | <b>400.000,00</b>   | FINANZ. OO.UU.           |
| 06    | 01     | CONTRIBUTI ALLE ASSOCIAZIONI SPORTIVE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI (OOUU) - (2024/2025)                           | -            | 150.000,00   | -            |                     | FINANZ. OO.UU.           |
| 06    | 01     | CONTRIBUTI ALLE ASSOCIAZIONI SPORTIVE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI (OOUU) - (2024/2026)                           | -            | -            | 100.000,00   |                     | FINANZ. OO.UU.           |

| MISS. | PROGR. | DESCRIZIONE INVESTIMENTO   | IMPORTO 2024 | IMPORTO 2025 | IMPORTO 2026 | TOTALE       | FONTI                    |
|-------|--------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|
| 06    | 01     | INTERVENTO ADEGUAMENTO CENTRO SPORTIVO SAVIO - 1° STRALCIO (TERZI) - (2024/2024)   | 58.000,00    | -            | -            | 308.000,00   | CONTR. ALTRI EE.PP.      |
| 06    | 01     | INTERVENTO ADEGUAMENTO CENTRO SPORTIVO SAVIO - 2° STRALCIO (TERZI) - (2024/2025)   | -            | 250.000,00   | -            |              | CONTR. ALTRI EE.PP.      |
| 06    | 01     | RIFACIMENTO MANTO DI COPERTURA PISTA DI ATLETICA VIA CADUTI (Q.OOUU) - (2024/2024)   | 105.000,00   | -            | -            | 700.000,00   | FINANZ. OO.UU.           |
| 06    | 01     | RIFACIMENTO MANTO DI COPERTURA PISTA DI ATLETICA VIA CADUTI (Q.RER) - (2024/2024)  | 595.000,00   | -            | -            |              | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 09    | 01     | INTERVENTI FINALIZZATI ALLA RIDUZIONE DELL'INSABBIAMENTO DEL PORTO DI CERVIA (RER) - (2024/2024)   | 40.000,00    | -            | -            | 40.000,00    | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 09    | 02     | INTERVENTI DI RIPRISTINO E RIPIANTAGIONE PINETA DI CERVIA A SEGUITO MALTEMPO 13/07/23 (Q.RP) (2024/2024)   | 389.000,00   | -            | -            | 389.000,00   | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 09    | 02     | MANUTENZIONI STRAORDINARIE FABBRICATI RECINZIONI E STALLE DEL PARCO NATURALE A SEGUITO DELLA TROMBA D'ARIA DEL 13/07/23 (RER) (2024/2024)  | 125.000,00   | -            | -            | 125.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 09    | 02     | NUOVO PARCO URBANO DI CERVIA-MILANO MARITTIMA - 2° STRALCIO (RER) - (2024/2025)  | -            | 3.000.000,00 | -            | 3.000.000,00 | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 09    | 02     | RIMOZIONE ALBERI CADUTI E PERICOLANTI, PIANTAGIONI, RIFACIMENTO SENTIERI ED ARREDI DEL PARCO A SEGUITO DELLA TROMBA D'ARIA DEL 13/07/23 (RER) (2024/2024)                              | 280.000,00   | -            | -            | 280.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 03     | AMMODERNAMENTO SISTEMA DI DIFESA DENOMINATO PARATOIE A VENTOLA (Q.RER) - (2024/2024)   | 300.000,00   | -            | -            | 300.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE COMPARTO CENTRO STORICO VIALE ROMA - 3° STRALCIO (Q.RER) - (2024/2025)  | -            | 500.000,00   | -            | 500.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | ADEGUAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (OOUU) - (2024/2024)  | 80.000,00    | -            | -            | 160.000,00   | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | ADEGUAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (OOUU) - (2024/2025)  | -            | 80.000,00    | -            |              | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | COLLEGAMENTO CICLABILE VIA S.ANDREA - VIA BOLLANA (Q.RER) - (2024/2024)  | 200.000,00   | -            | -            | 400.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | COLLEGAMENTO CICLABILE VIA S.ANDREA - VIA BOLLANA (Q.RP) - (2024/2024)   | 200.000,00   | -            | -            |              | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.OOUU) - (2024/2025) | -            | 124.000,00   | -            | 341.000,00   | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, ARREDI E SEGNALETICA E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E PISTE CICLABILI COSTA (Q.OOUU) - (2024/2026) | -            | -            | 217.000,00   |              | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (Q. OOUU) - (2024/2025)      | -            | 148.000,00   | -            | 296.500,00   | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO STRADE, MARCIAPIEDI, SICUREZZA STRADALE, INFRASTRUTTURE VARIE E REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOPEDONALI NEI QUARTIERI DEL FORESE (Q. OOUU) - (2024/2026)      | -            | -            | 148.500,00   |              | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOTTOPASSO DI VIA BOVA (RP) - (2024/2024)   | 140.000,00   | -            | -            | 140.000,00   | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 10    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOTTOPASSO FUSCONI - INTEGRAZIONE (OO.UU.) - (2024/2024)  | 60.000,00    | -            | -            | 60.000,00    | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | NUOVO SOTTOPASSO CICLO-PEDONALE VIA FUSCONI (Q.RER) - (2024/2025)  | -            | 450.000,00   | -            | 450.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | PROLUNGAMENTO VIA DELLE ROSE (RP) - (2024/2024)  | 350.000,00   | -            | -            | 350.000,00   | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 10    | 05     | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO A PAGAMENTO AREA EX GARAGE EUROPA (RP) - (2024/2024)  | 1.850.000,00 | -            | -            | 1.850.000,00 | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 10    | 05     | REALIZZAZIONE PISTA CICLO-PEDONALE VIA JELENIA GORA (RER) - (2024/2024)  | 350.000,00   | -            | -            | 350.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE COMPARTO CENTRO STORICO VIALE ROMA - 2° STRALCIO (Q.RER) - (2024/2024)  | 500.000,00   | -            | -            | 500.000,00   | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE LUNGOMARE DI CERVIA - 2° STRALCIO (RER) - (2024/2024)   | 2.000.000,00 | -            | -            | 4.000.000,00 | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE LUNGOMARE DI CERVIA - 3° STRALCIO (Q.RER) - (2024/2025)   | -            | 2.000.000,00 | -            |              | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 10    | 05     | RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO SISMICO DEL PONTE SULLA SS16 A SAVIO IN ATTRAVERSAMENTO DEL FIUME SAVIO (CONTR. ALTRI EE.PP.) - (2024/2024)   | 1.600.000,00 | -            | -            | 1.600.000,00 | CONTR. ALTRI EE.PP.      |

| MISS. | PROGR. | DESCRIZIONE INVESTIMENTO   | IMPORTO 2024         | IMPORTO 2025         | IMPORTO 2026        | TOTALE               | FORTE                    |
|-------|--------|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| 10    | 05     | ROTATORIA VIA CROCIARONE-ZAVATTINA (OO.UU.+Z) - (2024/2024)  | 300.000,00           | -                    | -                   | 300.000,00           | FINANZ. OO.UU.           |
| 11    | 01     | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO FARO PER PRESIDIO PROTEZIONE CIVILE (OOUU) - (2024/2025)   | -                    | 50.000,00            | -                   | 50.000,00            | FINANZ. OO.UU.           |
| 11    | 01     | MESSA IN SICUREZZA DEI MOLI DEL CANALE IMMISSARIO DELLE SALINE - POST ALLUVIONE MAGGIO 2023 (STATO)- (2024/2024)                                 | 200.000,00           | -                    | -                   | 200.000,00           | CONTRIBUTO STATALE       |
| 11    | 01     | NUOVO CENTRO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE E SERVIZI ALLA COMUNITA' - 1° E 2° STRALCIO (RER) - (2024/2025)                                       | -                    | 200.000,00           | -                   | 200.000,00           | CONTRIBUTO REGIONALE     |
| 11    | 01     | RIPRISTINO FUNZIONALITA' DI AREE VERDI PUBBLICHE (STATO) (2024/2024)   | 70.000,00            | -                    | -                   | 70.000,00            | CONTRIBUTO STATALE       |
| 11    | 01     | RIPRISTINO PONTE DI VIA MATTEOTTI SU CANALE CUPA - POST ALLUVIONE MAGGIO 2023 (STATO) - (2024/2024)  | 1.000.000,00         | -                    | -                   | 1.000.000,00         | CONTRIBUTO STATALE       |
| 11    | 01     | RIPRISTINO SPONDA SINISTRA IDRAULICA PORTO CANALE - POST ALLUVIONE MAGGIO 2023 (STATO)- (2024/2024)  | 6.000.000,00         | -                    | -                   | 6.000.000,00         | CONTRIBUTO STATALE       |
| 11    | 01     | RISTRUTTURAZIONE DEI PONTI ESISTENTI SUL CANALE ALLACCIAMENTO - POST ALLUVIONE MAGGIO 2023 (STATO)- (2024/2024)                                  | 7.000.000,00         | -                    | -                   | 7.000.000,00         | CONTRIBUTO STATALE       |
| 11    | 01     | SERVIZI DI INGEGNERIA PER STUDI E APPROFONDIMENTI RELATIVI A RISCHI E DI CRITICITA' DEL TERRITORIO (RP) (2024/2024)                              | 130.000,00           | -                    | -                   | 130.000,00           | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 12    | 06     | CONTRIBUTO AD ACER PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP (OOUU) - (2024/2024)   | 200.000,00           | -                    | -                   | 600.000,00           | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 06     | CONTRIBUTO AD ACER PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP (OOUU) - (2024/2025)   | -                    | 200.000,00           | -                   |                      | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 06     | CONTRIBUTO AD ACER PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP (OOUU) - (2024/2026)   | -                    | -                    | 200.000,00          |                      | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 06     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI D'EMERGENZA (OOUU) - (2024/2024)  | 10.000,00            | -                    | -                   | 30.000,00            | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 06     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI D'EMERGENZA (OOUU) - (2024/2025)  | -                    | 10.000,00            | -                   |                      | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 06     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI D'EMERGENZA (OOUU) - (2024/2026)  | -                    | -                    | 10.000,00           |                      | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 09     | RIMBORSO RETROCESSIONE LOCULI (OOUU) - (2024/2024)   | 10.000,00            | -                    | -                   | 30.000,00            | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 09     | RIMBORSO RETROCESSIONE LOCULI (OOUU) - (2024/2025)   | -                    | 10.000,00            | -                   |                      | FINANZ. OO.UU.           |
| 12    | 09     | RIMBORSO RETROCESSIONE LOCULI (OOUU) - (2024/2026)   | -                    | -                    | 10.000,00           |                      | FINANZ. OO.UU.           |
| 20    | 01     | FONDO DI RISERVA IN C/CAPITALE (RP) - (2024/2024)  | 60.657,64            | -                    | -                   | 60.657,64            | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
|       |        | <b>TOTALE</b>  | <b>24.673.657,64</b> | <b>11.415.000,00</b> | <b>1.015.000,00</b> | <b>37.103.657,64</b> |                          |
|       |        | <b>SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (TIT. 5) ECCEDENTI RISPETTO ALLE SPESE TIT. 3 (Azioni)</b> |                      |                      |                     |                      |                          |
| 01    | 05     | VALORIZZAZIONE DELL'AREA ARCHEOLOGICA FICOCLE - 2° STRALCIO (AZIONI) - (2024/2024)   | 50.000,00            | -                    | -                   | 50.000,00            | ALIENAZIONI AZIONI       |
| 07    | 01     | ACQUISTO ATTREZZATURE ED ARREDI PER ADEGUAMENTO UFFICI IAT TURISTICHE (AZIONI) - (2024/2024)   | 75.000,00            | -                    | -                   | 75.000,00            | ALIENAZIONI AZIONI       |
| 10    | 05     | REALIZZAZIONE PISTA CICLO-PEDONALE VIA VISDOMINA (AZIONI) - (2024/2024)  | 96.000,00            | -                    | -                   | 96.000,00            | ALIENAZIONI AZIONI       |
| 12    | 05     | CONTRIBUTO PER RISTRUTTURAZIONE PORZIONE EDIFICIO VIA ABRUZZI 55 (AZIONI) (2024/2024)  | 372.500,00           | -                    | -                   | 372.500,00           | ALIENAZIONI AZIONI       |
|       |        | <b>TOTALE</b>  | <b>593.500,00</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>593.500,00</b>    |                          |
|       |        | <b>SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI (TIT. 6)</b>   |                      |                      |                     |                      |                          |
| 01    | 05     | ACQUISTO AUTOMEZZI (MUTUO) - (2024/2024)   | 40.000,00            | -                    | -                   | 80.000,00            | MUTUI                    |
| 01    | 05     | ACQUISTO AUTOMEZZI (MUTUO) - (2024/2025)   | -                    | 40.000,00            | -                   |                      | MUTUI                    |
| 01    | 05     | ACQUISTO MOBILI E ARREDI (MUTUO) - (2024/2024)   | 40.000,00            | -                    | -                   | 540.000,00           | MUTUI                    |
| 01    | 05     | ADEGUAMENTO STRUTTURALE PALAZZO COMUNALE (MUTUO) - (2024/2024)   | 500.000,00           | -                    | -                   |                      | MUTUI                    |
| 01    | 05     | ADEGUAMENTO STRUTTURALE PALAZZO COMUNALE (MUTUO) - (2024/2025)   | -                    | 500.000,00           | -                   | 500.000,00           | MUTUI                    |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU EDIFICI COMUNALI O IN USO AMMINISTRAZIONE COMUNALE (MUTUO) - (2024/2024)   | 400.000,00           | -                    | -                   | 1.200.000,00         | MUTUI                    |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU EDIFICI COMUNALI O IN USO AMMINISTRAZIONE COMUNALE (MUTUO) - (2024/2025)   | -                    | 400.000,00           | -                   |                      | MUTUI                    |

