

COMUNE DI SAN FELICE DEL BENACO



BILANCIO DI PREVISIONE

2025 - 2027

SOMMARIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027	3
ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE	99
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E TITOLI	104
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI	131
RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI	132
RIEPILOGO GENERALE SPESE PER MISSIONI.....	133
RIEPILOGO DELLE SPESE PER MACROAGGREGATI.....	136
ALLEGATI.....	139
BILANCIO DI PREVISIONE <i>ENTRATE</i> 2025-2027 (PER CAPITOLI).....	225
BILANCIO DI PREVISIONE <i>USCITE</i> 2025-2027 (PER CAPITOLI)	243

COMUNE DI SAN FELICE DEL BENACO

Provincia DI BRESCIA



**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO DI
PREVISIONE 2025/2027**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027

L'approvazione del Bilancio di Previsione rappresenta un momento delicato ed importante nella vita amministrativa dell'Ente Locale, non solo sotto l'aspetto politico, ma anche sotto i profili tecnici e contabili.

Il valore programmatico del bilancio di previsione assume, oggi più che mai, assoluta rilevanza nell'ambito della vita amministrativa di un Comune, considerato il contingente contesto socio economico caratterizzato da una crisi a livello globale che si riflette pesantemente su ogni singola Comunità locale, nonché le importanti innovazioni normative in materia di federalismo fiscale. Ecco quindi che la capacità gestionale delle Amministrazioni Comunali costituisce un aspetto fondamentale che, pur nell'ambito delle competenze attribuite alle stesse Amministrazioni dalla normativa vigente, deve essere tesa a fornire il maggior sostegno possibile alle singole realtà locali, garantendo e potenziando in ogni caso quei servizi e quelle infrastrutture che rappresentano risposte imprescindibili ai bisogni dei cittadini.

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi di quanto previsto dall'allegato n. 1/4 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, relativo alla disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La nota integrativa integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso e svolge le seguenti funzioni:

- *descrittiva*: illustra i dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi;
- *informativa*: apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non integrabile;
- *esplicativa*: indica le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Le previsioni triennali di entrata e di spesa rispettano i principi contabili dell'annualità, dell'unità, dell'universalità, dell'integrità, della veridicità, dell'attendibilità, della correttezza, della chiarezza e comprensibilità, della significatività e rilevanza, della flessibilità, della congruità, della prudenza, della coerenza, della continuità, della costanza, della comparabilità, della verificabilità, della neutralità, della pubblicità, degli equilibri di bilancio e della competenza finanziaria.

LE ENTRATE

La previsione degli stanziamenti di entrata corrente è stata formulata sulla base del criterio della storicità con riferimento alle risultanze rilevabili dagli ultimi tre esercizi. In particolare i criteri utilizzati possono così riassumersi con riferimento alle poste di entrate più significative:

- Imposta Municipale Propria - gettito calcolato applicando le aliquote d'imposta deliberate dal Consiglio Comunale, sul valore del patrimonio immobiliare desunto indirettamente dai versamenti effettuati nell'ultimo esercizio disponibile;
- Tassa sui Rifiuti - gettito desunto dalle tariffe calcolate nel piano finanziario del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, in misura necessaria a garantire la integrale copertura dei costi di esercizio;
- Addizionale IRPEF - entro i limiti minimo e massimo ricavabili dalla stima ministeriale desumibile dalle simulazioni di gettito effettuate sul portale del federalismo municipale, applicando le aliquote deliberate dal Consiglio Comunale;
- Fondo di Solidarietà - pari all'ammontare della spettanza 2024;
- Trasferimenti correnti dello Stato - nella misura spettante nell'anno 2024;
- Proventi per violazioni alla circolazione stradale - nella misura certa annua rilevabile dai rendiconti di gestione dell'ultimo triennio;
- Proventi dei servizi pubblici - sulla base del criterio storico degli accertamenti effettuati nell'ultimo esercizio;
- Fitti attivi - sulla base dei contratti in corso.

LE SPESE

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

- Spese di personale - sulla base dei contratti di lavoro dipendente in corso, tenuto conto dei pensionamenti programmati, in coerenza con il programma triennale di fabbisogno del personale dell'Ente, nel rispetto del limite di spesa di cui al comma 557 e seguenti, dell'articolo 1, della Legge 296/2006;
- Forniture per acquisto beni - sulla base delle effettive disponibilità finanziarie;
- Utenze - sulla base del fabbisogno espresso dagli uffici per il funzionamento dei servizi;
- Interessi e mutui - sulla base dei piani di ammortamento;
- Spese per l'acquisto, manutenzione, noleggio e l'esercizio di autovetture - vedi art. 57 comma 2-bis decreto fiscale D.L. 124/19 disapplicazione obblighi contenimento della spesa per Regioni e Enti Locali;
- Spese per missioni - nei limiti di cui all'articolo 6, comma 12, del D.L. 78/2010;
- Fondo di riserva - nei limiti di cui all'articolo 166, comma 2 ter, del D.Lgs. 267/2000;
- Fondo Crediti Dubbia Esigibilità - si rinvia all'apposito paragrafo.

Le previsioni **di entrata e spesa in conto capitale** sono coerenti con il programma triennale dei lavori pubblici.

- I proventi delle concessioni edilizie sono previsti in linea con lo stanziamento dell'esercizio 2024;
- I proventi delle alienazioni patrimoniali risultano congrui al valore di mercato degli immobili indicati nel Piano delle Alienazioni;
- I trasferimenti ed i contributi in conto capitale per investimenti sulla base di contributi già concessi oppure concedibili sulla base della normativa nazionale e/o regionale vigenti.

L'utilizzo delle entrate in conto capitale rimane, comunque, subordinato alla concreta realizzazione della previsione di entrata, per il tramite del visto di copertura finanziaria da rilasciare ai sensi dell'articolo 153, comma 5, del Testo Unico 18 Agosto 2000, n. 267.

I NUOVI PRINCIPI CONTABILI

Il bilancio di previsione 2025/2027 è redatto ai sensi dell'articolo del D.Lgs. 118/2011 che, dettando le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, all'Allegato 1, previsto dall'articolo 3, comma 1, ha individuato i nuovi principi contabili (18 in totale).

Essi sono:

- 1. Principio dell'annualità:** i documenti del sistema bilancio devono essere predisposti a cadenza annuale e si riferiscono ad un periodo di gestione che coincide con l'anno solare.
- 2. Principio dell'unità:** il complesso delle entrate finanzia indistintamente quello delle uscite, salvo diversa disposizione normativa.
- 3. Principio dell'universalità:** il sistema di bilancio deve ricomprendere tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali, riconducibili all'ente locale, al fine di presentare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento dell'Ente.
- 4. Principio dell'integrità:** nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi devono essere compensazioni di partite. E' quindi vietato iscrivere le entrate al netto delle spese sostenute per la loro riscossione e, parimenti, di registrare le spese ridotte delle correlate entrate.
- 5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità:** è richiesto di "rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio". Sono vietate, quindi, sopravvalutazioni e sottovalutazioni di entrate e di spese. Il sistema di bilancio deve presentare una chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali.
- 6. Principio della significatività e rilevanza:** un'informazione, affinché sia utile, cioè in grado di influenzare le decisioni degli utilizzatori, deve essere significativa per le loro esigenze informative. Pertanto, l'esattezza dei dati di bilancio è legata alla correttezza dei procedimenti di valutazione adottati nella redazione del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio.
- 7. Principio della flessibilità:** all'interno del sistema bilancio di previsione è prevista la possibilità di modificare i documenti contabili di programmazione e previsione per fronteggiare circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione.
- 8. Principio della congruità:** comporta la verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti, valutata in relazione agli obiettivi programmati e agli andamenti storici, e con riguardo anche al riflesso sugli impegni pluriennali.
- 9. Principio della prudenza:** comporta l'iscrizione in bilancio delle sole componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative sono limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste. Occorre evitare, in sede di programmazione, di sovrastimare le entrate e/o sottostimare le spese, pena il conseguimento, in fase di gestione, di squilibri gestionali.