| MISS. | PROGR. | DESCRIZIONE INVESTIMENTO  | IMPORTO 2024         | IMPORTO 2025         | IMPORTO 2026        | TOTALE               | FONTE                    |
|-------|--------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU EDIFICI COMUNALI O IN USO AMMINISTRAZIONE COMUNALE (MUTUO) - (2024/2026)    | -                    | -                    | 400.000,00          |                      | MUTUI                    |
| 01    | 08     | ACQUISTO SOFTWARE (MUTUO) - (2024/2024)   | 30.000,00            | -                    | -                   | 90.000,00            | MUTUI                    |
| 01    | 08     | ACQUISTO SOFTWARE (MUTUO) - (2024/2025)   | -                    | 30.000,00            | -                   |                      | MUTUI                    |
| 01    | 08     | ACQUISTO SOFTWARE (MUTUO) - (2024/2026)   | -                    | -                    | 30.000,00           |                      | MUTUI                    |
| 01    | 08     | ACQUISTO HARDWARE (MUTUO) - (2024/2024)   | 40.000,00            | -                    | -                   | 120.000,00           | MUTUI                    |
| 01    | 08     | ACQUISTO HARDWARE (MUTUO) - (2024/2025)   | -                    | 40.000,00            | -                   |                      | MUTUI                    |
| 01    | 08     | ACQUISTO HARDWARE (MUTUO) - (2024/2026)   | -                    | -                    | 40.000,00           |                      | MUTUI                    |
| 04    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE (MUTUO) - (2024/2024)   | 200.000,00           | -                    | -                   | 295.000,00           | MUTUI                    |
| 04    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE (Q.MUTUO) - (2024/2025)   | -                    | 95.000,00            | -                   |                      | MUTUI                    |
| 09    | 02     | ACQUISTO MEZZI OPERATIVI PER MANUTENZIONE VERDE (MUTUO) - (2024/2024)                                     | 60.000,00            | -                    | -                   | 60.000,00            | MUTUI                    |
| 09    | 02     | INTERVENTI DI RIPRISTINO E RIPIANTAGIONE PINETA DI CERVIA A SEGUITO MALTEMPO 13/07/23 (MUTUO) (2024/2024) | 111.000,00           | -                    | -                   | 111.000,00           | MUTUI                    |
| 09    | 02     | INTERVENTI STRUTTURE PARCO NATURALE A SEGUITO DELLA TROMBA D'ARIA DEL 13/07/2023 (MUTUO) (2024/2024)      | 200.000,00           | -                    | -                   | 200.000,00           | MUTUI                    |
| 09    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (MUTUO) - (2024/2024)   | 300.000,00           | -                    | -                   | 1.200.000,00         | MUTUI                    |
| 09    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (MUTUO) - (2024/2025)   | -                    | 500.000,00           | -                   |                      | MUTUI                    |
| 09    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (MUTUO) - (2024/2026)   | -                    | -                    | 400.000,00          |                      | MUTUI                    |
| 09    | 02     | POTATURE, ABBATTIMENTI E REIMPIANTI IN VIALI E PARCHI CITTADINI (MUTUO) - (2024/2024)                     | 100.000,00           | -                    | -                   | 200.000,00           | MUTUI                    |
| 09    | 02     | POTATURE, ABBATTIMENTI E REIMPIANTI IN VIALI E PARCHI CITTADINI (MUTUO) - (2024/2025)                     | -                    | 100.000,00           | -                   |                      | MUTUI                    |
| 09    | 02     | RIQUALIFICAZIONE AREE VERDI E PARCHI GIOCO (MUTUO) - (2024/2024)  | 100.000,00           | -                    | -                   | 300.000,00           | MUTUI                    |
| 09    | 02     | RIQUALIFICAZIONE AREE VERDI E PARCHI GIOCO (MUTUO) - (2024/2025)  | -                    | 100.000,00           | -                   |                      | MUTUI                    |
| 09    | 02     | RIQUALIFICAZIONE AREE VERDI E PARCHI GIOCO (MUTUO) - (2024/2026)  | -                    | -                    | 100.000,00          |                      | MUTUI                    |
| 10    | 03     | AMMODERNAMENTO SISTEMA DI DIFESA DENOMINATO PARATOIE A VENTOLA (Q.MUTUO) - (2024/2024)                    | 300.000,00           | -                    | -                   | 300.000,00           | MUTUI                    |
| 10    | 05     | NUOVO SOTTOPASSO CICLO-PEDONALE VIA FUSCONI (Q.MUTUO) - (2024/2025)                                       | -                    | 450.000,00           | -                   | 450.000,00           | MUTUI                    |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE COMPARTO CENTRO STORICO VIALE ROMA - 3° STRALCIO (Q.MUTUO) - (2024/2025)                 | -                    | 500.000,00           | -                   | 500.000,00           | MUTUI                    |
| 11    | 01     | ADEGUAMENTO CHIAVICHE NEL FIUME SAVIO (MUTUO) - (2024/2024)   | 250.000,00           | -                    | -                   | 250.000,00           | MUTUI                    |
| 11    | 01     | REALIZZAZIONE TORRE PER LA PREVENZIONE INCENDI (MUTUO) - (2024/2024)                                      | 260.000,00           | -                    | -                   | 260.000,00           | MUTUI                    |
|       |        | <b>TOTALE</b>   | <b>2.931.000,00</b>  | <b>2.755.000,00</b>  | <b>970.000,00</b>   | <b>6.656.000,00</b>  |                          |
|       |        | <b>SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE DA SPECIFICHE RISORSE DELL'ENTE VINCOLATE ("partite a pareggio")</b>  |                      |                      |                     |                      |                          |
| 01    | 05     | AREE IN ACQUISIZIONE GRATUITA/PERMUTA (vinc.) (Q.RP) - (2024/2024)  | 1.828.250,00         | -                    | -                   | 1.855.350,00         | ALIENAZIONI PATRIMONIALI |
| 01    | 05     | AREE IN ACQUISIZIONE GRATUITA/PERMUTA (vinc.) (Q.TERZI) - (2024/2024)                                     | 27.100,00            | -                    | -                   |                      | CONTRIBUTO DI TERZI      |
| 01    | 05     | OPERE A SCOMPUTO: EDIFICI (vinc.) - (2024/2024)   | 595.000,00           | -                    | -                   | 9.577.146,00         | FINANZ. OO.UU.           |
| 09    | 02     | OPERE A SCOMPUTO: AREE VERDI (vinc.) - (2024/2024)  | 812.643,00           | -                    | -                   |                      | FINANZ. OO.UU.           |
| 10    | 05     | OPERE A SCOMPUTO: STRADE E PARCHEGGI (vinc.) - (2024/2024)  | 8.169.503,00         | -                    | -                   |                      | FINANZ. OO.UU.           |
|       |        | <b>TOTALE</b>   | <b>11.432.496,00</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>11.432.496,00</b> |                          |
|       |        | <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>   | <b>42.380.839,64</b> | <b>17.204.000,00</b> | <b>5.019.000,00</b> | <b>64.603.839,64</b> |                          |

## Lettera e) Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

### 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)                                      |
| <b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>              |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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            | 0,00                            | 0,00   |
| 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                                     | 865.000,00   | 788.000,00   | 77.000,00   | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 77.000,00  |
| 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   |
| 10 Risorse umane  | 36.020,94  | 36.020,94  | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 11 Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | <b>901.020,94</b>  | <b>824.020,94</b>  | <b>77.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>77.000,00</b>   |
| <b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                           |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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                                   | 450.000,00   | 450.000,00   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>450.000,00</b>  | <b>450.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

| 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)                                      |
| <b>06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                         |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>07 MISSIONE 7 - Turismo</b>   |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 1.600.000,00   | 1.600.000,00   | 0,00  | 140.000,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 140.000,00   |
| 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   |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>1.600.000,00</b>  | <b>1.600.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>140.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>140.000,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 02 Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 03 Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali   | 1.267.742,55   | 1.267.742,55   | 0,00  | 450.000,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 450.000,00   |
| <b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>1.267.742,55</b>  | <b>1.267.742,55</b>  | <b>0,00</b>   | <b>450.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>450.000,00</b>  |
| <b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                    |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |

| 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                   | 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   |
| 02                   | Interventi per la disabilità   | 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   |
| 04                   | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                            | 0,00   | 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   |
| 06                   | Interventi per il diritto alla casa  | 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   |
| 09                   | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>13</b>            | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 07                   | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>14</b>            | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 02                   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 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   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>17</b>            | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01                   | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>18</b>            | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01                   | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>19</b>            | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01                   | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 38.378,00  | 38.378,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | 38.378,00  | 38.378,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>20</b>            | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01                   | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02                   | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 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   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | 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 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)                                      |
| <b>50 MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                         |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>               |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                 |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>4.257.141,49</b>  | <b>4.180.141,49</b>  | <b>77.000,00</b>  | <b>590.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>667.000,00</b>  |

### 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)                                      |
| <b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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            | 0,00                            | 0,00   |
| 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                        | 77.000,00  | 77.000,00  | 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   |
| 10 Risorse umane   | 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)                                      |
| 11 Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>           | <b>77.000,00</b>   | <b>77.000,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>07 MISSIONE 7 - Turismo</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Difesa del suolo   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 140.000,00   | 140.000,00   | 0,00  | 390.000,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 390.000,00   |

| 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)                                      |
| 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   |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>140.000,00</b>  | <b>140.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>390.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>390.000,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 02 Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 03 Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali   | 450.000,00   | 450.000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>450.000,00</b>  | <b>450.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                    |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Interventi per la disabilità  | 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                               | 0,00   | 0,00   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>13 MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                               |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

| 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)                                      |
| <b>17</b>            | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |   |   |            |                 |                                 |  |
| 01                   | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>18</b>            | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |   |   |            |                 |                                 |  |
| 01                   | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>19</b>            | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |  |   |   |            |                 |                                 |  |
| 01                   | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>20</b>            | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>  |  |   |   |            |                 |                                 |  |
| 01                   | Fondo di riserva   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02                   | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 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   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>50</b>            | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>   |  |   |   |            |                 |                                 |  |
| 01                   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                       | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 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   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>60</b>            | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                                     |  |   |   |            |                 |                                 |  |
| 01                   | Restituzione anticipazione di tesoreria  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                              | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>99</b>            | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                       |  |   |   |            |                 |                                 |  |
| 01                   | Servizi per conto terzi e Partite di giro  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>TOTALE</b>  | 667.000,00   | 667.000,00  | 0,00  | 390.000,00 | 0,00            | 0,00                            | 390.000,00   |

**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)                                      |
| <b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>              |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| 10 Risorse umane  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 11 Altri servizi generali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                           |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>07 MISSIONE 7 - Turismo</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |

| 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 Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 390.000,00   | 390.000,00   | 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   |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>390.000,00</b>  | <b>390.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 02 Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 03 Trasporto per vie d'acqua   | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                    |  |  |   |   |             |                 |                                 |  |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 02 Interventi per la disabilità  | 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                               | 0,00   | 0,00   | 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                                       | 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)                                      |
| socio-sanitari e sociali   |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>          | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>13 MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                         |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                          | 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   |
| <b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>         |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01 Fonti energetiche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>     |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                   |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                           | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                     |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>50 MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>  |  |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>  | 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)                                      |
| <b>60</b>            | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                 |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01                   | Restituzione anticipazione di tesoreria                        | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>99</b>            | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                   |  |   |   |      |                 |                                 |  |
| 01                   | Servizi per conto terzi e Partite di giro                      | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>            | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
|                      | <b>TOTALE</b>  | 390.000,00   | 390.000,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |

Di seguito le fonti di finanziamento e la composizione del fondo pluriennale vincolato 2024

| <b>Fonti di finanziamento FPV</b>   | <b>Importo</b>      |
|---|---------------------|
| Entrate correnti vincolate (contributi e CDS)   | 74.398,94           |
| Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale   | 0,00                |
| Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legali esterni  | 0,00                |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili | 0,00                |
| entrata in conto capitale   | 3.097.610,65        |
| assunzione prestiti/indebitamento   | 200.000,00          |
| altre risorse (avanzo ed entrate correnti)  | 885.131,90          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>4.257.141,49</b> |
| <b>Rappresentazione del Fondo pluriennale vincolato 2023</b>  | <b>Importo</b>      |
| <b>FPV APPLICATO IN ENTRATA</b>   | <b>4.257.141,49</b> |
| <b>FPV di parte corrente applicato</b>  | 74.398,94           |
| <b>FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento)</b>  | 3.982.742,55        |
| <b>FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento)</b>   | 200.000,00          |
| <b>FPV di entrata per partite finanziarie</b>   | 0,00                |
| <b>FPV DETERMINATO IN SPESA</b>   | <b>4.257.141,49</b> |
| <b>FPV corrente:</b>  | <b>74.398,94</b>    |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente   | 36.020,94           |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio   | 38.378,00           |
| <b>FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento):</b>   | <b>3.982.742,55</b> |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente   | 1.007.742,55        |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio   | 2.975.000,00        |
| <b>FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento)</b>  | <b>200.000,00</b>   |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente   | 0,00                |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio   | 200.000,00          |
| <b>Fondo pluriennale vincolato di spesa per partite finanziarie</b>   | <b>0,00</b>         |
| Fondo pluriennale vincolato FPV iscritto in entrata per l'esercizio 2024  |                     |
| <b>Fonti di finanziamento FPV</b>   | <b>Importo</b>      |
| Entrate correnti vincolate (contributi e CDS)   | 74.398,94           |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per spese di personale   | 0,00                |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per patrocinio legali esterni  | 0,00                |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili | 0,00                |
| Entrate diverse dalle precedenti per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili         | 0,00                |
| altre risorse (da specificare)  | 0,00                |
| <b>Totale FPV entrata parte corrente</b>  | <b>74.398,94</b>    |
| Entrata in conto capitale   | 3.097.610,65        |
| Assunzione prestiti/indebitamento   | 200.000,00          |
| altre risorse (avanzo)  | 885.131,90          |
| <b>Totale FPV entrata parte capitale</b>  | <b>4.182.742,55</b> |
| <b>TOTALE</b>   | <b>4.257.141,49</b> |



**Lettera f) Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**

Le garanzie prestate dall'Ente sono le seguenti:

| Polizze fidejussorie passive art 207 Tuel |  |           |            |            |
|---|--|-----------|------------|------------|
| Atto di concessione                       | OGGETTO  | Importo   | Carico     | Scadenza   |
| C.C. N. 42 DEL 07/07/2005                 | Fideiussione pro-quota a favore di Intesa San Paolo Spa a garanzia del mutuo di 25.000.000,00 €. Contratto da Area Asset Spa ora fusa in Ravenna Holding Spa con quota di partecipazione pari al 10,081% | 5.775.000 | 30/06/2005 | 30/06/2025 |
| C.C. N. 29 DEL 20/04/2009                 | Concessione di garanzia fidejussoria a favore della Banca Popolare di Ravenna Spa per mutuo chirografario per Circolo Tennis Cervia.   | 1.100.000 | 30/09/2009 | 30/06/2031 |
| C.C. N. 14 DEL 21/04/2015                 | Concessione di garanzia ipotecaria a favore della Cassa di Risparmio di Ravenna Spa per il mutuo di € 1.400.000,00 richiesto dall'Adriatic Golf Club di Cervia   | 2.100.000 | 23/04/2015 | 23/10/2040 |
| C.C. N. 52 DEL 25/07/2018                 | Concessione di garanzia fidejussoria a favore della Cassa di Risparmio di Ravenna Spa per il mutuo di € 250.000,00 richiesto dall'A.S.D. junior Calcio Cervia  | 250.000   | 20/09/2018 | 20/02/2029 |

Sono state rese ai seguenti soggetti:

| Denominazione sociale      | Motivo del rilascio della garanzia   | Tipologia di garanzia | Importo della garanzia annuale |
|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------------|
| Ravenna Holding Spa        | ristrutturazione del debito per conferimento di reti e impianti idrici             | fideiussione          | 158.843,99                     |
| Circolo Tennis Cervia      | Ristrutturazione circolo Tennis  | fideiussione          | 81.835,60                      |
| Adriatic Golf Club Cervia  | Rifacimento campo da Golf  | ipoteca               | 95.241,16                      |
| A.S.D.Junior Calcio Cervia | Nuovo campo da calcio in erba sintetica c/o centro sportivo di Via Pinarella n. 66 | fideiussione          | 28.816,92                      |
|                            |  |                       | <b>364.737,67</b>              |

e trovano copertura finanziaria nei fondi vincolati del risultato di amministrazione presunto 2023

**Lettera g) Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati**

Il Comune di Cervia non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

## Lettera h-i) Elenco Enti ed Organismi partecipati e partecipazioni possedute

| PARTECIPAZIONI DETENUTE AL 31.12.2022 DAL COMUNE DI CERVIA  |                  |                       |                       |   |                              |                                 |                             |   |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|---|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---|
| CAPITALE SOCIALE E RISULTATO D'ESERCIZIO desunti dall'ultimo bilancio disponibile (esercizio 2022)        |                  |                       |                       |   |                              |                                 |                             |   |
|   |                  |                       |                       |   |                              |                                 | importi in euro             |   |
| DENOMINAZIONE partecipazioni  | CAPITALE SOCIALE | numero azioni o quote | valore nom.le cadauna | Valutazione Partecipaz. al 31/12/2022 da CONTO DEL PATRIMONIO | % DI PARTECIP. AL 31/12/2022 | PATRIMONIO NETTO ESERCIZIO 2022 | RISULTATO DI ESERCIZIO 2022 | Indirizzi Internet  |
| PARCO DELLA SALINA DI CERVIA S.R.L.   | 47.000,00        | /                     | /                     | 414.793,68  | 56,00%                       | 799.140,00                      | 32.872,00                   | <a href="http://www.salinadicervia.it/">http://www.salinadicervia.it/</a>   |
| CERVIA TURISMO S.R.L.   | 200.000,00       | /                     | /                     | 133.797,99  | 51,00%                       | 271.547,00                      | 64.846,00                   | <a href="http://www.cerviaturismo.it/">http://www.cerviaturismo.it/</a>   |
| RAVENNA HOLDING S.P.A.  | 416.852.338,00   | 42.024.184            | 1                     | 48.164.838,06   | 10,08%                       | 480.456.492,00                  | 12.324.838,00               | <a href="http://www.ravennaholdingspa.it/">http://www.ravennaholdingspa.it/</a>   |
| ANGELO PESCARINI SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA   | 100.000,00       | 7.440                 | 1                     | 26.196,98   | 7,44%                        | 471.905,00                      | 65.685,00                   | <a href="http://www.scuolapescarini.it/">http://www.scuolapescarini.it/</a>   |
| AMR - AGENZIA MOBILITA' ROMAGNOLA S.R.L. CONSORTILE   | 100.000,00       | 5.950                 | 1                     | 61.467,32   | 1,85%                        | 3.622.296,00                    | 119.223,00                  | <a href="http://www.ambra.ra.it/">http://www.ambra.ra.it/</a>   |
| AERADRIA S.P.A. (1)   | 3.104.156,00     | 102.490               | 1                     | 0   | 0,54%                        | 0                               | 0                           | <a href="http://www.riminiairport.com/index.php/it/aeradria">http://www.riminiairport.com/index.php/it/aeradria</a>                                 |
| SVILUPPO TERRITORIALE DELLA PROVINCIA DI RAVENNA S.TE.P.RA. SOCIETA' CONSORTILE MISTA - IN FALLIMENTO (2) | 2.760.000,00     | /                     | /                     | 0   | 0,07%                        | -5.708.722,00                   | -2.044.315,00               | <a href="http://www.stepra.it/">http://www.stepra.it/</a>   |
| HERA S.P.A.   | 1.489.538.745,00 | 2.399.917             | 1                     | 3.885.351,30  | 0,16%                        | 2.530.311.087,00                | 270.976.395,00              | <a href="http://www.gruppohera.it/">http://www.gruppohera.it/</a>   |
| DELTA 2000 - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA   | 200.000,00       | /                     | /                     | 8.602,02  | 3,58%                        | 245.269,00                      | 3.804,00                    | <a href="http://www.deltaduemila.net/">http://www.deltaduemila.net/</a>   |
| LEPIDA SPA  | 69.881.000,00    | 1                     | 1.000,00              | 1.026,20  | 0,00%                        | 74.125.434,00                   | 28.374,00                   | <a href="http://www.lepida.it/">http://www.lepida.it/</a>   |
| AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA COMUNI RAVENNA, CERVIA E RUSSI   | 2.769.993,00     | /                     | /                     | 1.120.552,86  | 33,33%                       | 10.487.094,00                   | -147.368,00                 | <a href="http://www.aspravennacerviaerussi.it/">http://www.aspravennacerviaerussi.it/</a>   |
| ACER  | 229.920,00       | /                     | /                     | 161.788,79  | 5,98%                        | 2.813.291,00                    | 44.125,00                   | <a href="http://www.acerravenna.it/">http://www.acerravenna.it/</a>   |
| ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' - DELTA DEL PO'  | 902.138,38       | /                     | /                     | 195.184,25  | 5,00%                        | 7.051.991,03                    | 1.634.923,31                | <a href="http://www.parcodeltapo.it/pages/it/home.php">http://www.parcodeltapo.it/pages/it/home.php</a>   |
| FONDAZIONE FLAMINIA   | 80.049,00        | /                     | /                     | /   | /                            | 630.043,00                      | 3.672,00                    | <a href="http://www.fondazioneflaminia.it/">http://www.fondazioneflaminia.it/</a>   |
| FONDAZIONE CENTRO RICERCHE MARINE   | 382.023,00       | /                     | /                     | /   | /                            | 364.029,00                      | -17.994,00                  | <a href="http://www.centroricerchemarine.it/">http://www.centroricerchemarine.it/</a>   |
| FONDAZIONE ATER   | 50.000,00        | /                     | /                     | /   | /                            | 198.670,00                      | 119,00                      | <a href="https://www.ater.emr.it/it">https://www.ater.emr.it/it</a>   |
| FONDAZIONE RAVENNA MANIFESTAZIONI   | 1.142.242,00     | /                     | /                     | /   | /                            | 1.054.148,00                    | -530,00                     | <a href="https://www.ravennafestival.org/fondazione-ravenna-manifestazioni/">https://www.ravennafestival.org/fondazione-ravenna-manifestazioni/</a> |
| DESTINAZIONE TURISTICA ROMAGNA  | 70.421,88        | /                     | /                     | 23.464,23   | 4,51%                        | 639.729,48                      | 358.256,00                  | <a href="https://destinazioneromagna.emr.it/">https://destinazioneromagna.emr.it/</a>   |
|   |                  |                       |                       | <b>54.197.063,68</b>  |                              |                                 |                             |   |
| (1) sentenza di fallimento Tribunale di Rimini nr.70/2013 del 26/11/2013                                  |                  |                       |                       |   |                              |                                 |                             |   |
| (2) sentenza di fallimento Tribunale di Ravenna nr 25/2019 del 07/06/2019                                 |                  |                       |                       |   |                              |                                 |                             |   |

## Lettera j) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

### Limiti e livelli di indebitamento

La potenzialità di indebitamento e di garanzia per la contrazione di nuovi mutui è dimostrata dalla seguente tabella:

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI  |     |                      |                      |                      |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE  |     | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
| <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i>                 |     |                      |                      |                      |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)   | (+) | 39.112.574,26        | 39.899.400,29        | 41.334.023,00        |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)   | (+) | 3.828.656,49         | 4.533.452,78         | 2.607.965,80         |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)   | (+) | 23.674.282,31        | 12.990.697,65        | 12.792.548,87        |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  |     | <b>66.615.513,06</b> | <b>57.423.550,72</b> | <b>56.734.537,67</b> |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI   |     |                      |                      |                      |
| Livello massimo di spesa annuale  | (+) | 6.661.551,31         | 5.742.355,07         | 5.673.453,77         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati                         | (-) | 732.132,05           | 826.659,56           | 917.077,48           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | -                    | -                    | -                    |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui   | (+) | -                    | -                    | -                    |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento  | (+) | -                    | -                    | -                    |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi   |     | 5.929.419,26         | 4.915.695,51         | 4.756.376,29         |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO   |     |                      |                      |                      |
| Debito contratto al 31/12/2023  | (+) | 18.412.172,93        | 20.355.579,63        | 21.576.949,97        |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso  | (+) | 2.931.000,00         | 2.755.000,00         | 970.000,00           |
| <b>TOTALE</b>   |     | <b>21.343.172,93</b> | <b>23.110.579,63</b> | <b>22.546.949,97</b> |
| DEBITO POTENZIALE   |     |                      |                      |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti  |     | 364.737,67           | 285.315,68           | 205.893,68           |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento (*)   |     | -                    | -                    | -                    |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento  |     | 364.737,67           | 285.315,68           | 205.893,68           |

L'indebitamento dell'Ente ha subito e subirà la seguente evoluzione:

| Anno                                  | 2020<br>consuntivo | 2021<br>consuntivo | 2022<br>consuntivo | 2023<br>asestato | 2024<br>prev. Iniziale | 2025<br>prev. Iniziale | 2026<br>prev.<br>Iniziale |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Residuo debito (+)                    | 13.502.222,67      | 15.451.165,70      | 15.631.136,35      | 16.427.863,88    | 18.818.099,75          | 20.912.928,42          | 22.134.298,76             |
| Nuovi prestiti (+)                    | 2.190.000,00       | 1.450.000,00       | 2.052.109,53       | 2.745.000,00     | 2.931.000,00           | 2.755.000,00           | 970.000,00                |
| Prestiti rimborsati (-)               | 239.235,54         | 1.270.029,35       | 1.255.382,00       | 354.764,13       | 836.171,33             | 1.533.629,66           | 1.363.278,52              |
| Estinzioni anticipate (-)             | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                      |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | -1.821,43          | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                      |
| Totale fine anno                      | 15.451.165,70      | 15.631.136,35      | 16.427.863,88      | 18.818.099,75    | 20.912.928,42          | 22.134.298,76          | 21.741.020,24             |
| Nr. Abitanti al 31/12                 | 28.774             | 28.758             | 28.576             | 28.983,00        | 28.983,00              | 28.983,00              | 28.983,00                 |
| Debito medio per abitante             | 536,98             | 543,54             | 574,88             | 649,28           | 721,56                 | 763,70                 | 750,13                    |

Dai dati sovrastanti emerge un progressivo e rilevante incremento del livello di indebitamento che in sei anni passa da €. 15.451.165,70 del 31/12/2020 a €. 21.741.020,24 del 31/12/2026.

I nuovi mutui che l'Amministrazione intende contrarre nel triennio 2024/2026 sono destinati al finanziamento delle seguenti spese di investimento iscritte al Titolo 2 della Spesa:

| MISS. | PROGR. | DESCRIZIONE INVESTIMENTO  | IMPORTO 2024        | IMPORTO 2025        | IMPORTO 2026      | TOTALE              |
|-------|--------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 01    | 05     | ACQUISTO AUTOMEZZI (MUTUO) - (2024/2024)  | 40.000,00           | -                   | -                 | 80.000,00           |
| 01    | 05     | ACQUISTO AUTOMEZZI (MUTUO) - (2024/2025)  | -                   | 40.000,00           | -                 | -                   |
| 01    | 08     | ACQUISTO HARDWARE (MUTUO) - (2024/2024)   | 40.000,00           | -                   | -                 | 120.000,00          |
| 01    | 08     | ACQUISTO HARDWARE (MUTUO) - (2024/2025)   | -                   | 40.000,00           | -                 | -                   |
| 01    | 08     | ACQUISTO HARDWARE (MUTUO) - (2024/2026)   | -                   | -                   | 40.000,00         | -                   |
| 09    | 02     | ACQUISTO MEZZI OPERATIVI PER MANUTENZIONE VERDE (MUTUO) - (2024/2024)                                     | 60.000,00           | -                   | -                 | 60.000,00           |
| 01    | 05     | ACQUISTO MOBILI E ARREDI (MUTUO) - (2024/2024)  | 40.000,00           | -                   | -                 | 40.000,00           |
| 01    | 08     | ACQUISTO SOFTWARE (MUTUO) - (2024/2024)   | 30.000,00           | -                   | -                 | 90.000,00           |
| 01    | 08     | ACQUISTO SOFTWARE (MUTUO) - (2024/2025)   | -                   | 30.000,00           | -                 | -                   |
| 01    | 08     | ACQUISTO SOFTWARE (MUTUO) - (2024/2026)   | -                   | -                   | 30.000,00         | -                   |
| 11    | 01     | ADEGUAMENTO CHIAVICHE NEL FIUME SAVIO (MUTUO) - (2024/2024)   | 250.000,00          | -                   | -                 | 750.000,00          |
| 01    | 05     | ADEGUAMENTO STRUTTURALE PALAZZO COMUNALE (MUTUO) - (2024/2024)  | 500.000,00          | -                   | -                 | -                   |
| 01    | 05     | ADEGUAMENTO STRUTTURALE PALAZZO COMUNALE (MUTUO) - (2024/2025)  | -                   | 500.000,00          | -                 | 500.000,00          |
| 10    | 03     | AMMODERNAMENTO SISTEMA DI DIFESA DENOMINATO PARATOIE A VENTOLA (Q.MUTUO) - (2024/2024)                    | 300.000,00          | -                   | -                 | 300.000,00          |
| 09    | 02     | INTERVENTI DI RIPRISTINO E RIPIANTAGIONE PINETA DI CERVIA A SEGUITO MALTEMPO 13/07/23 (MUTUO) (2024/2024) | 111.000,00          | -                   | -                 | 111.000,00          |
| 09    | 02     | INTERVENTI STRUTTURE PARCO NATURALE A SEGUITO DELLA TROMBA D'ARIA DEL 13/07/2023 (MUTUO) (2024/2024)      | 200.000,00          | -                   | -                 | 200.000,00          |
| 04    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE (MUTUO) - (2024/2024)   | 200.000,00          | -                   | -                 | 295.000,00          |
| 04    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE (Q.MUTUO) - (2024/2025)   | -                   | 95.000,00           | -                 | -                   |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU EDIFICI COMUNALI O IN USO AMMINISTRAZIONE COMUNALE (MUTUO) - (2024/2024)    | 400.000,00          | -                   | -                 | 1.200.000,00        |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU EDIFICI COMUNALI O IN USO AMMINISTRAZIONE COMUNALE (MUTUO) - (2024/2025)    | -                   | 400.000,00          | -                 | -                   |
| 01    | 05     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU EDIFICI COMUNALI O IN USO AMMINISTRAZIONE COMUNALE (MUTUO) - (2024/2026)    | -                   | -                   | 400.000,00        | -                   |
| 09    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (MUTUO) - (2024/2024)   | 300.000,00          | -                   | -                 | 1.200.000,00        |
| 09    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (MUTUO) - (2024/2025)   | -                   | 500.000,00          | -                 | -                   |
| 09    | 02     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (MUTUO) - (2024/2026)   | -                   | -                   | 400.000,00        | -                   |
| 10    | 05     | NUOVO SOTTOPASSO CICLO-PEDONALE VIA FUSCONI (Q.MUTUO) - (2024/2025)                                       | -                   | 450.000,00          | -                 | 450.000,00          |
| 09    | 02     | POTATURE, ABBATTIMENTI E REIMPIANTI IN VIALI E PARCHI CITTADINI (MUTUO) - (2024/2024)                     | 100.000,00          | -                   | -                 | 200.000,00          |
| 09    | 02     | POTATURE, ABBATTIMENTI E REIMPIANTI IN VIALI E PARCHI CITTADINI (MUTUO) - (2024/2025)                     | -                   | 100.000,00          | -                 | -                   |
| 11    | 01     | REALIZZAZIONE TORRE PER LA PREVENZIONE INCENDI (MUTUO) - (2024/2024)                                      | 260.000,00          | -                   | -                 | 260.000,00          |
| 09    | 02     | RIQUALIFICAZIONE AREE VERDI E PARCHI GIOCO (MUTUO) - (2024/2024)  | 100.000,00          | -                   | -                 | 300.000,00          |
| 09    | 02     | RIQUALIFICAZIONE AREE VERDI E PARCHI GIOCO (MUTUO) - (2024/2025)  | -                   | 100.000,00          | -                 | -                   |
| 09    | 02     | RIQUALIFICAZIONE AREE VERDI E PARCHI GIOCO (MUTUO) - (2024/2026)  | -                   | -                   | 100.000,00        | -                   |
| 10    | 05     | RIQUALIFICAZIONE COMPARTO CENTRO STORICO VIALE ROMA - 3° STRALCIO (Q.MUTUO) - (2024/2025)                 | -                   | 500.000,00          | -                 | 500.000,00          |
|       |        | <b>TOTALE</b>   | <b>2.931.000,00</b> | <b>2.755.000,00</b> | <b>970.000,00</b> | <b>6.656.000,00</b> |
|       |        | <b>TOTALE</b>   |                     |                     |                   |                     |