10. Principio della coerenza: implica la presenza di un nesso logico tra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione. I documenti contabili, infatti, devono essere strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi.

11. Principio della continuità e della costanza: si applica al fine di salvaguardare gli equilibri economico-finanziari, permettere il loro perdurare nel tempo e, unitamente alla continuità nell'applicazione dei principi contabili e di valutazione, di consentire la comparabilità delle valutazioni tra i documenti contabili.

12. Principio della comparabilità e della verificabilità: gli utilizzatori delle informazioni del bilancio devono essere in grado di comparare nel tempo le informazioni di poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, per poterne valutare gli andamenti. Inoltre, tutte le informazioni fornite dal sistema di bilancio devono essere verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito.

13. Principio della neutralità: la redazione dei documenti contabili si fonda su principi contabili indipendenti ed imparziali, evitando, quindi, di favorire gli interessi o le esigenze di gruppi particolari. La neutralità sussiste in tutto il procedimento formativo del sistema di bilancio.

14. Principio della pubblicità: il sistema di bilancio assolve una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili. E' compito dell'Ente rendere effettiva tale funzione assicurando ai cittadini ed agli organismi di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale e dei suoi allegati.

15. Principio dell'equilibrio di bilancio: la norma individua due profili di pareggio, uno complessivo e l'altro di parte corrente. Il pareggio finanziario complessivo consiste nella eguaglianza tra il totale delle entrate che si prevede di accertare ed il totale delle spese che si prevede di impegnare. Il pareggio finanziario di parte corrente garantisce la salvaguardia dell'equilibrio finanziario di breve termine, imponendo il rispetto del pareggio fra entrate correnti (primi tre titoli dell'entrata: entrate tributarie, derivanti da contributi e trasferimenti ed extratributarie) e spese correnti (primo titolo della spesa) sommate alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari. Se la suddetta situazione corrente è positiva, l'avanzo che si è determinato ("avanzo economico") può essere utilizzato come ulteriore fonte di finanziamento delle spese d'investimento.

16. Principio della competenza finanziaria: criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti ed impegni).

17. Principio della competenza economica: questo principio rappresenta il criterio con il quale sono imputati gli effetti delle diverse operazioni ed attività amministrative che la singola amministrazione pubblica svolge durante ogni esercizio e mediante le quali si evidenziano "utilità economiche" cedute e/o acquisite, anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari. Per il principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma: le operazioni e i fatti accaduti durante l'esercizio devono essere rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale, in conformità alla loro sostanza e non solo secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale. In altre parole, la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni Amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, la valutazione e l'esposizione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

I VALORI FINANZIARI COMPLESSIVI

Le previsioni di bilancio sono state predisposte, nel pieno e imprescindibile rispetto delle norme contabili, al fine di dare soddisfazione ai bisogni espressi dalla comunità amministrata.

Le previsioni di competenza finanziaria sono elaborate in coerenza con il principio generale n. 16, e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti.

La previsione delle entrate rappresenta quanto l'amministrazione ritiene di poter ragionevolmente accertare in ciascun esercizio contemplato nel bilancio, anche nel rispetto dei principi contabili generali dell'attendibilità e della congruità, e rappresenta contabilmente il programma che l'organo di vertice assegna all'organo esecutivo per il reperimento delle risorse finanziarie necessarie al finanziamento delle spese di funzionamento e di investimento.

Anche le previsioni di spesa sono predisposte nel rispetto dei principi contabili generali della veridicità e della coerenza, tenendo conto dei riflessi finanziari delle decisioni descritte nel documento di programmazione, comprese quelle in corso di realizzazione rappresentate dagli impegni già assunti a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate, esigibili negli esercizi considerati.

Gli stanziamenti di spesa di competenza sono quantificati nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività o interventi che sulla base della legislazione vigente daranno luogo, ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio di previsione finanziario, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

Riepilogo delle entrate per titolo

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00	4.119.083,42
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00 -2,67%	6.260.488,14
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	769.677,33	570.299,41	667.711,85 17,08%	1.437.389,18
Titolo 3 - Entrate extratributarie	335.602,17	1.225.198,00	785.900,00 -35,86%	1.121.502,17
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.403.468,34	7.840.109,72	800.000,00 -89,80%	2.203.468,34
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	76.656,72	1.108.000,00	891.500,00 -19,54%	968.156,72
Avanzo di amministrazione	0,00	743.056,70	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	396.843,63	87.100,00 -78,05%	0,00
TOTALE ENTRATE	4.560.692,70	16.286.407,46	8.117.411,85 -50,16%	16.710.087,97

Riepilogo delle uscite per titolo

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29 -10,77%	7.596.514,79
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00 -93,73%	3.521.181,51
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	235.848,11	212.039,56 -10,09%	212.039,56
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00 -19,54%	1.158.362,16
TOTALE USCITE	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85 -50,16%	13.088.098,02

EQUILIBRI FINANZIARI DI CASSA

Il documento contabile è stato redatto in termini di competenza e di cassa solo per il primo anno del triennio, mentre le previsioni dei due esercizi successivi hanno interessato la sola competenza.

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono determinati in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili, nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal baratto amministrativo.

Il prospetto riportato evidenzia un saldo di cassa positivo e il risultato assicura il rispetto del comma dell'art. 162 del TUEL.

Cassa iniziale	
Fondo di cassa	4.119.083,42
<hr/>	
Parte Corrente	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.260.488,14
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.437.389,18
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.121.502,17
	TOTALE 8.819.379,49
<hr/>	
Titolo 1 - Spese correnti	7.596.514,79
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	212.039,56
	TOTALE 7.808.554,35
	SALDO 1.010.825,14
<hr/>	
Parte Investimenti c/capitale	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.203.468,34
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00
	TOTALE 2.203.468,34
<hr/>	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.521.181,51
	TOTALE 3.521.181,51
	SALDO -1.317.713,17
<hr/>	

Parte Movimenti di cassa

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
TOTALE	600.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
TOTALE	600.000,00
SALDO	0,00

Parte Servizi Conto Terzi

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	968.156,72
TOTALE	968.156,72
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.158.362,16
TOTALE	1.158.362,16
SALDO	-190.205,44
SALDO COMPLESSIVO	3.621.989,95

EQUILIBRI FINANZIARI DI COMPETENZA

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2025/2027, da rispettare in sede di programmazione e di gestione, sono i seguenti:

- pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale alla previsione del totale delle spese;
- equilibrio di parte corrente, che prevede che le previsioni di entrata dei primi tre titoli (entratecorrenti), al netto delle partite vincolate della spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei Titolo I - Spese correnti e Titolo IV - Spese per rimborso quote di capitale mutui e prestiti;
- equilibrio di parte capitale, che prevede che le entrate dei Titoli IV e V, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al Titolo II.

Parte Corrente

Descrizione	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	667.711,85	640.800,00	640.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	785.900,00	763.100,00	753.200,00
Fondo Pluriennale Vincolato	87.100,00	0,00	0,00
<i>(+) Avanzo di amministrazione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>(+) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili</i>	<i>277.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>
<i>(-) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALE ENTRATE	6.102.911,85	5.854.900,00	5.844.200,00
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 1 - Spese correnti	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	212.039,56	173.263,22	177.394,33
<i>(+) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALE USCITE	6.102.911,85	5.854.900,00	5.844.200,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Investimenti c/capitale

<i>Descrizione</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00
(+) Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
(+) Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	0,00
(+) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
(-) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	277.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
(-) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Anticipazioni da Tesoriere

<i>Descrizione</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TOTALE ENTRATE	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TOTALE USCITE	600.000,00	600.000,00	600.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Servizi Conto Terzi

<i>Descrizione</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00
TOTALE ENTRATE	891.500,00	891.500,00	891.500,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00
TOTALE USCITE	891.500,00	891.500,00	891.500,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

ENTRATE

Le entrate del bilancio rappresentano le risorse che l'ente ha a sua disposizione per finanziare le spese di gestione e gli investimenti per rispondere e soddisfare i bisogni della popolazione e del territorio.