L'incidenza degli interessi passivi, compresi quelli derivanti da garanzie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste, in relazione ai limiti di cui all'art. 204 del TUEL presenta la seguente dinamica:

|                       | 2020<br>consuntivo | 2021<br>consuntivo | 2022<br>consuntivo | 2023<br>asestato | 2024<br>prev.<br>Iniziale | 2025<br>prev.<br>Iniziale | 2026<br>prev.<br>Iniziale |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Interessi passivi     | 445.745,41         | 427.672,22         | 416.225,84         | 50.242,52        | 655.969,86                | 759.024,15                | 855.423,98                |
| entrate correnti      | 60.382.845,12      | 58.487.109,52      | 66.615.513,06      | 57.423.550,72    | 57.554.541,38             | 58.149.771,06             | 58.147.877,06             |
| % su entrate correnti | 0,74%              | 0,73%              | 0,62%              | 0,09%            | 1,14%                     | 1,31%                     | 1,47%                     |
| Limite art. 204 TUEL  | 10,00%             | 10,00%             | 10,00%             | 10,00%           | 10,00%                    | 10,00%                    | 10,00%                    |

La rata di ammortamento per mutui e prestiti, disarticolata in oneri finanziari e quota capitale, registra la seguente evoluzione:

| Anno                    | 2020<br>consuntivo | 2021<br>consuntivo  | 2022<br>consuntivo  | 2023<br>asestato  | 2024<br>prev. Iniziale | 2025<br>prev. Iniziale | 2026<br>prev. Iniziale |
|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Oneri finanziari        | 445.745,41         | 427.672,22          | 416.225,84          | 50.242,52         | 655.969,86             | 759.024,15             | 855.423,98             |
| Quota capitale          | 239.235,54         | 1.270.029,35        | 1.255.382,00        | 354.764,13        | 836.171,33             | 1.533.629,66           | 1.363.278,52           |
| <b>Totale fine anno</b> | <b>684.980,95</b>  | <b>1.697.701,57</b> | <b>1.671.607,84</b> | <b>405.006,65</b> | <b>1.492.141,19</b>    | <b>2.292.653,81</b>    | <b>2.218.702,50</b>    |

In definitiva, si rileva che l'incremento del ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti programmati nel 2024 (nuovi mutui), pari a €. 2.931.000,00, ben superiore all'ammontare dei mutui in estinzione (prestiti rimborsati) pari a circa €. 836.171,33, e il considerevole aumento intervenuto nei tassi di interesse (da gennaio 2022, dal 1,53% al 4,70% attuale su mutui ordinari a tasso fisso con ammortamento ventennale), si ripercuotono negativamente sugli equilibri di bilancio prospettici in termini di incremento di spesa per rimborso delle rate d'ammortamento nei futuri esercizi.

Al fine di contenere le ripercussioni e gli effetti negativi sugli equilibri correnti pluriennali di bilancio, si raccomanda all'Amministrazione di privilegiare una politica di autofinanziamento degli investimenti ovvero di utilizzo preordinato dell'avanzo di amministrazione es. 2023, in sostituzione dell'assunzione dei nuovi mutui previsti, per la copertura delle spese in conto capitale; un azzeramento del ricorso all'indebitamento nel 2024 consentirebbe, agli attuali tassi di interesse, un beneficio sugli equilibri correnti di bilancio di 228.000 € all'anno a partire dal 2025 compreso.

## Situazione di cassa e previsioni di cassa

Il fondo di cassa iniziale dell'esercizio 2024 è pari ad €. 23.851.851,23 e si stima un fondo di cassa presunto finale dell'esercizio 2024 di €. 25.422.904,37.

Tale previsione potrà essere suscettibile di variazioni, anche notevoli, in corso d'anno originate dalle dinamiche finanziarie connesse alla gestione dei flussi di cassa delle poste più rilevanti.

Nel dettaglio, le previsioni di cassa per ciascun titolo di entrata e spesa, iscritte nel bilancio di previsione 2024/2026, anno 2024 sono le seguenti:

| <b>PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI</b>     |   |  |
|---|---|--|
|   |   | <b>PREVISIONI DI CASSA<br/>ANNO 2024</b> |
|   | <b>Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento</b>            | <b>23.851.851,23</b>                     |
| 1   | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 46.026.693,03                            |
| 2   | Trasferimenti correnti  | 3.631.546,14                             |
| 3   | Entrate extratributarie   | 17.934.827,45                            |
| 4   | Entrate in conto capitale   | 43.940.566,80                            |
| 5   | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 3.830.235,65                             |
| 6   | Accensione prestiti   | 2.960.598,19                             |
| 7   | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 12.600.000,00                            |
| 9   | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 8.452.555,20                             |
|   | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>139.377.022,46</b>                    |
|   | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                                    | <b>163.228.873,69</b>                    |
| <b>PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI</b> |   |  |
|   |   | <b>PREVISIONI DI CASSA<br/>ANNO 2024</b> |
| 1   | Spese correnti  | 59.717.753,33                            |
| 2   | Spese in conto capitale   | 52.889.204,78                            |
| 3   | Spese per incremento attività finanziarie                         | 2.931.000,00                             |
| 4   | Rimborso di prestiti  | 987.593,30                               |
| 5   | Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere             | 12.600.000,00                            |
| 7   | Spese per conto terzi e partite di giro                           | 8.680.417,91                             |
|   | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>137.805.969,32</b>                    |
|   | <b>SALDO DI CASSA</b>   | <b>25.422.904,37</b>                     |

## Anticipazione di tesoreria

L'anticipazione di tesoreria è determinata ai sensi dell'art. 222 TUEL ed ammonta ad €. 12.600.000, pertanto ad un livello inferiore rispetto al valore massimo, pari ad € 16.653.878,27 corrispondente ai 3/12 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2022 pari ad €. 66.615.513,06

La previsione è iscritta per pari importo al Titolo 7 delle Entrate, per l'apertura, e al Titolo 5 della Spesa, per la chiusura.

## Fondo di riserva di competenza e di cassa

La consistenza del Fondo di riserva di competenza previsto rispetta i limiti minimo e massimo stabiliti dal Legislatore all'art 166 del TUEL, pari rispettivamente allo 0,3% e al 2% delle spese correnti per il fondo di competenza e il limite minimo dello 0,2% delle spese finali.

### Fondo di Riserva di competenza

|                                | 2024          | 2025          | 2026          |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Tit. 1 - Spese correnti</b> | 55.916.761,35 | 55.456.319,76 | 55.624.776,90 |
| <b>Fondo di Riserva</b>        | 216.133,02    | 203.553,16    | 200.393,84    |
| <b>%</b>                       | 0,39%         | 0,37%         | 0,36%         |

Il fondo di riserva di cassa è pari a €. 318.575,00 a fronte di spese finali di competenza stimate in €. 106.191.557,77 ed è quindi superiore allo 0,2% stabilito dal comma 2-quater dell'art. 166 del TUEL quale limite minimo.

### Fondo di Riserva di cassa

|                  | 2024           |
|------------------|----------------|
| Spese Finali     | 106.191.557,77 |
| Fondo di Riserva | 318.575,00     |

## Situazione debiti fuori bilancio

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2024/2026 non sono emersi debiti fuori bilancio.

## Fondo di garanzia dei debiti commerciali

Nel bilancio di previsione 2024/2026, anno 2024, l'Ente non ha stanziato alcun accantonamento al fondo di garanzia dei debiti commerciali in quanto l'Ente prevede di rispettare le condizioni stabilite dall'art 1 comma 854 della L. n. 160/2019 che ha modificato i commi 859 e seguenti dell'art. 1 della L. n. 145/2018, ovvero:

- riduzione del debito commerciale residuo al 31/12/2023, pari ad €. 315,00, rispetto a quello dell'esercizio 2022, peraltro molto basso (€. 315,00)
- un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti al 31/12/2023 rispettoso dei termini fissati dall'art. 4 del D.Lgs. n. 231/2002.

## **Considerazioni, osservazioni e raccomandazioni**

Dal punto di vista finanziario, tenuto conto degli elementi di analisi e valutazione disponibili, gli stanziamenti delle entrate e delle spese, proposti dai Dirigenti e Responsabili di Servizio sulla base degli indirizzi della Giunta, iscritti nel bilancio di previsione 2024/2026 si considerano congrui e compatibili.

Per quanto attiene alla situazione corrente di bilancio, qualora nel corso della gestione dell'anno 2024 si registrassero minori entrate o maggiori spese rispetto alle previsioni, non compensabili da maggiori entrate o dallo stanziamento del fondo di riserva, si attiveranno le procedure previste dalla Legge con la presentazione di appositi provvedimenti consiliari di variazione in sede di salvaguardia e comunque entro la variazione di novembre 2024 per le fattispecie che non fossero determinabili entro luglio 2024.

Sul fronte della situazione di parte capitale:

- \* va monitorato il realizzo delle entrate previste da ricavi patrimoniali riferiti all'alienazione degli immobili e diritti e le entrate da contribuzioni di terzi, nel rispetto del principio generale di contabilità finanziaria secondo il quale le spese in conto capitale per investimenti programmati si considerano impegnate per l'ammontare delle entrate effettivamente accertate;
- \* andrebbero ridotte se non azzerate le assunzioni dei nuovi mutui previsti, che presentano un valore molto più elevato dei prestiti rimborsati, e azzerata la vendita delle azioni Hera Spa, che presentano prezzi di mercato molto distanti dai valori massimi e offrono una apprezzabile redditività, sostituendo tali fonti con l'applicazione di avanzo di amministrazione dell'esercizio 2023.

Gli equilibri di bilancio correnti pluriennali, riferiti agli anni 2024 e 2025, sono conseguiti mediante un aumento delle aliquote e tariffe prossime ai livelli massimi; si rinvia a quanto riportato a pag. 11 e successivamente nelle sezioni riferite alle entrate tributarie (IMU, addizionale comunale IRPEF, imposta di soggiorno), alle entrate extratributarie (canone patrimoniale, proventi da parcheggi a pagamento), alle entrate da ex oneri di urbanizzazione e alle spese correnti e di rimborso prestiti.

Relativamente agli equilibri in conto capitale pluriennali, riferiti agli anni 2024 e 2026 valgono le stesse considerazioni e raccomandazioni espresse con riferimento all'assunzione di nuovi mutui per l'anno 2024.

Cervia, 14 novembre 2023

**Il Dirigente del Servizio Finanziario**  
*F.to Dott. Guglielmo Senni*



**COMUNE DI CERVIA**  
**PROVINCIA DI RAVENNA**

*Parere dell'organo di revisione sulla proposta di*  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 – 2026**  
*e documenti allegati*

**L'ORGANO DI REVISIONE**

*Dott. Vito Rosati*

*Dott. Fulvio Cantori*

*Dott.ssa Alessandra Baroni*

## 1. Sommario

|  |    |
|--|----|
| 1. PREMESSA  | 4  |
| 2. NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE                            | 4  |
| 3. DOMANDE PRELIMINARI                                   | 4  |
| 4. VERIFICHE SULLA PROGRAMMAZIONE                        | 5  |
| 5. LA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023                       | 7  |
| 5.1 <i>Debiti fuori bilancio</i>                         | 8  |
| 6. BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026                      | 8  |
| 6.1. <i>Fondo pluriennale vincolato (FPV)</i>            | 9  |
| 6.2 <i>FAL – Fondo anticipazione liquidità</i>           | 10 |
| 6.3. <i>Equilibri di bilancio</i>                        | 10 |
| 6.4. <i>Previsioni di cassa</i>                          | 12 |
| 6.5. <i>Utilizzo proventi alienazioni</i>                | 14 |
| 6.6. <i>Risorse derivanti da rinegoziazione mutui</i>    | 14 |
| 6.7. <i>Entrate e spese di carattere non ripetitivo</i>  | 14 |
| 6.8. <i>Nota integrativa</i>                             | 14 |
| 7. VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI | 14 |
| 7.1 <i>Entrate</i>                                       | 14 |
| 7.2 <i>Spese per titoli e macro aggregati</i>            | 20 |
| 7.3. <i>Spese in conto capitale</i>                      | 22 |
| 8. FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 23 |
| 8.1. <i>Fondo di riserva di competenza</i>               | 23 |
| 8.2. <i>Fondo di riserva di cassa</i>                    | 23 |
| 8.3. <i>Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)</i>   | 23 |
| 8.4. <i>Fondi per spese potenziali</i>                   | 24 |
| 8.5. <i>Fondo garanzia debiti commerciali</i>            | 24 |
| 9. INDEBITAMENTO   | 25 |
| 10. ORGANISMI PARTECIPATI                                | 26 |
| 11. PNRR   | 27 |
| 12. OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI                          | 30 |
| 13. CONCLUSIONI  | 31 |

## **L'ORGANO DI REVISIONE**

**Verbale n. 98 del 01/12/2023**

### **PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

Premesso che l'Organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2024-2026, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

**presenta**

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026, del Comune di Cervia che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

lì 01/12/2023

**L'ORGANO DI REVISIONE**

Dott. Vito Rosati

Dott. Fulvio Cantori

Dott.ssa Alessandra Baroni

## **1. PREMESSA**

L'Organo di revisione del Comune di Cervia, nominato con delibera dell'organo consiliare n. 37 del 08/06/2021;

### **Premesso**

- che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al D.lgs.118/2011;
- che è stato ricevuto in data 15.11.2023 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026, approvato dalla Giunta comunale in data 15/11/2023 con delibera n. 256, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.lgs. n. 267/2000, in data 15.11.2023 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2024-2026;

L'Organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.lgs. n. 267/2000.

## **2. NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE**

L'Organo di revisione del Comune di Cervia registra una popolazione, al 01.01.2023, di n. 28.983 abitanti.  
L'Ente rientra tra gli enti alluvionati di cui al Decreto-Legge 1° giugno 2023, n. 61  
L'Ente non è in disavanzo.  
L'Ente non è in piano di riequilibrio.  
L'Ente non è in dissesto finanziario.

## **3. DOMANDE PRELIMINARI**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha aggiornato, entro il 30 novembre 2023, gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023-2025.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del D.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2024-2026 adottando una procedura coerente o comunque compatibile con quanto previsto dal principio contabile All. 4/1 a seguito dell'aggiornamento disposto dal Decreto interministeriale del 25.7.2023.

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente, nel caso di autorizzazione legislativa all'esercizio provvisorio, non ha valutato l'effettiva necessità di rinviare l'approvazione del bilancio di

previsione anche tenendo conto delle motivazioni adottate nei decreti ministeriali che ne stabiliscono il rinvio del termine di approvazione.

L'Organo di revisione è iscritto alla BDAP.

L'Ente è adempiente all'inserimento dei relativi dati e documenti in BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche).

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non risulta strutturalmente deficitario sulla base dei parametri individuati con Decreto interministeriale del 4 agosto 2023 per il triennio 2022-2024.

#### **4. VERIFICHE SULLA PROGRAMMAZIONE**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'allegato 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).

Con riferimento alla verifica della coerenza delle previsioni l'Organo di revisione sul Documento Unico di programmazione (DUP), approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 35 del 04/09/2023, ha espresso parere con verbale n. 85 del 2 agosto 2023 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

L'Organo di revisione sulla nota di aggiornamento al DUP ha espresso parere con verbale n. 95 del 20/11/2023 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

L'Organo di revisione ha verificato che il DUP e la nota di aggiornamento al DUP contengono i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore:

##### **Programma triennale lavori pubblici**

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 37 del d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023, è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma espone interventi di investimento uguali o superiori a € 150.000,00.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, con deliberazione di Giunta n. 245 del 7 novembre 2023, ha adottato lo schema di programma triennale 2024 – 2026 e l'elenco annuale 2024, redatti ai sensi dell'allegato I.5 al D.leg.vo 36/2023

Il programma risulta coerente anche con i progetti PNRR, per i quali non si applica il nuovo codice dei contratti pubblici (rif. Art. 225 co. 8 del D.lgs. 31 marzo 2023 n. 36 *"in relazione alle procedure di affidamento e ai contratti riguardanti investimenti pubblici, anche suddivisi in lotti, finanziati in tutto o in parte con le risorse previste dal PNRR e dal PNC, nonché dai programmi cofinanziati dai fondi strutturali dell'Unione Europea, ivi comprese le infrastrutture di supporto ad essi connesse, anche se non finanziate con dette risorse, si applicano, anche dopo il 1° luglio 2023, le disposizioni di cui al D.L. n. 77/2021, convertito, con modificazioni, dalla legge 108 del 2021, al decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, nonché le specifiche disposizioni legislative finalizzate a semplificare e agevolare la realizzazione degli obiettivi stabiliti dal PNRR, dal PNC nonché dal Piano nazionale integrato per l'energia e il clima 2030 di cui al Regolamento (UE) 2018/1999 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 dicembre 2018"*).

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale nella sezione “Amministrazione trasparente” e nella Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

### **Programma triennale degli acquisti di beni e servizi**

Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all’art. 37 del d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 è redatto secondo lo schema tipo di cui all’allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma non è stato adottato autonomamente e si considera adottato in quanto contenuto nel DUP.

Il programma espone acquisti di beni e servizi pari o superiori a euro 140.000,00.

Il programma risulta coerente anche con i progetti PNRR. (Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 – Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR)

### **Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all’art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133, non è stato adottato autonomamente e si considera adottato in quanto contenuto nel DUP.

### **Programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno del personale**

Nella Sezione operativa del DUP è stata determinata la programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno di personale a livello triennale e annuale sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi. Ciò in coerenza con il Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze 25 luglio 2023 che ha aggiornato, tra gli altri, il principio contabile della programmazione, allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, prevedendo con riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP), lo stralcio della programmazione del personale e il mero richiamo alle “risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell’Ente in base alla normativa vigente”, le quali comunque costituiscono il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l’approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale contenuto nel Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) ex art. 6 D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni, dalla L. n. 113/2021 (paragrafo 8.2 all. 4/1).

Si rinvia a tal proposito al Capitolo 3 Parte seconda della sezione Operativa della Nota di aggiornamento al DUP 2024-2026 denominata “Programmazione triennale delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno di personale”, pagg. 283-287

### **Programma annuale degli incarichi**

Il programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche di cui all’art. 3, comma 55, della l. n. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 come modificato dall’articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 e all’art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 è stato redatto. Si rinvia a tal proposito al Capitolo 5 Parte seconda della sezione Operativa della Nota di aggiornamento al DUP 2024-2026 denominata “Programma incarichi”, pagg. 293-294

### **PNRR**

L’Organo di revisione ha verificato che l’Ente ha una sezione del DUP dedicata al PNRR, reperibile al Capitolo 2, paragrafo 2.2.4 della Sezione Strategica della Nota di aggiornamento al DUP 2024-2026 intestata “Finanziamenti ottenuti nell’ambito del PNRR, PNC e di ulteriori

linee di finanziamento europee, nazionali e regionali”, pagg. 109-118. La sezione presenta un testo introduttivo, illustra graficamente la distribuzione delle risorse PNRR-PNC per Missione e per Componente e riporta le schede di dettaglio dei progetti finanziati con risorse PNRR/PNC assegnate al Comune di Cervia.

L’Organo di revisione ritiene che le previsioni contenute nella Sezione Operativa del DUP e nel bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 sono coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con la Sezione Strategica del DUP e con gli atti di programmazione di settore sopra citati.

## 5. LA GESTIONE DELL’ESERCIZIO 2023

L’Organo consiliare ha approvato con delibera n. 14 del 27 aprile 2023 la proposta di rendiconto per l’esercizio 2022.

L’Organo di revisione ha formulato la propria relazione al rendiconto 2022 in data 05/04/2023 con verbale n. 70.

La gestione dell’anno 2022 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2022 così distinto ai sensi dell’art.187 del TUEL:

|  | <b>31/12/2022</b>      |
|--|------------------------|
| Risultato di amministrazione (+/-)               | € 53.506.975,77        |
| di cui:  |                        |
| a) Fondi vincolati                               | € 4.582.816,43         |
| b) Fondi accantonati                             | € 41.465.821,60        |
| c) Fondi destinati ad investimento               | € 1.667.972,78         |
| d) Fondi liberi                                  | € 5.790.364,96         |
| <b>TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b> | <b>€ 53.506.975,77</b> |

di cui applicato all’esercizio 2023 alla data del 26/10/2023 per un totale di euro 9.017.212,82 così dettagliato:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| ● Quote accantonate                 | 0,00 €         |
| ● Quote vincolate                   | 2.558.724,58 € |
| ● Quote destinate agli investimenti | 1.664.851,02 € |
| ● Quote disponibili                 | 4.793.637,22 € |

L’Organo di revisione ha verificato che l’Ente non è intervenuto per adeguare le risultanze del rendiconto agli esiti della Certificazione COVID 2023, riferita all’esercizio 2022 tenuto conto dei dati di conguaglio forniti dalla RGS.

L’Organo di revisione ha rilasciato il proprio parere sul provvedimento di salvaguardia ed assestamento 2023.

Dal tale parere emerge che l’Ente è in grado di garantire l’equilibrio per l’esercizio 2023.

## 5.1 Debiti fuori bilancio

L'Organo di revisione ha verificato che non è stata rilevata, anche mediante l'acquisizione delle attestazioni dei responsabili dei servizi entro una data utile per la formulazione delle previsioni di bilancio, la sussistenza di debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

L'Organo di revisione ha verificato che dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate non risultano passività potenziali probabili per una entità superiore al fondo accantonato nel risultato d'amministrazione.

## 6. BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

L'Organo di revisione ha verificato che:

- il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel;
- le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.lgs. n. 118/2011;
- l'impostazione del bilancio di previsione 2024-2026 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1° agosto 2019.
- le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Le previsioni di competenza per gli anni 2024, 2025 e 2026 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2023 sono così formulate:

| ENTRATE  | Assestato 2023          | 2024                   | 2025                    | 2026                  |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                  | € 9.017.212,82          | € -                    | €-                      | € -                   |
| Fondo pluriennale vincolato  | € 16.490.877,28         | €4.257.141,49          | € 667.000,00            | €390.000,00           |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | € 39.899.400,29         | € 41.415.306,24        | €42.025.306,24          | € 42.135.306,24       |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | € 4.533.452,78          | €3.142.558,27          | €2.638.271,95           | € 2.525.771,95        |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | € 12.990.697,65         | €12.996.676,87         | €13.486.192,87          | € 13.486.798,87       |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | € 34.463.058,92         | €38.911.968,20         | €17.853.910,58          | € 4.647.239,72        |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | € 4.145.000,00          | €3.524.500,00          | €2.755.000,00           | €970.000,00           |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti  | € 2.745.000,00          | € 2.931.000,00         | € 2.755.000,00          | €970.000,00           |
| Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere                    | € 12.600.000,00         | €12.600.000,00         | €12.600.000,00          | € 12.600.000,00       |
| Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro                       | € 8.285.000,00          | € 8.285.000,00         | € 8.285.000,00          | €8.285.000,00         |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>  | <b>€ 145.169.699,74</b> | <b>€128.064.151,07</b> | <b>€ 103.065.681,64</b> | <b>€86.010.116,78</b> |

| SPESE | Assestato 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------|----------------|------|------|------|
|-------|----------------|------|------|------|



|   |                         |                         |                         |                       |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Disavanzo di amministrazione</b>                                     | €-                      | € -                     | € -                     | €-                    |
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>  | € 62.885.652,31         | € 55.916.761,35         | € 55.456.319,76         | €55.624.776,90        |
| <b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                               | € 57.858.356,48         | € 47.343.796,42         | € 22.435.732,22         | €7.167.061,36         |
| <b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>          | € 2.780.000,00          | € 2.931.000,00          | €2.755.000,00           | € 970.000,00          |
| <b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>                                  | €760.690,95             | €987.593,30             | €1.533.629,66           | €1.363.278,52         |
| <b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | € 12.600.000,00         | € 12.600.000,00         | €12.600.000,00          | € 12.600.000,00       |
| <b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>               | € 8.285.000,00          | € 8.285.000,00          | €8.285.000,00           | €8.285.000,00         |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>€ 145.169.699,74</b> | <b>€ 128.064.151,07</b> | <b>€ 103.065.681,64</b> | <b>€86.010.116,78</b> |

### 6.1. Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Al fine di garantire il migliore utilizzo delle risorse finanziarie destinate a spese di investimento nella costituzione del FPV al 1° gennaio 2024, l'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha applicato correttamente il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, avuto riguardo in particolare ai punti 5.4.8 (spese di progettazione) e 5.4.9 (spese non ancora impegnate per appalti pubblici di lavori) tenuto conto delle novità introdotte dal D.lgs. 36/2023 come precisato dalla FAQ n. 53 di Arconet.

L'Organo di revisione ha verificato che la re-imputazione degli impegni di spesa sia correlata con la costituzione del FPV da iscrivere in entrata nel bilancio di previsione 2024-2026, nonché con gli impegni pluriennali, al fine di:

- verificare la corretta elaborazione e gestione dei cronoprogrammi
- evidenziare i ritardi nella realizzazione delle spese di investimento per mancata osservanza del cronoprogramma

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2024 sono le seguenti:

|  | Importo              |
|--|----------------------|
| <b>FPV APPLICATO IN ENTRATA</b>  | <b>€4.257.141,49</b> |
| FPV di parte corrente applicato  | € 74.398,94          |
| FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento)                          | €3.982.742,55        |
| FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento)               | € 200.000,00         |
| FPV di entrata per partite finanziarie   | €-                   |
| <b>FPV DETERMINATO IN SPESA</b>  | <b>€4.257.141,49</b> |
| <b>FPV corrente:</b>   | <b>€74.398,94</b>    |
| -quota determinata da impegni da esercizio precedente                                  | €36.020,94           |
| -quota determinata da impegni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio              | €38.378,00           |
| <b>FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento):</b>                            | <b>€3.982.742,55</b> |
| -quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente                     | €1.007.742,55        |
| -quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio | €2.975.000,00        |

|   | <b>Importo</b>       |
|---|----------------------|
| <b>FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento)</b>  | <b>€ 200.000,00</b>  |
| -quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente  | €-                   |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio   | € 200.000,00         |
| <b>Fondo pluriennale vincolato di spesa per partite finanziarie</b>   | <b>€-</b>            |
| <b>Fondo pluriennale vincolato FPV - Fonti di finanziamento</b>   |                      |
| <b>Fonti di finanziamento FPV</b>   | <b>Importo</b>       |
| Entrate correnti vincolate  | €74.398,94           |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per spese di personale   | €-                   |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per patrocinio legali esterni  | €-                   |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili | €-                   |
| Entrate diverse dalle precedenti per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili         | €-                   |
| <b>Totale FPV entrata parte corrente</b>  | <b>€74.398,94</b>    |
| Entrata in conto capitale   | €3.097.610,65        |
| Assunzione prestiti/indebitamento   | € 200.000,00         |
| Altre risorse (avanzo)  | € 885.131,90         |
| <b>Totale FPV entrata parte capitale</b>  | <b>€4.182.742,55</b> |
| <b>TOTALE</b>   | <b>€4.257.141,49</b> |

L'Organo di revisione ha verificato, anche mediante controlli a campione, i cronoprogrammi di spesa e che il FPV di spesa corrisponda al FPV di entrata dell'esercizio successivo.

## **6.2 FAL – Fondo anticipazione liquidità**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità con restituzione entro ed oltre l'esercizio.