Le entrate sono distinguibili in quattro tipi.

1. **Entrate correnti:** sono le entrate derivanti dai tributi, dalle tasse, dai proventi dei servizi e dai trasferimenti correnti di Stato e Regioni.

2. **Entrate per investimenti:** sono le entrate derivanti da alienazioni patrimoniali e finanziarie, da trasferimenti in conto capitale, da assunzione di mutui e prestiti.

3. **Entrate per servizi conto terzi:** trovano esatta corrispondenza nelle uscite per pari importo e sono relative a ritenute sugli stipendi, sulle parcelle, sull'iva che dal 2016 l'ente versa direttamente all'erario come sostituto di imposta nei confronti dei fornitori.

4. **Poste finanziarie:** si tratta delle previsione di anticipazioni di cassa che devono trovare corrispondenza esatta nella spesa.

Ognuno di questi aggregati trova pari corrispondenza nelle uscite, per le quali rappresenta il limite autorizzatorio.

E' sempre ammesso un avanzo di parte corrente per finanziare gli investimenti.

E' ammesso in via eccezionale l'utilizzo di alcune entrate in conto capitale, proventi da concessioni edilizie, per il finanziamento di manutenzioni ordinarie del patrimonio pubblico.

E' inoltre possibile prevedere l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti nei limiti del rispetto dei vincoli di pareggio di finanza pubblica.

IL FONDO PLURIENNALE ISCRITTO IN ENTRATA

Il Fondo Pluriennale Vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate negli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il Fondo Pluriennale Vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quello di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano il Fondo Pluriennale Vincolato costituito da:

1. In occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatesi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
2. In occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuato per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in conto capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti del fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o fare riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo, all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato.

La nuova classificazione delle Entrate (ex art. 15 – D.Lgs. 118/2011)

Ai sensi dell'articolo 15 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011, le entrate sono state aggregate in Titolo, Tipologie e Categorie, come di seguito riportato:

- Titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- Tipologie, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza, ai fini dell'approvazione in termini di unità di voto consiliare;
- Categorie, definite in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Nell'ambito delle categorie è data separata evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente. La Giunta, contestualmente alla proposta di bilancio, trasmette al Consiglio, ai soli fini conoscitivi, la proposta di articolazione delle tipologie di entrata in categorie.

Ai fini della gestione (Piano esecutivo di gestione) e della rendicontazione, le tipologie sono ripartite in categorie, capitoli ed eventualmente articoli secondo il rispettivo oggetto. I capitoli e gli articoli si raccordano con il quarto livello di articolazione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo n. 118 del 2011.

Per l'elenco delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie si rimanda agli schemi di bilancio.

Le entrate correnti di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate Tributarie, Trasferimenti correnti, entrate Extratributarie. Le Entrate tributarie di competenza dell'esercizio sono l'asse portante dell'intero bilancio comunale in quanto la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite.

Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le risorse del Titolo primo sono costituite essenzialmente dalle Entrate Correnti di natura tributaria. Appartengono a questo aggregato le Imposte, le Tasse, i Proventi assimilati, le Compartecipazioni di tributi, i Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali e dalla Regione.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Imposte, tasse e proventi assimilati	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00 -3,00%	6.260.488,14
Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00 -2,67%	6.260.488,14

Nel contesto normativo e socio-economico in cui si opera, i Comuni non hanno nuove leve di imposizione fiscale e, nel contempo, hanno l'onere di mantenere interventi in ambito sociale. Le previsioni da elaborare sono rese ulteriormente complesse dalle disposizioni introdotte dall'art. 47 del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, che prevedono ulteriori tagli ai contributi da riconoscere ai Comuni, con ulteriori criticità in termini di disponibilità finanziarie. D'altra parte, i nuovi principi contabili, a cominciare dal principio generale della competenza finanziaria potenziata (nuove regole di imputazione a bilancio di entrate e spese).

Con le nuove modalità di rilevazione dell'accertamento per le entrate e dell'impegno per le spese correnti, non si anticipa più la registrazione dei fatti gestionali, ma questi vengono contabilizzati in un periodo molto più prossimo alla fase finale del processo (incasso o pagamento).

Pertanto, per le entrate da inserire in bilancio occorre verificare il momento in cui si avrà l'accertamento, ossia bisogna valutare il momento in cui il diritto di credito relativo ad una specifica entrata viene a scadenza.

Secondo il criterio dettato dal principio contabile della competenza finanziaria potenziata (principio n. 16), le entrate di interesse per l'ufficio tributi vanno così valutate:

- le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione (quali IMU) vanno imputate sulla base della stima di quanto effettivamente potrà essere riscosso e non con riferimento all'entrata potenziale;
- le entrate incassate con bollette di pagamento sono accertate ed imputate contabilmente all'esercizio in cui sono emessi i modelli di pagamento, purché si crei il fondo crediti di dubbia esigibilità;
- in caso di riscossione rateizzata, l'entrata corrente può essere mantenuta nell'anno di riferimento purché risponda a criteri ragionevoli e non superi i 12 mesi;
- l'emissione di ruoli coattivi/ingiunzioni fiscali deriva, di solito, da entrate già accertate e, pertanto, occorre considerare solo le sanzioni e gli interessi correlati al ruolo coattivo/ingiunzione fiscale, con accertamento per cassa.

Nel caso di entrate diverse da quelle tributarie, eventualmente di competenza dell'ufficio entrate, ma relative alla gestione dei servizi pubblici, l'accertamento viene effettuato sulla base dell'idonea documentazione predisposta dall'ente creditore e vanno imputate all'esercizio in cui il servizio è reso all'utenza.

L'attività di recupero dell'evasione tributaria costituisce per le Amministrazioni Comunali un'opportunità per attuare una politica impositiva più equa e per recuperare risorse da utilizzare per la realizzazione dei propri obiettivi strategici e di gestione, tanto più alla luce della costante e notevole riduzione dei trasferimenti erariali.

L'obiettivo è quello di un allargamento della base imponibile allo scopo di assicurare maggiori entrate al Comune ed equità contributiva a favore dei contribuenti.

Imposte

L'imposta viene definita come una prestazione coattiva, di regola pecuniaria, dovuta dal soggetto passivo, senza alcuna relazione specifica con una particolare attività dell'Ente pubblico. La funzione dell'imposta è quella di far concorrere alle spese pubbliche tutti coloro i quali sono interessati all'esistenza e al funzionamento dello Stato e degli altri enti pubblici locali cui questo ha conferito la potestà tributaria.

L'imposta consiste concretamente in un prelievo coattivo che avviene in relazione alla capacità contributiva e al reddito dei singoli soggetti.

In definitiva, le imposte locali sono un'importante fonte di finanziamento per gli Enti Locali e per i servizi da questi erogati. Si tratta di tributi propri perché il gettito è del Comune, sono riscossi e accertati dal Comune, ma quest'ultimo non ha la facoltà di istituirli o meno, di modificare i criteri per la determinazione della base imponibile. L'unica facoltà concessa al Comune riguarda la determinazione dell'imposta e talvolta la determinazione di speciali agevolazioni.

Queste le principali imposte comunali:

- l'Imposta Municipale Propria (I.M.U.);
- l'Addizionale Comunale sull'imposta relativa al reddito delle persone fisiche;
- l'Imposta di soggiorno.