## **6.3. Equilibri di bilancio**

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>   |     |               | <b>2024</b>                           | <b>2025</b>                           | <b>2026</b>                           |
|---|-----|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|   |     |               | <b>Previsioni di competenza</b>       | <b>Previsioni di competenza</b>       | <b>Previsioni di competenza</b>       |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |     | 23.851.851,23 |                                       |                                       |                                       |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti  | (+) |               | 74.398,94                             | 0,00                                  | 0,00                                  |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) |               | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti   | (+) |               | 57.554.541,38<br>0,00                 | 58.149.771,06<br>0,00                 | 58.147.877,06<br>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 di cui:<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                 | (-) |               | 55.916.761,35<br>0,00<br>2.973.050,00 | 55.456.319,76<br>0,00<br>2.701.350,00 | 55.624.776,90<br>0,00<br>2.701.350,00 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |  | 2024<br>Previsioni di<br>competenza | 2025<br>Previsioni di<br>competenza | 2026<br>Previsioni di<br>competenza |
|--|-----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br>di cui Fondo anticipazioni di liquidità   | (-) |  | 987.593,30<br>0,00<br>0,00          | 1.533.629,66<br>0,00<br>0,00        | 1.363.278,52<br>0,00<br>0,00        |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |  | <b>724.585,67</b>                   | <b>1.159.821,64</b>                 | <b>1.159.821,64</b>                 |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |                                     |                                     |                                     |
| H) Utilizzo risultati di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <sup>(2)</sup><br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |  | 0,00<br>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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |  | 2.025.600,33<br>0,00                | 1.874.178,36<br>0,00                | 1.874.178,36<br>0,00                |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |  | 2.750.186,00                        | 3.034.000,00                        | 3.034.000,00                        |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) |  | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>   |     |  |                                     |                                     |                                     |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>   |     |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>   | (+) |  | 0,00                                | -                                   | -                                   |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale  | (+) |  | 4.182.742,55                        | 667.000,00                          | 390.000,00                          |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00   | (+) |  | 45.367.468,20                       | 23.363.910,58                       | 6.587.239,72                        |
| 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  | (-) |  | 2.025.600,33                        | 1.874.178,36                        | 1.874.178,36                        |
| 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  | (-) |  | 2.931.000,00                        | 2.755.000,00                        | 970.000,00                          |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) |  | 2.750.186,00                        | 3.034.000,00                        | 3.034.000,00                        |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (-) |  | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>   | (-) |  | 47.343.796,42<br>667.000,00         | 22.435.732,22<br>390.000,00         | 7.167.061,36<br>0,00                |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |     | 2024<br>Previsioni di<br>competenza | 2025<br>Previsioni di<br>competenza | 2026<br>Previsioni di<br>competenza |
|---|-----|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) |     | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |
| E) Spese Titolo 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale   | (+) |     | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |     |                                     |                                     |                                     |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     |     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) |     | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) |     | 0,00                                | 0,00                                | 0,00                                |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (+) |     | 2.931.000,00                        | 2.755.000,00                        | 970.000,00                          |
| 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   | (-) |     | 2.931.000,00                        | 2.755.000,00                        | 970.000,00                          |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |     |     |                                     |                                     |                                     |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     |     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>Saldocorrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup>:</b>   |     |     |                                     |                                     |                                     |
| Equilibrio di parte corrente (O)  |     |     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità |     | (-) |                                     |                                     |                                     |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>   |     |     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |

L'importo di euro 2.750.186,00 di entrate di parte corrente destinate a spese in conto capitale nel 2024 sono costituite da:

- imposta di soggiorno 1.278.186,00 €,
- proventi da parcheggi a pagamento 1.366.000,00 €,
- proventi cimiteriali 50.000,00 €,
- proventi da contravvenzioni al Codice della Strada 56.000,00 €.

L'importo di euro 2.025.600,33. di entrate in conto capitale destinate a spese corrente nel 2024 sono costituite da proventi da concessioni edilizie (c.d. "ex oneri di urbanizzazione").

L'equilibrio finale è pari a zero.

L'Organo di revisione ha verificato che nel bilancio di previsione 2024-2026 non è stata prevista l'applicazione di avanzo accantonato/vincolato presunto; pertanto, l'Ente non ha allegato i prospetti A1 e A2 in quanto non obbligatori.

#### **6.4. Previsioni di cassa**

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

| <b>Situazione di cassa</b>         | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023 (*)</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Disponibilità:                     | €27.824.885,28 | €34.329.257,01 | €25.422.904,37  |
| di cui cassa vincolata             | €222.268,07    | €720.367,73    | €919.876,13     |
| anticipazioni non estinte al 31/12 | € -            | € -            | € -             |

(\*) dato presunto del fondo di cassa finale dell'esercizio 2023 (allegato 9 "quadro generale riassuntivo" e "allegato f").

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere;
- il saldo di cassa non negativo garantisce il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL;
- la previsione di cassa relativa all'entrata è effettuata tenendo conto del *trend* della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto per le relative entrate;
- gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili;
- i singoli dirigenti o responsabili dei servizi hanno partecipato all'elaborazione delle proposte di previsione autorizzatorie di cassa e al programma dei pagamenti al fine di evitare che nell'adozione dei provvedimenti che comportano impegni di spesa vengano causati ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi nonché la maturazione di interessi moratori con conseguente responsabilità disciplinare e amministrativa;
- le previsioni di cassa per la spesa corrente, per il rimborso di prestiti e per le altre spese correnti o di investimento finanziate con applicazione dell'avanzo libero sono state determinate sulla base della sommatoria delle entrate correnti che si presume di riscuotere e della giacenza iniziale di cassa libera.
- le previsioni di cassa per la spesa del titolo II tengono conto dei cronoprogrammi dei singoli interventi e delle correlate imputazioni agli esercizi successivi.
- le previsioni di cassa per le entrate da contributi in conto capitale e da ricorso all'indebitamento sono coerenti con le previsioni delle correlate spese del titolo II finanziate dalle medesime entrate senza generare fittizio surplus di entrata vincolata con il conseguente incremento delle previsioni di cassa della spesa corrente.

L'Organo di revisione ritiene che:

- le previsioni di cassa rispecchiano gli effettivi andamenti delle entrate e delle spese;
- non sono state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa stimato al 01.01.2024 comprende la cassa vincolata per euro 919.876,13 e l'Organo di revisione ritiene che l'Ente si sia dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

L'Organo di revisione ha verificato che la programmazione dell'Ente tiene conto delle transazioni non monetarie correlate alla gestione patrimoniale (esempio: opere a scomputo, conferimenti, etc..).

### ***6.5. Utilizzo proventi alienazioni***

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non si è avvalso della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-bis, comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135.

### ***6.6. Risorse derivanti da rinegoziazione mutui***

L'Organo di revisione ha verificato che Ente si è avvalso della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 7 comma 2 del D.L. 78/2015.

### ***6.7. Entrate e spese di carattere non ripetitivo***

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha correttamente codificato ai fini della transazione elementare le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti.

L'Organo di revisione ha verificato che, ai fini degli equilibri di bilancio, vi è un coerente rapporto tra entrate e spese non ricorrenti.

### ***6.8. Nota integrativa***

L'Organo di revisione ha verificato che la nota integrativa allegata al bilancio di previsione riporta le informazioni previste dal comma 5 dell'art.11 del D.lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1.

## **7. VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI**

### ***7.1 Entrate***

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2024-2026, alla luce della manovra disposta dall'Ente, l'Organo di revisione ha analizzato in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

#### **7.1.1. Entrate da fiscalità locale**

### Addizionale Comunale all'Irpef

L'Organo di revisione ha verificato che L'Ente ha applicato, ai sensi dell'art.1 del D.lgs. n.360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone le aliquote sulla base dei seguenti scaglioni di reddito:

| GETTITO ADDIZIONALE IRPEF BILANCIO 2024 - 2026 |  |                 |  |                 |  |                 |   |                 |                           |
|--|--|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|---|-----------------|---------------------------|
| ANNO   | scaglione<br>fino a 15.000 €<br>aliquota IRPEF 23% |                 | scaglione<br>oltre 15.000 fino a<br>28.000 €<br>aliquota IRPEF 25% |                 | scaglione<br>oltre 28.000 fino a<br>50.000 €<br>aliquota IRPEF 35% |                 | scaglione<br>oltre 50.000 €<br>aliquota IRPEF 43% |                 | Previsione di<br>bilancio |
|  | aliquota   | gettito stimato | aliquota   | gettito stimato | aliquota   | gettito stimato | aliquota  | gettito stimato |                           |
|  | %  | €               | %  | €               | %  | €               | %   | €               |                           |
| 2024   | 0,40   | € 175.914       | 0,40   | € 557.551       | 0,40   | € 405.132       | 0,40  | € 361.403       | € 1.500.000               |
| 2025   | 0,50   | € 239.458       | 0,63   | € 813.889       | 0,78   | € 668.616       | 0,79  | € 708.037       | € 2.430.000               |
| 2026   | 0,55   | € 262.420       | 0,64   | € 869.618       | 0,78   | € 693.442       | 0,79  | € 714.520       | € 2.540.000               |

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni di gettito sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

### IMU

L' Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui all'articolo 1, commi da 739 a 780, Legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Il gettito stimato per l'Imposta Municipale Propria è il seguente e tiene conto dell'integrale esenzione dei beni-merce ai sensi del comma 751:

| <i>IMU</i> | Esercizio<br>2023 (assestato<br>o rendiconto) | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| IMU        | €.21.172.780,00                               | €. 22.320.000,00   | €. 22.320.000,00   | €. 22.320.000,00   |

### TARI

Il gettito stimato per la TARI è il seguente:

|                | Esercizio<br>2023<br>(assestato) | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
|----------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TARI ordinaria | 11.534.120,29                    | 12.021.885,78      | 12.021.885,78      | 12.021.885,78      |

La previsione iscritta tra le entrate tributarie dell'anno 2024 relativa alla TARI ordinaria, pari ad €. 12.021.885,78 è stata indicata sulla base dell'ultimo Piano Economico Finanziario così come approvato dalla Delibera del Consiglio d'Ambito nr. CAMB/2023/39 del 17 aprile 2023, nel rispetto del limite di crescita delle entrate tributarie, così come previsto dal Metodo Tariffario previsto dalla Delibera dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA) nr.

303/2021 per il periodo 2022-2025 (c.d. MTR-2), ed è destinata a finanziare le seguenti spese correnti:

- costo del servizio SGRUA per € 10.900.853,08
- costo del servizio gestione e riscossione CARC per € 253.689,86;
- fondo insoluti per € 867.342,84

Le tariffe sono determinate dal montante complessivo che configura la copertura totale dei costi e tiene conto di una pluralità di voci, quali il Piano Finanziario approvato dall'Autorità d'Ambito - ATERSIR, la scontistica per il domestico e il non domestico, gli insoluti e il costo di gestione dell'accertamento e riscossione (CARC).

Le tariffe e le eventuali scontistiche per l'anno 2024 saranno approvate non appena il Comune riceverà da ATERSIR l'approvazione/validazione del Piano Finanziario del gestore, in seguito alla revisione infraperiodo per il biennio 2024/2025.

#### Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF, all'IMU e alla TARI, l'Ente ha istituito i seguenti tributi

| <b>Altri Tributi</b> | <b>Esercizio 2023 (assestato o rendiconto)</b> | <b>Previsione 2024</b> | <b>Previsione 2025</b> | <b>Previsione 2026</b> |
|----------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Imposta di soggiorno | € 3.000.000,00                                 | € 3.299.920,46         | € 3.299.920,46         | € 3.299.920,46         |

L'Ente, avendo istituito l'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, ha previsto che il relativo gettito sia destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali (rif. art. 4 D.lgs. n.23/2011).

### **7.1.2. Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria**

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

|                        | Accertato 2021 | Accertato 2022 | Previsione 2024 |                | Previsione 2025 |                | Previsione 2026 |                |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                        |                |                | Prev.           | Acc.to FCDE    | Prev.           | Acc.to FCDE    | Prev.           | Acc.to FCDE    |
| Recupero evasione IMU  | € 1.341.064,00 | € 1.252.498,00 | € 1.500.000,00  | € 1.269.800,00 | € 1.300.000,00  | € 1.100.500,00 | € 1.300.000,00  | € 1.100.500,00 |
| Recupero evasione TASI | €227.364,00    | €211.025,00    | € 100.000,00    | € 83.900,00    | €-              | €-             | €-              | €-             |
| Recupero evasione TARI | € 289.109,00   | €271.216,00    | € 500.000,00    | € 436.500,00   | € 500.000,00    | € 436.500,00   | € 500.000,00    | € 436.500,00   |
| Recupero evasione      | €15.724,50     | €55.188,00     | €50.000,00      | €20.000,00     | €50.000,00      | €20.000,00     | €50.000,00      | €20.000,00     |



|   | Accertato<br>2021 | Accertato<br>2022 | Previsione<br>2024 |                | Previsione<br>2025 |                | Previsione<br>2026 |                |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|   |                   |                   | Prev.              | Acc.to<br>FCDE | Prev.              | Acc.to<br>FCDE | Prev.              | Acc.to<br>FCDE |
| Imposta di soggiorno                    |                   |                   |                    |                |                    |                |                    |                |
| Recupero evasione imposta di pubblicità | €15.667,00        | € 14.274,00       | € 5.000,00         | € 4.000,00     | €-                 | €-             | €-                 | €-             |
| Recupero evasione TOSAP                 | €30.890,73        | € 77.094,00       | €15.000,00         | €14.600,00     | €-                 | €-             | €-                 | €-             |

L'Organo di revisione ritiene che la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità sia congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non è stato inerte rispetto ai termini di prescrizione per le azioni di recupero.

### 7.1.3. Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

|                                   | Previsione<br>2024   | Previsione<br>2025   | Previsione<br>2026   |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| sanzioni ex art.208 co 1 cds      | € 874.000,00         | € 874.000,00         | € 874.000,00         |
| sanzioni ex art.142 co 12 bis cds | €2.538.360,00        | €2.538.360,00        | €2.538.360,00        |
| <b>TOTALE SANZIONI</b>            | <b>€3.412.360,00</b> | <b>€3.412.360,00</b> | <b>€3.412.360,00</b> |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità  | € 869.200,00         | € 869.200,00         | € 869.200,00         |
| <b>Percentuale fondo (%)</b>      | <b>25,47%</b>        | <b>25,47%</b>        | <b>25,47%</b>        |

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione dello stesso congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 280.000,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.lgs. 30.4.1992 n. 285);

- euro 1.983.160,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.lgs. 30.4.1992 n. 285).

Con atto di Giunta n.231 in data 07/11/2023 l'Ente ha destinato l'importo (previsione meno FCDE):

- di euro 1.983.160,00 agli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter;

- di euro 280.000,00 (pari al 50% dei proventi) agli interventi di cui all'art. 208, comma 4 e comma 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha destinato euro 70.000,00 alla previdenza ed assistenza del personale Polizia Municipale.

La quota vincolata per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.lgs. 30.4.1992 n. 285) è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per euro 1.927.160,00
- al titolo 2 spesa in conto capitale per euro 56.000,00

mentre la quota vincolata per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.lgs. 30.4.1992 n. 285) è interamente destinata al titolo 1 spesa corrente.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto alla certificazione al Ministero dell'Interno dell'utilizzo delle sanzioni al codice della strada per gli esercizi precedenti.

L'Organo di revisione ritiene che la quantificazione del FCDE sia congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

#### 7.1.4 Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

| Proventi dei beni                  | Previsione 2024   | Previsione 2025   | Previsione 2026   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Canoni di locazione                | 261.090,00        | 261.037,00        | 260.992,00        |
| Fitti attivi e canoni patrimoniali | 243.806,00        | 243.750,00        | 243.702,00        |
| Altri (specificare)                | 39.300,00         | 40.243,00         | 40.262,00         |
| <b>TOTALE PROVENTI DEI BENI</b>    | <b>544.196,00</b> | <b>545.030,00</b> | <b>544.956,00</b> |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità   | 71.500,00         | 71.600,00         | 71.600,00         |
| <b>Percentuale fondo (%)</b>       | <b>13,14%</b>     | <b>13,14%</b>     | <b>13,14%</b>     |

L'Organo di revisione ritiene che la quantificazione del FCDE congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

#### 7.1.4. Proventi dei servizi pubblici e vendita di beni

Il dettaglio delle previsioni di proventi dei servizi dell'Ente e dei servizi a domanda individuale è il seguente:

| SERVIZIO              | COSTI               | PROVENTI TOTALI     | PROVENTI DA TARIFFA | DISAVANZO TOTALE    | % di copertura totale | % di copertura da tariffa |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| ASILO NIDO            | 1.204.607,27        | 507.100,00          | 169.000,00          | 697.507,27          | 42,10%                | 14,03%                    |
| REFEZIONE SCOLASTICA  | 1.285.299,06        | 905.800,00          | 840.800,00          | 379.499,06          | 70,47%                | 65,42%                    |
| SERVIZI AGLI ANZIANI* | 486.187,66          | 900                 | 900,00              | 485.287,66          | 0,19%                 | 0,19%                     |
| TEATRO                | 254.836,81          | 11.500,00           | 11.500,00           | 243.336,81          | 4,51%                 | 4,51%                     |
| MUSA – Museo del sale | 95.449,21           | 5.029,00            | 5.029,00            | 90.420,21           | 5,27%                 | 5,27%                     |
| <b>TOTALE</b>         | <b>3.326.380,01</b> | <b>1.430.329,00</b> | <b>1.027.229,00</b> | <b>1.896.051,01</b> | <b>43,00%</b>         | <b>30,88%</b>             |

Per quanto attiene alle tariffe, dal 2024 risultano in aumento rispetto a quelle deliberate per l'anno 2023 dell'5,6%, come da deliberazione di Giunta Comunale n. 236 del 07/11/2023, a recupero del tasso di inflazione tendenziale 2023 (dato relativo a settembre 2023)

Si evidenzia un disavanzo totale dei servizi a domanda individuale, pari a 1.896.051,01 €, in peggioramento di 68.953,16 € rispetto all'anno 2023; tale disavanzo risulta coperto con entrate correnti ordinarie non soggette a destinazione vincolata.