Imposta Municipale Propria (IMU)

A decorrere dall'anno 2020 con la Legge n. 160/2019:

- è stata abolita l'imposta unica comunale (IUC) di cui all'art. 1, comma 639, della Legge n. 147/2013 ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa rifiuti (TARI);
- è stata istituita la nuova Imposta Municipale Propria (IMU) disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 della Legge n. 160/2019,
- l'articolo 1, comma 756, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, prevede inoltre che, a decorrere dall'anno 2021, i comuni, in deroga all'articolo 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, possono diversificare le aliquote di cui ai commi da 748 a 755 dello stesso articolo 1, esclusivamente con riferimento alle fattispecie individuate con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali.

Con decreto 7 luglio 2023 del Ministero delle Economia e delle Finanze dà attuazione al comma 756 della L. 160/2019 sono individuate le fattispecie generali in base alle quali i Comuni possono diversificare le aliquote dell'Imu, che sono le seguenti:

- abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9;
- fabbricati rurali a 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).

Inoltre, il Comune, nell'ambito della propria autonomia regolamentare, ha facoltà di introdurre ulteriori differenziazioni all'interno di ciascuna delle fattispecie indicate, esclusivamente con riferimento alle condizioni individuate nell'allegato del decreto che contiene una declaratoria puntuale delle differenziazioni possibili all'interno di ciascuna delle fattispecie generali già richiamate, specificando anche le relative opzioni.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 30/01/2024 sono state approvate le sottoelencate aliquote IMU 2024 invariate rispetto al 2023:

- Aliquota 5,30 per mille per abitazioni principali di categoria A1, A8, A9 e relative pertinenze;
- Detrazione 200,00 euro per abitazione principale;
- Aliquota 10,60 per mille unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D (ad esclusione della categoria D10 esente);
- Aliquota 0,00 per mille per fabbricati costruiti e destinati dall'Impresa costruttrice alla vendita - "immobili merce";
- Aliquota 0,00 per mille per fabbricati rurali ad uso strumentale alle attività agricole;
- Aliquota 11,40 per mille per tutti gli altri fabbricati e le aree edificabili;
- Aliquota ESENTE per terreni agricoli.

Si riconfermano le aliquote anche per l'anno 2025.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Imposta municipale propria	1.180.116,93	2.620.000,00	2.475.000,00 -5,53%	3.655.116,93

Gli importi comprendono IMU ordinaria e attività di recupero evasione.

Agevolazioni IMU

E' considerata abitazione principale la casa non locata di anziani e disabili residenti in strutture di ricovero.

Dal 2016 sono inoltre previste agevolazioni per le abitazioni concesse in comodato gratuito a figli e genitori del proprietario.

Il comma 1092 della Legge di Bilancio 2019 (Legge 30 dicembre 2018, n. 145) ha esteso la riduzione del 50% della base imponibile IMU, prevista dalla legge per le abitazioni concesse in comodato d'uso a parenti in linea retta, anche al coniuge del comodatario, in caso di morte di quest'ultimo, in presenza di figli minori.

Imposta di soggiorno

Ai sensi dell'art. 4, comma 1 del D.lgs. n.23/2011 è stata istituita l'imposta di soggiorno a partire dall'anno 2012 destinata a finanziare gli interventi in materia di turismo compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, la manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali, nonché i servizi pubblici locali. L'imposta è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul territorio comunale, ed è applicata, secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo, sino a 5 euro per notte di soggiorno ai sensi del Dlgs n. 23 del 14 marzo 2011.

Con deliberazione di Giunta n. 6 del 27.01.2022 sono state rideterminate le aliquote per l'anno 2022 e successivi, salvo diversa deliberazione, con applicazione dal periodo dal 1° aprile al 31 ottobre in base alle caratteristiche della struttura ricettiva.

Periodo di applicazione ed aliquote verranno riconfermate per il 2025.

Addizionale Comunale IRPEF

La possibilità di istituire l'addizionale all'IRPEF è stata prevista dall'art. 1, D.Lgs. n. 360/1998.

L'addizionale è dovuta al Comune in cui il contribuente ha il domicilio fiscale alla data del 1° Gennaio dell'anno al quale essa si riferisce. Il versamento da parte dei contribuenti, in passato previsto in un'unica soluzione, avviene ora mediante una rata in acconto ed una in saldo. L'acconto è pari al 30% dell'addizionale calcolata sul reddito imponibile dell'anno precedente, la restante parte viene riscossa sull'imponibile dell'anno in corso.

Con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 22 febbraio 2007 è stato approvato il Regolamento dell'addizionale Comunale all'IRPEF ed è stata determinata l'aliquota per l'esercizio 2007, pari allo 0,2% riconfermata per gli anni successivi ed anche per l'anno 2025. Al fine di agevolare la cittadinanza residente a San Felice del Benaco, dall'esercizio 2014 è stata modificata la soglia di esenzione innalzando il limite di esenzione ad € 25.000,00, confermando gli altri articoli del Regolamento e l'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF nella misura dello 0,2% (zero virgola due per cento). Viene riproposta la previsione pari ad euro 79.000,00 per il triennio, inferiore rispetto ai dati disponibili del simulatore a disposizione del Portale del federalismo fiscale, tenuto conto dell'accertamenti degli anni precedenti. Soglia di esenzione ed aliquota verranno confermate anche per il 2025.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Addizionale comunale IRPEF	51.588,16	79.000,00	80.000,00 1,27%	131.588,16

Tasse

La tassa è una prestazione pecuniaria dovuta dal singolo che trae origine da una controprestazione che lo Stato o l'Ente locale effettua su richiesta del soggetto. Tale controprestazione è relativa alla erogazione di un servizio pubblico, divisibile e individualizzabile. Pertanto, più concretamente, la tassa è una prestazione richiesta in cambio della fruizione potenziale di un servizio pubblico. Come le imposte, anche le tasse costituiscono per gli Enti Locali le principali fonti di finanziamento per i fabbisogni della collettività.

Tassa sui Rifiuti (TARI)

Per quanto riguarda la TARI, la nuova tassa sui rifiuti in vigore dal 1 gennaio 2014, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore (istituita con la Legge numero 27 Dicembre 2013, n. 147 ss. m.i.), il D.L. 31 Dicembre 2014, numero 192, (cosiddetto decreto "mille proroghe") sana la situazione di disapplicazione della legge. Per l'anno 2014 sono valide le deliberazioni regolamentari e tariffarie adottate dai Comuni entro il 30 Novembre 2014 (in deroga all'art. 1, comma 169 della Legge 206/2006, secondo la quale gli enti locali devono deliberare le tariffe e le aliquote dei tributi di loro competenza entro la data stabilita dalle norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione). Allorquando i Comuni non avessero provveduto in merito, è consentito ai Comuni di effettuare la riscossione sulla base dei parametri dell'anno precedente.

Le tariffe del servizio rifiuti vengono approvate ogni anno dal Consiglio Comunale con l'approvazione del Piano finanziario TARI e trasmesse al MEF.

Non si prevedono aumenti nei costi del piano finanziario.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	700.990,06	1.011.600,00	1.039.700,00 2,78%	1.740.690,06

Altre imposte, tasse e proventi

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Imposta di soggiorno	29.302,32	690.000,00	690.000,00 0,00%	719.302,32
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	1.300,00	500,00 -61,54%	500,00

Titolo II - Entrate da trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche

I trasferimenti erariali sono stati tutti "fiscalizzati" dal Fondo di Solidarietà Comunale, ad eccezione dell'ex Fondo Sviluppo Investimenti, ora denominato Contributo Statale per gli interventi dei Comuni. I trasferimenti dalla Regione sono rappresentati sostanzialmente dalle entrate per funzioni delegate dalla Regione stessa soprattutto per finalità di carattere sociale, quali l'assistenza ai minori, agli anziani, ai disabili.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	761.307,45	567.299,41	664.711,85 17,17%	1.426.019,30
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	8.369,88	3.000,00	3.000,00 0,00%	11.369,88
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	769.677,33	570.299,41	667.711,85 17,08%	1.437.389,18

Titolo III - Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie raggruppano i proventi derivanti dalla gestione e vendita di beni, dall'erogazione di servizi ai cittadini, dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti, dai proventi diversi.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Vendita di beni	12.428,16	20.900,00	20.900,00 0,00%	33.328,16
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	57.998,63	387.880,00	380.200,00 -1,98%	438.198,63
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	123.795,85	586.500,00	172.700,00 -70,55%	296.495,85
Entrate da Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	7.700,00	0,00	0,00
Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	67.389,83	70.500,00	70.000,00 -0,71%	137.389,83
Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.269,50	3.769,50	500,00 -86,74%	3.769,50
Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	407,53	800,00	800,00 0,00%	1.207,53
Altri interessi attivi	114,26	100,00	100,00 0,00%	214,26
Indennizzi di assicurazione	200,00	10.000,00	1.000,00 -90,00%	1.200,00
Rimborsi di entrata	22.752,69	107.548,50	121.100,00 12,60%	143.852,69
Altre entrate correnti n.a.c.	47.245,72	29.500,00	18.600,00 -36,95%	65.845,72
TOTALE ENTRATE	335.602,17	1.225.198,00	785.900,00	1.121.502,17

Vendita di beni

Rientrano in questa tipologia di entrata i proventi derivanti, ad esempio, dalla vendita di sacchi e carrellati per la raccolta dei rifiuti porta a porta o dalla vendita di energia elettrica da fotovoltaico.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Vendita di beni	12.428,16	20.900,00	20.900,00 0,00%	33.328,16
TOTALE ENTRATE	12.428,16	20.900,00	20.900,00 0,00%	33.328,16

Vendita di servizi

I proventi derivano dall'erogazione dei servizi istituzionali o servizi a domanda individuale erogati dall'Ente.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Entrate dalla vendita di servizi	57.998,63	387.880,00	380.200,00 -1,98%	438.198,63
TOTALE ENTRATE	57.998,63	387.880,00	380.200,00 -1,98%	438.198,63

I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale sono costituiti da quei servizi pubblici, gestiti direttamente dal Comune, per i quali l'ente percepisce entrate a titolo di tariffe o di contribuzioni specificatamente destinate. Si tratta, in linea generale, di attività poste in essere non per obbligo istituzionale, ma come risposta alle richieste degli utenti, i quali contribuiscono, sia pur parzialmente, ai costi del servizio.

Come si evince dallo specifico allegato al bilancio, per quanto riguarda i servizi a domanda individuale (individuati dall'elencazione tassativa del Decreto del Ministero degli Interni del 31.12.1983), la copertura minima del 36% sul costo dei servizi stessi viene ampiamente assicurata, anche se il nostro Comune, non trovandosi nelle condizioni di deficiarietà previste dagli artt. 242 e 243 del D.Lgs. n.267/2000, non ne è tenuto alla dimostrazione.

La legge sostiene la potestà impositiva autonoma nel campo tariffario, garantendo così che le tasse, i diritti, le tariffe ed i corrispettivi sui servizi di propria competenza restino ancorati al territorio e ai cittadini che li hanno corrisposti. In questo ambito, l'ente è tenuto a richiedere agli effettivi beneficiari del servizio una contribuzione, anche a carattere non generalizzato, ad eccezione delle prestazioni gratuite per legge.

A seconda della natura del servizio, esiste una diversa articolazione della tariffa ed un sistema selettivo di abbattimento del costo per il cittadino utente.

Nel campo specifico dei servizi a domanda individuale, nella sessione che precede ed accompagna la formazione del bilancio, è stata già definita la misura percentuale dei costi complessivi di tutti i servizi che sarà finanziata da tariffe e contribuzioni. Le scelte di politica tariffaria, infatti, rientrano nell'ambito decisionale già richiamato nei principali documenti di programmazione.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni

I proventi dei beni del Comune sono rappresentati essenzialmente dai proventi delle concessioni cimiteriali, dai canoni di locazione e dal rimborso delle spese per gli alloggi di proprietà comunali dati in locazione ad anziani e famiglie con basso reddito. Le previsioni di entrata sono in linea rispetto all'esercizio in corso. Nel complesso va detto che, rispetto al patrimonio disponibile, la redditività dei proventi da locazione è ovviamente bassa, in quanto la locazione di alloggi risponde ad una forma di assistenza nel campo delle abitazioni per soggetti o nuclei familiari disagiati.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	123.795,85	586.500,00	172.700,00 -70,55%	296.495,85

Canone Unico Patrimoniale

Dal 1° gennaio 2021 la Legge di Bilancio n. 160/2019 ha istituito il Canone Unico Patrimoniale.

Il nuovo canone patrimoniale di concessione o esposizione pubblicitaria sostituisce:

- TOSAP (Tassa per l'Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche);
- COSAP (Canone per l'Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche);
- ICP (Imposta Comunale sulla Pubblicità);
- DPA (Diritto sulle Pubbliche Affissioni);
- CIMP (Canone per l'Installazione dei Mezzi Pubblicitari);
- Canone concessorio (art. 27, c. 7 e 8, D.Lgs. 285/1992).

Il Canone unico deve assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone (art.1, comma 817 della L.160/2019), fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe con provvedimento della Giunta Comunale. Il canone ha natura patrimoniale e non tributaria. I commi 826 e 827 del citato articolo 1 della legge 160 del 27 dicembre 2019 stabiliscono le tariffe standard rispettivamente annua e giornaliera del nuovo Canone patrimoniale, modificabili in base a quanto stabilito dal comma 817 dello stesso articolo di legge.

Il comma 831-bis dell'art 1 Legge n.160/2019 - introdotto dall'art 40 comma 5-ter della Legge n.108/2021 – prevede che: “Gli operatori che forniscono i servizi di pubblica utilità di reti e infrastrutture di comunicazione elettronica di cui al codice delle comunicazioni elettroniche, di cui al decreto legislativo 1°agosto 2003, n. 259, e che non rientrano nella previsione di cui al comma 831 della legge n.160/2019 (occupazioni sottosuolo) sono soggetti a un canone pari a 800 euro per ogni impianto insistente su aree appartenenti al patrimonio indisponibile dell'Ente. I relativi importi sono rivalutati annualmente in base all'indice ISTAT dei prezzi al consumo rilevati al 31 dicembre dell'anno precedente. Il versamento del canone è effettuato entro il 30 aprile di ciascun anno in unica soluzione attraverso la piattaforma Pago Pa di cui all'articolo 5 del codice di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82”, e pertanto è necessario per tali occupazioni modificare la tariffa “Occupazione con impianti di telefonia mobile e tecnologie di telecomunicazione”.

Sanzioni amministrative e sanzioni per violazioni al Codice della Strada

Per le sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada la previsione è stata effettuata tenendo conto della media delle riscossioni degli ultimi tre anni e considerando l'obiettivo di potenziamento dell'attività di accertamento delle infrazioni stradali. Il gettito è vincolato agli interventi previsti dai vigenti articoli 142 e 208 del Codice della Strada. Si segnala al riguardo, a partire dal 2013, la devoluzione all'ente proprietario del 50% dei proventi accertati per eccesso di velocità su strade non comunali.