Di seguito le entrate dei servizi a domanda e le corrispondenti previsioni di Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità:

| Servizio              | Previsione Entrata 2024 | FCDE 2024         | Previsione Entrata 2025 | FCDE 2025         | Previsione Entrata 2026 | FCDE 2026         |
|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| ASILO NIDO            | 169.000,00              | 32.183,00         | 169.000,00              | 32.183,00         | 169.000,00              | 32.183,00         |
| REFEZIONE SCOLASTICA  | 840.800,00              | 160.117,00        | 840.800,00              | 160.117,00        | 840.800,00              | 160.117,00        |
| SERVIZI AGLI ANZIANI  | 900,00                  | 0,00              | 900,00                  | 0,00              | 900,00                  | 0,00              |
| TEATRO                | 11.500,00               | 0,00              | 11.500,00               | 0,00              | 11.500,00               | 0,00              |
| MUSA – Museo del sale | 5.029,00                | 0,00              | 5.029,00                | 0,00              | 5.029,00                | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>         | <b>1.027.229,00</b>     | <b>192.300,00</b> | <b>1.027.229,00</b>     | <b>192.300,00</b> | <b>1.027.229,00</b>     | <b>192.300,00</b> |

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione del FCDE **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

### 7.1.5. Canone unico patrimoniale

Il dettaglio delle previsioni dei proventi derivanti dal Canone Unico Patrimoniale è il seguente:

| Titolo 3                  | Accertato 2022 | 2023         | Previsione 2024 |             | Previsione 2025 |             | Previsione 2026 |             |
|---------------------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|                           |                |              | Prev.           | Acc.to FCDE | Prev.           | Acc.to FCDE | Prev.           | Acc.to FCDE |
| Canone Unico Patrimoniale | € 591.267,61   | € 520.000,00 | €620.000,00     | € -         | € 820.000,00    | € -         | € 820.000,00    | € -         |

### 7.1.6. Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

| Anno                                 | Importo         | Spesa corrente | Spesa in c/capitale | NOTE per la spesa in c/capitale  |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|--|
| <b>2022 (rendiconto)</b>             | € 3.300.088,64  | € 1.268.000,00 | € 2.032.088,64      | di cui € 283.373,09 per opere di urbanizzazione a scomputo (nella spesa in c/capitale)   |
| <b>2023 (assestato o rendiconto)</b> | € 12.026.684,36 | € 1.694.178,36 | € 10.332.506,00     | di cui € 8.428.318,00 per opere di urbanizzazione a scomputo (nella spesa in c/capitale) |
| <b>2024</b>                          | € 12.156.324,36 | € 1.874.178,36 | € 10.282.146,00     | di cui € 9.577.146,00 per opere di urbanizzazione a scomputo (nella spesa in c/capitale) |
| <b>2025</b>                          | € 2.579.178,36  | € 1.874.178,36 | €705.000,00         |  |
| <b>2026</b>                          | € 2.579.178,36  | € 1.874.178,36 | €705.000,00         |  |

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente rispetta i vincoli di destinazione previsti dalla Legge n. 232/2016 art.1 comma 460 e smi e dalle successive norme derogatorie.

## **7.2 Spese per titoli e macro aggregati**

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni sono costruite tenendo conto del tasso di inflazione programmata.

Le previsioni degli esercizi 2024-2026 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2023 è la seguente:

### Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

| PREVISIONI DI COMPETENZA         |   |                      |                      |                      |                      |
|----------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | Previsioni Def. 2023 | Previsioni 2024      | Previsioni 2025      | Previsioni 2026      |
| 101                              | Redditi da lavoro dipendente              | € 11.559.511,89      | € 11.344.671,55      | € 11.296.564,73      | € 11.251.732,64      |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente        | € 1.003.564,48       | €922.355,44          | €918.392,06          | €915.426,64          |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi                | € 30.645.221,95      | € 28.576.352,22      | € 28.626.460,42      | € 28.749.474,56      |
| 104                              | Trasferimenti correnti                    | € 7.622.771,92       | € 5.362.339,06       | € 5.175.085,04       | € 5.175.085,04       |
| 105                              | Trasferimenti di tributi                  | € -                  | € -                  | € -                  | € -                  |
| 106                              | Fondi perequativi                         | € -                  | € -                  | € -                  | € -                  |
| 107                              | Interessi passivi                         | €50.242,52           | €655.969,86          | €759.024,15          | €855.423,98          |
| 108                              | Altre spese per redditi da capitale       | € -                  | € -                  | € -                  | € -                  |
| 109                              | Rimborsi e poste correttive delle entrate | € 5.531.405,05       | € 4.022.630,16       | € 3.932.630,16       | € 3.932.630,16       |
| 110                              | Altre spese correnti                      | € 6.472.934,50       | € 5.032.443,06       | € 4.748.163,20       | € 4.745.003,88       |
| <b>Totale</b>                    |   | <b>62.885.652,31</b> | <b>55.916.761,35</b> | <b>55.456.319,76</b> | <b>55.624.776,90</b> |

### **7.2.1 Spese di personale**

L'Organo di revisione ha verificato che lo stanziamento pluriennale del bilancio di previsione per spese di personale è contenuto entro i limiti del valore soglia della fascia demografica di appartenenza, ai sensi dell'art. 33, co. 2 del d.l. 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58.

L'Ente non ha previsto incrementi della spesa di personale.

L'Organo di revisione ha verificato che la spesa prevista per il macro-aggregato "01. redditi da lavoro dipendente", negli esercizi 2024-2026, pari a euro € 11.344.671,55 nel 2024, € 11.296.564,73 nel 2025 ed € 11.251.732,64 nel 2026, tiene conto di quanto indicato nella Nota di Aggiornamento al DUP ed è coerente:

- con il limite della spesa di personale disposto dall'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad € 9.040.772,47, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse (tra cui la spesa conseguente ai rinnovi contrattuali), come risultante dalla Nota di Aggiornamento al DUP 2024-2026 paragrafo 1.3.5, pag. 25;
- con i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro € 571.316,41, come risultante da dalla Nota di Aggiornamento al DUP 2024-2026 paragrafo 1.3.5, pag. 25;

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione di spesa di personale tiene conto degli effetti prodotti dal rinnovo del CCNL 2019-2021.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha predisposto la pianificazione del fabbisogno del personale 2024-2026 in maniera coerente ai progetti del PNRR.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente ha assunto nel corso dell'anno 2022 ed ha tutt'ora in servizio personale a tempo determinato, in deroga agli ordinari limiti, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 31-bis del D.L. 152/2021.

### **7.2.2 Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 ed articolo 3, comma 56, della legge n. 244/2007, come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008)**

L'importo massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma previsto per gli anni 2024-2026 è di euro 9.600,00.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ai sensi dell'art. 89 del TUEL si è dotato di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, trasmesso alla Corte dei conti alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

### 7.3. Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste sono pari:

- per il 2024 ad euro € 42.380.839,64;
- per il 2025 ad euro € 17.204.000,00;
- per il 2026 ad euro € 5.019.000,00.

L'Organo di revisione ha verificato che le opere di importo superiore ai 150.000,00 euro sono state inserite nel programma triennale dei lavori pubblici.

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione per l'esercizio 2024 delle spese in conto capitale di importo superiore ai 150.000,00 euro corrisponde con la prima annualità del programma triennale dei lavori pubblici.

Ogni intervento ha un cronoprogramma con le diverse fasi di realizzazione.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione è allegato un prospetto che identifica per ogni spesa in conto capitale la relativa fonte di finanziamento, che si riepiloga successivamente:

| Fonte di finanziamento            | 2024                 | 2025                 | 2026                |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Risorse Proprie                   | 7.559.343,64         | 4.039.000,00         | 4.039.000,00        |
| Contributi statali                | 14.410.000,00        | 10.000,00            | 10.000,00           |
| Contributi regionali              | 4.390.000,00         | 6.150.000,00         |                     |
| Contributi da altri Enti pubblici | 1.658.000,00         |                      |                     |
| Contributi da terzi               |                      | 4.250.000,00         |                     |
| Mutui                             | 2.931.000,00         | 2.755.000,00         | 970.000,00          |
| Partite figurative                | 11.432.496,00        |                      |                     |
| <b>Totale</b>                     | <b>42.380.839,64</b> | <b>17.204.000,00</b> | <b>5.019.000,00</b> |

Sono programmati per gli anni 2024-2026 investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie) rilevati in bilancio nell'entrata e nella spesa come segue:

| Investimenti senza esborsi finanziari    | 2024                   | 2025       | 2026       |
|--|------------------------|------------|------------|
| Opere a scomuto di permesso di costruire | € 9.577.145,11         | € -        | € -        |
| Permute                                  | € 1.855.349,35         | € -        | € -        |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>€ 11.432.494,46</b> | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> |

L'Organo di revisione ha verificato che Ente ha in essere le seguenti operazioni con contratto di partenariato pubblico-privato (PPP):

1. Project financing per costruzione della palazzina ad uso uffici comunali in Piazza XXV Aprile a Cervia (Rep. 8481/2006); durata della concessione 25 anni dal 2007 al 2032;
2. Project financing per la concessione del servizio di gestione, manutenzione, efficientamento energetico e riqualificazione degli impianti di illuminazione e semaforici del Comune di Cervia (Rep. 11589/2019); durata concessione 20 anni dal 2019 al 2038.

L'Organo di revisione ha rilevato che i contratti sopra indicati non sono considerabili come indebitamento sulla base delle indicazioni RGS-ANAC.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha caricato tutti i contratti sulla nuova piattaforma Dipe-RGS come indicato dalla FAQ n. 50 di Arconet.

## **8. FONDI E ACCANTONAMENTI**

### **8.1. Fondo di riserva di competenza**

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macro aggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2024 - euro 216.133,02 pari allo 0,39% delle spese correnti;

anno 2025 - euro 203.553,16 pari allo 0,37% delle spese correnti;

anno 2026 - euro 200.393,84 pari allo 0,36% delle spese correnti;

e rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del **TUEL** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

### **8.2. Fondo di riserva di cassa**

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente nella missione 20, programma 1 ha stanziato il fondo di riserva di cassa per un importo pari ad euro 318.575,00.

- la consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

### **8.3. Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)**

L'Organo di revisione ha verificato che:

- nella missione 20, programma 2 è presente un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) di:

- euro 2.973.050,00 per l'anno 2024;

- euro 2.701.350,00 per l'anno 2025;

- euro 2.701.350,00 per l'anno 2026;

- gli importi accantonati nella missione 20, programma 2, corrispondono con quanto riportano nell'allegato c), colonna c).

L'Organo di revisione ha verificato:

-la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo.

- che l'Ente ha utilizzato il metodo ordinario;

- che l'Ente per calcolare le percentuali ha utilizzato il metodo della media semplice come definito dall'esempio n. 5 del principio contabile All. 4/2 alla luce delle indicazioni contenute nell'aggiornamento dello stesso principio in seguito al DM del 25/07/2023.

- che l'Ente nella scelta del livello di analisi ha fatto riferimento ai capitoli;

- che la nota integrativa fornisce adeguata illustrazione delle entrate che l'Ente ha considerato

di dubbia e difficile esazione e per le quali si è provveduto all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).

- che l'Ente non si è avvalso della c.d. "regola del +1" come da FAQ 26/27 di Arconet e come anche indicato nell'esempio n. 5 del principio contabile All. 4/2 (alla luce delle indicazioni contenute nell'aggiornamento dello stesso principio in seguito al DM del 25/07/2023) che prevede la possibilità di determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente;

- che l'Ente ai fini del calcolo della media non si è avvalso nel bilancio di previsione, della facoltà (art. 107 bis DL 18/2020 modificato dall'art. 30-bis DL 41/21) di effettuare il calcolo dell'ultimo quinquennio per le entrate del titolo 1 e 3 con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2024-2026 risulta come dai seguenti prospetti:

| <b>Missione 20, Programma 2</b>                                  | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Fondo crediti dubbia esigibilità accantonato in conto competenza | € 2.973.050,00 | € 2.701.350,00 | € 2.701.350,00 |

#### **8.4. Fondi per spese potenziali**

L'Organo di revisione ha verificato che:

- lo stanziamento del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente è congruo.

- ai fini della verifica della congruità dello stanziamento alla missione 20 del Fondo rischi contenzioso, l'Ente ha predisposto un elenco di giudizi in corso, con connesso censimento delle rispettive probabilità di soccombenza.

- l'Ente non ha provveduto a stanziare nel bilancio 2024-2026 accantonamenti in conto competenza per altre spese potenziali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha accantonato risorse per gli aumenti contrattuali del personale dipendente.

#### **8.5. Fondo garanzia debiti commerciali**

L'Ente al 31.12.2023 prevede di rispettare i criteri previsti dalla norma, e pertanto non sarà soggetto ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

Nel caso in cui l'Ente non rispetterà i criteri previsti dalla norma si invita l'Ente entro il 28 febbraio 2024 ad effettuare la variazione per costituire l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente nella missione 20, programma 3 non ha stanziato il fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente:



- ha effettuato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;

- ha effettuato le attività organizzative necessarie per garantire il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.

### **Accantonamento complessivo per spese potenziali confluito nel risultato di amministrazione nell'ultimo rendiconto approvato**

| <b>Fondo</b>                      | <b>Rendiconto anno 2022</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| Fondo rischi contenziosi          | 1.413.965,12                |
| Fondo passività potenziali        | 979.644,80                  |
| Fondo perdite società partecipate | 6.167,00                    |
| Fondo indennità fine mandato      | 11.875,44                   |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>2.411.652,36</b>         |

## **9. INDEBITAMENTO**

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione risultano soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento rispetta le condizioni poste dall'art. 203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della legge 164/2016, ha verificato che le programmate operazioni di investimento sono accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (c° 2).