Nell'apposito allegato al bilancio viene indicata la finalizzazione del gettito dei proventi derivanti da sanzioni per violazioni del Codice della Strada per l'esercizio finanziario 2025, in base alle quote stabilite dalla Giunta Comunale da destinare a ogni singola voce di spesa, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa vigente sopra richiamata.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle Amministrazioni pubbliche n.a.c.	0,00	7.700,00	-100,00%	0,00
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Famiglie	67.389,83	70.500,00	70.000,00 -0,71%	137.389,83
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Imprese	0,00	500,00	500,00 0,00%	500,00
Proventi da risarcimento danni a carico delle Imprese	3.269,50	3.269,50	0,00 -100,00%	3.269,50

SPESA

La nuova classificazione delle Spese (ex art. 14 – D.Lgs. 118/2011)

Le spese sono classificate secondo criteri omogenei individuati dai regolamenti comunitari, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti la destinazione delle risorse pubbliche, agevolare la "lettura" secondo la finalità di spesa, consentire pertanto la più ampia comparabilità dei dati di bilancio e permetterne l'aggregazione. A tal fine, la parte Spesa del bilancio è articolata in missioni e programmi (articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011), la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli Enti:

- le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate; sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli articoli 117 e 118 della Costituzione, assumendo come riferimento le missioni individuate per lo Stato;
- i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi istituzionali definiti nell'ambito delle missioni; la denominazione del programma riflette le principali aree di intervento delle missioni di riferimento, consentendo una rappresentazione di bilancio, omogenea per tutti gli enti pubblici, che evidenzia le politiche realizzate da ciascuna amministrazione con pubbliche risorse. Il programma è raccordato alla classificazione europea COFOG di secondo livello, secondo le corrispondenze individuate nel "Glossario delle Missioni e dei Programmi" che costituisce una guida per la classificazione delle spese, al fine di una rappresentazione omogenea delle finalità della spesa da parte degli enti stessi; il Glossario costituisce parte dell'Allegato n. 14 del Decreto Legislativo 118/2011.

All'interno dell'aggregato missione/programma le spese sono suddivise per Titoli, secondo i principali aggregati economici che le contraddistinguono. L'unità di voto per la spesa in sede di approvazione consiliare del bilancio di previsione e del rendiconto è costituita dai Programmi/Titoli. I programmi, articolati in Titoli, ai fini della gestione sono ripartiti in macroaggregati (individuano la puntuale natura economica della spesa), capitoli ed articoli. I macroaggregati trovano compiuta rappresentazione nel Piano esecutivo di gestione nel rendiconto di gestione. I capitoli e gli articoli si raccordano con il IV livello di articolazione del piano integrato dei conti di cui all'articolo 4 del decreto legislativo n. 118 del 2011. Anche per quanto riguarda la spesa, nell'ambito dei macroaggregati, è data separata evidenza delle eventuali quote di spesa non ricorrente. La Giunta, contestualmente alla proposta di bilancio, trasmette al Consiglio, ai soli fini conoscitivi, la proposta di articolazione dei programmi di spesa in macroaggregati.

Come detto, la struttura del Bilancio nelle spese prevede la ripartizione per missioni e programmi, a cui segue quella per titoli e macroaggregati, in relazione alle funzioni degli enti, ai singoli uffici che gestiscono un complesso di attività ed alla natura economica dei fattori produttivi nell'ambito di ciascun servizio.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO IN SPESA

In fase di previsione, il Fondo Pluriennale Vincolato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

1. la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
2. le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi sopra illustrati, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale (si pensi alla indispensabilità di tale previsione nel caso di indebitamento o di utilizzo di trasferimenti da altri livelli di governo).

Ciò premesso, si ritiene possibile stanziare, nel primo esercizio in cui si prevede l'avvio dell'investimento, il Fondo Pluriennale Vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa.

In tali casi, il fondo è imputato nella spesa dell'esercizio in cui si prevede di realizzare l'investimento in corso di definizione, alla missione ed al programma cui si riferisce la spesa e nel PEG (per gli enti locali), è "intestato" alla specifica spesa che si è programmato di realizzare, anche se non risultano determinati i tempi e le modalità.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (previsione dei SAL) della spesa, si apportano le necessarie variazioni a ciascun esercizio considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica è sorta, si provvede ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

La Spesa per Missioni

Sul versante della spesa, corrente e investimenti, ricordando le influenze su dati contabili dovute alla gestione diretta dei servizi, si ha:

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.037.381,31	4.250.608,68	1.962.020,60 -53,84%	2.999.401,91
Missione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	77.696,92	328.668,79	283.950,00 -13,61%	361.646,92
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	513.410,61	774.083,35	481.305,15 -37,82%	994.715,76
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	78.403,18	279.038,76	226.300,00 -18,90%	304.703,18
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.089.791,14	973.143,62	125.700,00 -87,08%	1.215.491,14
Missione 7 - Turismo	46.533,52	287.000,00	147.000,00 -48,78%	193.533,52
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	201.847,95	250.568,03	115.750,00 -53,80%	317.597,95
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	208.248,24	1.839.048,13	1.334.828,43 -27,42%	1.543.076,67
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.266.815,67	3.675.285,08	736.039,27 -79,97%	2.002.854,94
Missione 11 - Soccorso civile	6.978,40	21.000,00	19.000,00 -9,52%	25.978,40
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	226.169,52	1.209.291,54	780.100,89 -35,49%	1.006.270,41
Missione 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	16.032,39	22.000,00	22.000,00 0,00%	38.032,39
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.893,11	4.600,00	12.500,00 171,74%	14.393,11
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	1.028.223,37	167.377,95 -83,72%	100.000,00
Missione 50 - Debito pubblico	0,00	235.848,11	212.039,56 -10,09%	212.039,56
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Missione 99 - Servizi per conto terzi	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00 -19,54%	1.158.362,16
TOTALE USCITE	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85 -50,16%	13.088.098,02

La Spesa Corrente per Macroaggregati

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

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, eccetera);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali espletate dall'Ente;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'Amministrazione effettuate in relazione agli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione – DUP;
- del rispetto di tutti i vincoli e i limiti di finanza pubblica.

Per altri aspetti, sul piano economico, la composizione delle Spese correnti di cui al Titolo I è la seguente:

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	311.534,52	968.274,27	943.325,35 -2,58%	1.254.859,87
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	35.638,22	87.983,09	89.100,00 1,27%	124.738,22
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.220.218,26	4.031.711,76	3.653.247,00 -9,39%	4.873.465,26
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	153.056,48	884.932,47	852.229,66 -3,70%	1.005.286,14
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 6 - Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	66.316,65	72.592,33 9,46%	72.592,33
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	43.193,25	88.634,00	38.200,00 -56,90%	81.393,25
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	9.379,72	474.284,86	242.177,95 -48,94%	184.179,72
TOTALE USCITE	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29 -10,77%	7.596.514,79

Spesa per il personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2025, tiene conto:

- **Trattamenti fissi e continuativi.** Questa previsione, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla legge o dalla contrattazione collettiva nazionale, è stata stanziata nell'esercizio in cui è prevista la relativa liquidazione e, questo, anche nel caso di personale comandato eventualmente pagato dall'ente che beneficia della prestazione. In quest'ultima circostanza, il relativo rimborso è previsto nella corrispondente voce di entrata.

- **Rinnovi contrattuali.** La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico dell'ente e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici.

- **Trattamento accessorio e premiante.** Questi importi, se dovuti, sono stanziati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti.

- **Fondo sviluppo risorse umane e produttività.** È stanziato nell'esercizio a cui la costituzione del fondo si riferisce. In caso di mancata costituzione e quindi in assenza di impegno della spesa nel medesimo esercizio, le corrispondenti economie confluiranno nel risultato di amministrazione a destinazione vincolata, ma solo nei limiti della parte del fondo obbligatoriamente prevista dalla contrattazione nazionale collettiva.

Si rileva che il calcolo delle spese di personale è effettuato **tenendo in considerazione** (quando esistenti) le seguenti componenti, ai sensi dell'art. 1, commi 557 e 562, della legge n. 296/2006, tenuto anche conto degli indirizzi contenuti nella delibera della Corte dei conti sezione autonomie 31 marzo 2015 n. 13:

- retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- spese sostenute dall'ente per il personale di altri enti in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14, CCNL 22.1.2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto;
- oneri per il nucleo familiare;
- oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
- Irap;
- spese per il personale previsto dall'art. 90 del Tuel (uffici di supporto agli organi di direzione politica);

- spesa per il segretario comunale (incluso per questo ente nelle voci indicate al punto 2) ed eventuali compensi corrisposti dal Comune richiedente il servizio c.d. "a scavalco" di segretari comunali nella sede priva di titolare o con titolare assente o impedito;
- eventuali spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione (lavoro interinale) o altre forme di rapporto di lavoro flessibile (quali i vouchers INPS);
- eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili;
- eventuali compensi per incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 e comma 2, del Tuel (incarichi a contratto);
- eventuali spese per il personale con contratto di formazione e lavoro;
- eventuali spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni);
- eventuali spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di P.M., ed ai progetti di miglioramento della circolazione stradale finanziate con proventi del codice della strada;
- eventuali oneri per buoni pasto e spese per equo indennizzo;
- eventuali somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando.

Il calcolo delle spese di personale è effettuato **escludendo** (quando esistenti) le seguenti componenti, ai sensi dell'art. 1, commi 557 e 562, della legge n. 296/2006, tenuto conto degli indirizzi contenuti della delibera della Corte dei conti sezione autonomie 31 marzo 2015 n. 13 e di quelli sotto indicati:

- oneri derivanti dai rinnovi contrattuali;
- spesa per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'interno;
- incentivi per la progettazione;
- incentivi per il recupero ICI;
- diritti di rogito;
- spese per il personale appartenente alle categorie protette, nel limite della quota d'obbligo;
- eventuali spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012);
- eventuale spesa di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati (C.d.c., Sez. Autonomie, delibera n. 21/2014);
- eventuali spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate;

- eventuali spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici;
- eventuali spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazioni al codice della strada.

Risultano rispettate tutte le disposizioni normative vigenti per quanto attiene le assunzioni e il contenimento della spesa del personale.

Si rimanda alla delibera di Giunta Comunale "Approvazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale anni 2025/2027. Ricognizione annuale delle eccedenze di personale" ed ai suoi allegati.

Spesa per acquisto di beni e servizi

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Giornali, riviste e pubblicazioni	2.324,85	18.500,00	23.000,00 24,32%	25.324,85
Altri beni di consumo	30.230,71	98.550,00	81.500,00 -17,30%	111.730,71
Flora e Fauna	5.357,07	8.000,00	8.000,00 0,00%	13.357,07
Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione	24.745,36	91.623,59	84.500,00 -7,77%	109.245,36
Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	19.704,73	141.900,00	92.000,00 -35,17%	111.704,73
Aggi di riscossione	37.341,08	124.000,00	125.000,00 0,81%	162.341,08
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente	931,00	5.500,00	4.500,00 -18,18%	5.431,00
Utenze e canoni	196.367,08	489.400,00	426.500,00 -12,85%	622.867,08
Utilizzo di beni di terzi	37.332,28	85.950,00	91.700,00 6,69%	129.032,28
Manutenzione ordinaria e riparazioni	159.561,83	693.200,00	477.200,00 -31,16%	636.761,83
Consulenze	0,00	1.000,00	1.500,00 50,00%	1.500,00
Prestazioni professionali e specialistiche	238.733,96	149.700,00	128.700,00 -14,03%	367.433,96
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	31.774,72	128.091,67	103.500,00 -19,20%	135.274,72
Servizi di ristorazione	5.210,45	3.000,00	5.000,00 66,67%	10.210,45
Contratti di servizio pubblico	292.392,90	1.701.780,00	1.740.100,00 2,25%	2.032.492,90

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Servizi amministrativi	25.527,64	138.600,00	103.500,00 -25,32%	129.027,64
Servizi finanziari	4.954,29	5.500,00	6.000,00 9,09%	10.954,29
Servizi sanitari	6.978,40	10.250,00	10.250,00 0,00%	17.228,40
Servizi informatici e di telecomunicazioni	88.621,83	73.866,50	81.797,00 10,74%	170.418,83
Altri servizi	12.128,08	63.300,00	59.000,00 -6,79%	71.128,08
TOTALE	1.220.218,26	4.031.711,76	3.653.247,00 -9,39%	4.873.465,26

Gli stanziamenti previsti sono una conferma dei dati riferiti all'assestato 2024 e/o le risultanze delle revisioni delle condizioni contrattuali già in essere o che si prevedono di ottenere nel 2025.

Rientrano in questo macroaggregato:

- **Acquisti con fornitura intrannuale.** Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione.

- **Acquisti con fornitura ultrannuale.** Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti d'affitto o di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui andrà a maturare la rata di affitto o sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno.

- **Aggi sui ruoli.** La relativa appostazione di bilancio è prevista nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate saranno accertate e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario.

- **Gettoni di presenza.** Sono attribuiti all'esercizio in cui la prestazione è resa e, questo, anche nel caso in cui le spese siano eventualmente liquidate e pagate nell'anno immediatamente successivo.

- **Utilizzo beni di terzi.** Le spese relative al possibile utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, sono previste a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito.

- **Conferimento di incarichi a legali.** Questo genere di spese legali, la cui esigibilità non è determinabile a priori, è provvisoriamente imputato all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga, quindi, al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa ad un altro esercizio. Quest'ultima operazione comporterà il ricorso alla tecnica del *Fondo Pluriennale Vincolato*, che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio, purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione.

- **Sentenze in itinere.** La presenza di cause legali in cui sussistono fondate preoccupazioni circa l'esito non favorevole del contenzioso è un elemento che può incidere sulla solidità e sulla sostenibilità nel tempo degli equilibri di bilancio e, questo, anche in presenza di sentenze non definitive. Esiste, pertanto, un'obbligazione passiva che è condizionata al verificarsi di un evento successivo (l'esito del giudizio o del ricorso), ma che va subito fronteggiata.

Spese per trasferimenti correnti

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Trasferimenti correnti e Amministrazioni Centrali	12.898,34	385.666,00	390.500,00 1,25%	403.398,34
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	47.500,00	48.500,00 2,11%	48.500,00
Interventi assistenziali	22.064,52	47.000,00	30.000,00 -36,17%	52.064,52
Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area	0,00	17.000,00	17.000,00 0,00%	17.000,00
Altri trasferimenti a Famiglie	13.191,23	13.191,23	44.229,66 235,30%	57.420,89
Trasferimenti correnti a altre Imprese	16.032,39	27.575,24	55.000,00 99,45%	71.032,39
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	88.870,00	347.000,00	267.000,00 -23,05%	355.870,00
TOTALE	153.056,48	884.932,47	852.229,66 -3,70%	1.005.286,14

Spesa per interessi passivi

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	5.031,94	4.242,13 -15,70%	4.242,13
Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine a Imprese	0,00	61.284,71	68.050,20 11,04%	68.050,20
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli Istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00	300,00	300,00
TOTALE	0,00	66.316,65	72.592,33 9,46%	72.592,33

Altre spese correnti

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	28.434,92	69.433,09	70.350,00 1,32%	98.784,92
Imposta di registro e di bollo	3.254,81	4.000,00	4.000,00 0,00%	7.254,81
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	3.900,00	4.300,00 10,26%	4.300,00
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	233,67	800,00	800,00 0,00%	1.033,67
Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	90,56	200,00	200,00 0,00%	290,56
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	3.624,26	9.650,00	9.450,00 -2,07%	13.074,26
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	12.241,32	8.300,00	0,00	12.241,32
Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	28.713,35	36.100,00	34.100,00 -5,54%	62.813,35
Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	738,58	1.900,00	1.900,00 0,00%	2.638,58
Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.500,00	41.834,00	1.700,00 -95,94%	3.200,00
Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	500,00	500,00 0,00%	500,00
TOTALE	78.831,47	176.617,09	127.300,00 -27,92%	206.131,47

Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio.