### **L'indebitamento dell'Ente subisce la seguente evoluzione:**

| <b>Indebitamento</b>                         | <b>2022</b>          | <b>2023</b>          | <b>2024</b>          | <b>2025</b>          | <b>2026</b>          |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Residuo debito (+)                           | 15.631.136,35        | 16.427.863,88        | 18.818.099,75        | 20.912.928,42        | 22.134.298,76        |
| Nuovi prestiti (+)                           | 2.052.109,53         | 2.745.000,00         | 2.931.000,00         | 2.755.000,00         | 970.000,00           |
| Prestiti rimborsati (-)                      | 1.255.382,00         | 354.764,13           | 836.171,33           | 1.533.629,66         | 1.363.278,52         |
| Estinzioni anticipate (-)                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i> | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale fine anno</b>                      | <b>16.427.863,88</b> | <b>18.818.099,75</b> | <b>20.912.928,42</b> | <b>22.134.298,76</b> | <b>21.741.020,24</b> |

L'Organo di revisione ha verificato che l'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2024, 2025 e 2026 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

### **Interessi passivi e oneri finanziari diversi**

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

| Oneri finanziari per amm.to prestiti e rimborso in quota capitale | 2022                | 2023              | 2024                | 2025                | 2026                |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Oneri finanziari  | 416.225,84          | 50.242,52         | 655.969,86          | 759.024,15          | 855.423,98          |
| Quota capitale  | 1.255.382,00        | 354.764,13        | 836.171,33          | 1.533.629,66        | 1.363.278,52        |
| <b>Totale fine anno</b>   | <b>1.671.607,84</b> | <b>405.006,65</b> | <b>1.492.141,19</b> | <b>2.292.653,81</b> | <b>2.218.702,50</b> |

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione di spesa per gli anni 2024, 2025 e 2026 per interessi passivi e oneri finanziari diversi è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

|                              | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Interessi passivi            | 416.225,84    | 50.242,52     | 655.969,86    | 759.024,15    | 855.423,98    |
| entrate correnti             | 66.615.513,06 | 57.423.550,72 | 57.554.541,38 | 58.149.771,06 | 58.147.877,06 |
| <b>% su entrate correnti</b> | <b>0,62%</b>  | <b>0,09%</b>  | <b>1,14%</b>  | <b>1,31%</b>  | <b>1,47%</b>  |
| <b>Limite art. 204 TUEL</b>  | <b>10,00%</b> | <b>10,00%</b> | <b>10,00%</b> | <b>10,00%</b> | <b>10,00%</b> |

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non prevede di effettuare operazioni qualificate come indebitamento ai sensi dell'art.3 c° 17 legge 350/2003, diverse da mutui ed obbligazioni:

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente non prevede l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha prestato garanzie principali e sussidiarie che concorrono al calcolo del limite di indebitamento come da prospetto seguente:

|   | 2024       | 2025       | 2026       |
|---|------------|------------|------------|
| Garanzie prestate in essere                     | 364.737,67 | 285.315,68 | 205.893,68 |
| Accantonamento                                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Garanzie che concorrono al limite indebitamento | 364.737,67 | 285.315,68 | 205.893,68 |

L'Organo di revisione ha verificato che l'eventuale avanzo di amministrazione per la quota vincolata proveniente da indebitamento è stato interamente applicato al bilancio per la copertura di spesa di investimento.

## 10. ORGANISMI PARTECIPATI

L'Organo di revisione ha verificato che alla data del presente documento, tutte le società di capitali partecipate direttamente dall'Ente o indirettamente tramite Ravenna Holding S.p.a. hanno approvato il Bilancio d'esercizio 2022, ad eccezione di:

- Aeradria S.p.A. a seguito di sentenza di fallimento del Tribunale di Rimini datata 26 novembre 2013 ne ha dichiarato il fallimento; la procedura è tuttora in corso e l'ultimo bilancio approvato risale al 2012.

- Sviluppo Territoriale della Provincia di Ravenna S.TE.P.RA. società consortile mista, a seguito di sentenza di fallimento del Tribunale di Ravenna datata 07 giugno 2019 ne ha

dichiarato il fallimento; la procedura è tuttora in corso e l'ultimo bilancio approvato risale al 2017.

L'Organo di revisione prende atto che nessuna società partecipata nell'ultimo bilancio approvato presenta perdite che hanno richiesto gli interventi di cui all'art. 2447 del codice civile e/o all'art. 2482-ter del codice civile.

La Relazione sul governo societario predisposta dalle società controllate dal Comune contiene il programma di valutazione del rischio aziendale, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016.

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente non intende sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie in favore delle proprie società partecipate.

#### Accantonamento a copertura di perdite

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha effettuato l'accantonamento ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D. lgs.175/2016 e ai sensi del comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013 per insussistenza del presupposto.

#### **Garanzie rilasciate**

Le garanzie rilasciate a favore degli organismi partecipati dall'Ente sono così dettagliate:

| Denominazione sociale      | Motivo del rilascio della garanzia   | Tipologia di garanzia | Importo della garanzia |
|----------------------------|--|-----------------------|------------------------|
| Ravenna Holding Spa        | ristrutturazione del debito per conferimento di reti e impianti idrici             | fideiussione          | 158.843,99             |
| Circolo Tennis Cervia      | Ristrutturazione circolo Tennis  | fideiussione          | 81.835,60              |
| Adriatic Golf Club Cervia  | Rifacimento campo da Golf  | ipoteca               | 95.241,16              |
| A.S.D.Junior Calcio Cervia | Nuovo campo da calcio in erba sintetica c/o centro sportivo di Via Pinarella n. 66 | fideiussione          | 28.816,92              |
|                            |  |                       | <b>364.737,67</b>      |

## **11. PNRR**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente si è dotato di soluzioni organizzative idonee per la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR, anche mediante modifiche ai regolamenti interni.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha potenziato il sistema di controllo interno alla luce delle esigenze previste dalle indicazioni delle circolari RGS sul PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato che il sistema dei controlli interni dell'Ente è adeguato a individuare criticità, anche per frodi, nella gestione dei fondi collegati all'attuazione degli Interventi a valere sul PNRR

L'Organo di revisione prende atto dei progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente parere come di seguito riepilogati:

| Intervento   | Missione | Componente | Linea d'intervento | Importo complessivo  | Importo impegnato    | importo pagato    |
|--|----------|------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA ISTITUTI COMPRESIVI PALESTRA E SPOGLIATOIO - 1° STRALCIO - PNRR-M4C113.3 - CUP E82E20000120005        | M4       | C1         | I3.3               | 617.457,34           | 617.457,34           | 0,00              |
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PLESSO SCOLASTICO MARTIRI FANTINI DI CERVIA - II STRALCIO - PNRR-M2C4I2.2 - CUP E82G19000940001             | M2       | C4         | I2.2               | 130.000,00           | 129.457,06           | 129.457,06        |
| ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE SPALLICCI A PINARELLA DI CERVIA - CORPOC I° STRALCIO - PNRR-M2C113.3 - CUP E83H19000250005 | M2       | C1         | I3.3               | 387.000,00           | 387.000,00           | 225,00            |
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE COMUNALI - PNRR-M2C4I2.2 - CUP E81D21000040001   | M2       | C4         | I2.2               | 130.000,00           | 129.410,81           | 129.410,81        |
| RIQUALIFICAZIONE E RIGENERAZIONE URBANA DEL WATERFRONT DI PINARELLA-TAGLIATA - PNRR-M5C2I2.1 - CUP E87H21002400001                     | M5       | C2         | I2.1               | 5.000.000,00         | 5.000.000,00         | 194.961,14        |
| CICLABILE "ANELLO DEL SALE" - PNC-M1C3I4 - CUP E81B21006350006   | M1       | C3         | I4                 | 2.400.000,00         | 2.400.000,00         | 6.726,54          |
| RINNOVO DEL CENTRO VISITE DELLE SALINE DI CERVIA - PNC-M1C3I4 - CUP E83D21008510006  | M1       | C3         | I4                 | 900.000,00           | 900.000,00           | 1.500,73          |
| REALIZZAZIONE PERCORSI TURISTICI ALL'INTERNO DELLA PINETA DI CERVIA - PNC-M1C3I4 - CUP E81B21007110006                                 | M1       | C3         | I4                 | 300.000,00           | 300.000,00           | 0,00              |
| VALORIZZAZIONE PARCO NATURALE DI CERVIA - PNC-M1C3I4 - CUP E87H21010440006   | M1       | C3         | I4                 | 550.000,00           | 550.000,00           | 0,00              |
| RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE DEL BOSCO DEL DUCA D'ALTEMPS - PNC-M1C3I4 - CUP E83D21009450006  | M1       | C3         | I4                 | 150.000,00           | 150.000,00           | 0,00              |
| MUSEO DEL GOVERNO DELLE ACQUE: VALORIZZAZIONE EDIFICIO STORICO - PNC-M1C3I4 - CUP E83D21008490006                                      | M1       | C3         | I4                 | 1.400.000,00         | 1.400.000,00         | 600,00            |
| REALIZZAZIONE TORRE DI AVVISTAMENTO - PNC-M1C3I4 - CUP E83D21008500006   | M1       | C3         | I4                 | 300.000,00           | 300.000,00           | 1.485,94          |
| ADOZIONE PAGOPA - PNRR-M1C11I.4 - CUP E81F22002370006  | M1       | C1         | I1.4               | 47.346,00            | 31.720,00            | 6.344,00          |
| ABILITAZIONE AL CLOUD - PNRR-M1C11I.2 - CUP E81C22000500006  | M1       | C1         | I1.2               | 252.118,00           | 178.278,60           | 0,00              |
| ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - PNRR-M1C11I.4 - CUP E81F22003750006  | M1       | C1         | I1.4               | 280.932,00           | 120.145,60           | 0,00              |
| ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME SPID E CIE - PNRR-M1C11I.4 - CUP E81F22002690006   | M1       | C1         | I1.4               | 14.000,00            | 7.320,00             | 0,00              |
| PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - PNRR-M1C11I.4 - CUP E81F22003870006   | M1       | C1         | I1.4               | 59.966,00            | 23.180,00            | 0,00              |
| Piattaforma digitale nazionale dati - PNRR-M1C11I.3 - CUP E51F22006830006  | M1       | C1         | I1.3               | 30.515,00            | 29.280,00            | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>  |          |            |                    | <b>12.949.334,34</b> | <b>12.653.249,41</b> | <b>470.711,22</b> |

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi per i seguenti progetti l'Ente ha ricevuto le seguenti anticipazioni:

| Descrizione   | Accertato    | Incssato   | NOTE              |
|---|--------------|------------|-------------------|
| CONTRIBUTO PER CICLOVIA "ANELLO DEL SALE" - PNC-M1C3I6 - CUP E81B21006350006                          | 2.400.000,00 | 240.000,00 | ANTICIPAZIONE 10% |
| CONTRIBUTO PER PERCORSI TURISTICI ALL'INTERNO DELLA PINETA DI CERVIA PNC-M1C3I6 - CUP E81B21007110006 | 300.000,00   | 30.000,00  | ANTICIPAZIONE 10% |

| Descrizione  | Accertato    | Incassato  | NOTE              |
|--|--------------|------------|-------------------|
| CONTRIBUTO PER MUSEO DEL GOVERNO DELLE ACQUE - PNC-M1C3I6 - CUP E83D21008490006                    | 1.400.000,00 | 140.000,00 | ANTICIPAZIONE 10% |
| CONTRIBUTO PER TORRE D'AVVISTAMENTO - PNC-M1C3I6 - CUP E83D21008500006                             | 300.000,00   | 30.000,00  | ANTICIPAZIONE 10% |
| CONTRIBUTO PER RINNOVO DEL CENTRO VISITE DELLE SALINE DI CERVIA - PNC-M1C3I6 - CUP E83D21008510006 | 900.000,00   | 90.000,00  | ANTICIPAZIONE 10% |
| CONTRIBUTO PER IL BOSCO DEL DUCA D'ALTEMPS - PNC-M1C3I6 - CUP E83D21009450006                      | 150.000,00   | 15.000,00  | ANTICIPAZIONE 10% |
| CONTRIBUTO PER LA VALORIZZAZIONE PARCO NATURALE DI CERVIA - PNC-M1C3I6 - CUP E87H21010440006       | 550.000,00   | 55.000,00  | ANTICIPAZIONE 10% |

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa e di tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su supporti informatici adeguati rendendoli disponibili per le attività di controllo e audit.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente si è avvalso della facoltà prevista dall'art.15, co.4, D.L. n.77/2021 e ha, quindi, accertato entrate derivanti dal trasferimento delle risorse del PNRR e del PNC sulla base della formale deliberazione di riparto o assegnazione del contributo a proprio favore, con imputazione agli esercizi di esigibilità ivi previsti senza attendere l'impegno dell'amministrazione erogante.

L'Organo di revisione ha effettuato delle verifiche specifiche sulle modalità di accertamento, gestione e rendicontazione dei Fondi del PNRR, anche tramite l'utilizzo del sistema ReGiS.

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto delle regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla FAQ 48 di Arconet anche con riferimento alle somme messe a disposizione dal Decreto Opere Indifferibili.

Nel caso in cui l'Ente abbia deciso di imputare a carico dei fondi del PNRR una quota di spesa di personale, l'Organo di Revisione ha verificato:

- che l'Ente ha predisposto la pianificazione del fabbisogno del personale 2024/2026 in maniera coerente ai progetti del PNRR;
- che l'Ente ha assunto nel 2022 personale a tempo determinato, in deroga agli ordinari limiti, ai sensi di quanto previsto dall'art.31-bis del D.L. 152/2021 e non prevede di assumerne altro nel corso del 2024 ai sensi della medesima normativa;

L'Organo di revisione ha verificato:

- il rispetto di quanto previsto dalla Circolare 4/2022 della RGS.
- la corretta rappresentazione contabile mediante il rispetto della natura della spesa e la coerente fonte di finanziamento.

## **12. OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI**

L'Organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

### **a) Riguardo alle previsioni di parte corrente**

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2024 - 2026;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali re-imputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'Ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'Ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali.

Il Collegio suggerisce di mantenere un attento monitoraggio relativo alle entrate per parcheggi, contravvenzioni al codice della strada, proventi da permessi di costruire oltre alle entrate delle società partecipate che potrebbero avere un andamento non costante nel tempo, al fine di mantenere le corrette previsioni di entrata.

### **b) Riguardo alle previsioni per investimenti**

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei SAL e degli obiettivi del PNRR.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti.

Il Collegio, riguardo le previsioni di assunzioni di nuovi mutui, osserva che gli stessi presentano un valore maggiore rispetto ai prestiti rimborsati. Al fine di evitare maggiori oneri finanziari, il Collegio suggerisce l'eventuale utilizzo di avanzi amministrazione.

### **d) Riguardo agli accantonamenti**

Congrua gli stanziamenti della missione 20 come evidenziata nell'apposita sezione.

### **e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche**

L'Organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dal termine ultimo per l'approvazione alla banca dati delle

amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinqüies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

### **13. CONCLUSIONI**

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente e all'ultimo rendiconto approvato;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'Organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2024-2026 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Vito Rosati

Dott. Fulvio Cantori

Dott.ssa Alessandra Baroni