La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- a) media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
- b) rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
- c) media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

considerando solo gli incassi in c/competenza rispetto agli accertamenti del quinquennio precedente, fermo restando 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.

Per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), nel primo anno la quantificazione del fondo è rimessa alla prudente valutazione degli enti.

A decorrere dall'anno successivo, la quantificazione è effettuata con il criterio generale riferito agli anni precedenti.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate considerate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui sopra.

È infine possibile effettuare svalutazioni di importo maggiore, dandone adeguata motivazione nella relazione al bilancio.

Per le entrate che in precedenza erano accertate per cassa, il calcolo del fondo è effettuata assumendo dati extracontabili.

Fermo restando l'obbligo, in sede di rendiconto, di accantonare in avanzo l'intera quota del fondo, in sede previsionale, il principio contabile – modificato dalla legge n. 190/2014, prevede per i primi esercizi la possibilità di accantonare a bilancio di previsione una quota inferiore.

I crediti considerati a rischio di insolvenza dell'ente e oggetto di calcolo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità sono i seguenti:

- Accertamenti I.M.U.;
- TARI e accertamenti TARI;
- Imposta di soggiorno;
- Fitti attivi;
- Altri proventi derivanti dalla gestione dei beni.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	191.904,14	100.000,00 -47,89%	0,00

Fondo di riserva di parte corrente

Il Fondo di riserva è una voce che non viene impegnata, ma utilizzata per far fronte nel corso dell'esercizio a spese imprevedute, la cui previsione in bilancio è obbligatoria, come previsto dai primi 3 commi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000:

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

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

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

Il Fondo di riserva di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge e, non facendo l'Ente ricorso all'anticipazione di tesoreria, non è necessario incrementare del 50% la quota d'obbligo. La metà della quota minima dovrà essere riservata a spese indifferibili ed urgenti.

Accantonamenti per passività potenziali

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

- ACCANTONAMENTO ONERI RINNOVI CONTRATTUALI
- FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO
- FONDO PASSIVITA' POTENZIALI
- FONDO INTEGRATIVO PENSIONISTICO PL.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Fondo di riserva	0,00	31.280,72	32.777,95 4,79%	100.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	0,00	14.000,00	18.400,00 31,43%	0,00
Altri fondi e accantonamenti	0,00	16.200,00	16.200,00 0,00%	0,00
TOTALE	0,00	61.480,72	67.377,95 9,59%	100.000,00

Fondo di garanzia debiti commerciali

Fondo di garanzia debiti commerciali, istituito con la L. 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) commi da 859 a 873 dell'articolo 1, costituisce sostanzialmente un accantonamento correlato al ritardo dei pagamenti accumulati dall'ente, ritardo che viene evidenziato da un raffronto tra la piattaforma di certificazione dei crediti e la contabilità finanziaria dell'ente stesso, al fine di consentire all'amministrazione di disporre della liquidità necessaria a velocizzare i pagamenti delle proprie obbligazioni commerciali e ridurre il relativo debito residuo.

L'obbligo della iscrizione in bilancio del fondo scatta nei casi in cui si verifichi una delle due condizioni, riferite all'esercizio precedente, previste dalla L.30 dicembre 2018, n. 145:

- la mancata riduzione del 10% dello stock dei debiti commerciali scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente rispetto a quello del secondo esercizio precedente;
- il mancato rispetto dei tempi di pagamento, ove l'indicatore annuale dei tempi di pagamento dell'esercizio precedente risulti superiore al termine di 30 (o 60) giorni previsto dall' art. 4, D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231.

La verifica del rispetto delle condizioni sopra richiamate, dovrà essere effettuata entro il 31 gennaio (dopo la chiusura dell'esercizio).

Con delibera della giunta entro il 28 febbraio, gli enti stanziavano nella parte corrente del proprio bilancio, nella missione 20, un accantonamento denominato "Fondo di garanzia debiti commerciali" sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti (e che a fine esercizio confluisce nella quota vincolata del risultato di amministrazione) determinando l'importo da accantonare in rapporto agli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio, al netto degli stanziamenti di spesa che utilizzano risorse con specifico vincolo di destinazione.

In particolare:

- in caso di mancata riduzione di almeno il 10% dello stock di debito commerciale scaduto: la percentuale da applicare è fissa, ed è stabilita nella misura del 5% (ma tale accantonamento non è dovuto se il debito commerciale residuo scaduto rilevato alla fine dell'anno precedente non supera il 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio);

- se l'indicatore annuale dei tempi di pagamento dovesse indicare il superamento dei trenta giorni, la percentuale da applicare è diversificata in funzione della gravità del ritardo:

1. ritardo superiore a 60 giorni 5%
2. ritardo da 31 a 60 giorni 3%
3. ritardo da 11 a 30 giorni 2%
4. ritardo da 1 a 10 giorni 1%.

Se non è rispettata una soltanto delle due condizioni sopra ricordate, l'importo dell'accantonamento sarà riferito solamente alla condizione non rispettata.

Se invece non è rispettata alcuna delle due condizioni, l'importo da accantonare sarà determinato dalla somma del 5% conseguente alla mancata riduzione dello stock di debito e della ulteriore percentuale ragguagliata alla misura del ritardo riscontrato.

IL BILANCIO DEGLI INVESTIMENTI E RELATIVE FONTI DI INVESTIMENTO

Il Piano dei Lavori Pubblici sintetizza il programma degli investimenti che l'Amministrazione si propone di eseguire nel triennio 2025/2027 in rapporto alle necessità strutturali rilevate.

Tutte le opere saranno realizzate nell'anno di competenza in cui sono previste, secondo la vigente disciplina del Codice dei Contratti (D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.).

Non vi sono stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato che comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione.

Al presente documento si allega il piano degli investimenti e delle opere pubbliche, elaborato in base alle indicazioni fornite dal Responsabile dell'Area Tecnica, su indirizzo dell'Amministrazione Comunale. Le opere saranno realizzabili solo a raggiungimento delle entrate previste.

Entrate in conto capitale

Le risorse di questo genere, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura.

Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio.

In particolare:

- **Trasferimenti in conto capitale.** Sono stati previsti, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici, è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile.

- **Cessione diritti superficie.** La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria). Lo stesso criterio si applica sia agli atti di cessione già sottoscritti, e quindi accertati prima della stesura di questo bilancio, che a quelli futuri previsti nel periodo considerato dalla programmazione triennale.

- **Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione).** In questo caso, i criteri applicati cambiano al variare della natura del cespite. L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso, essendo di regola immediatamente esigibile, è stata prevista nell'esercizio in cui sarà materialmente rilasciata, ad eccezione delle eventuali rateizzazioni accordate. La seconda quota, collegata invece all'avvenuta ultimazione dell'opera, è imputabile nell'esercizio in cui sarà effettivamente riscossa (applicazione del principio di cassa, ammesso solo se espressamente previsto dalla norma, come in questo caso) per cui l'eventuale stanziamento, se previsto, è stato imputato applicando il medesimo criterio.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	409.957,71	2.535.200,00	0,00	409.957,71

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	600.000,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	993.510,63	4.704.909,72	800.000,00 -83,00%	1.793.510,63
Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.403.468,34	7.840.109,72	800.000,00 -89,80%	2.203.468,34

Alienazioni

Il comma 866 dell'articolo 1 della Legge di Bilancio 2018 ha sancito la possibilità per gli Enti Locali, per gli anni dal 2018 al 2020, di utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di beni immobili	0,00	600.000,00	0,00	0,00
Alienazione di oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessione di Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di software	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Alienazione di brevetti	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di opere dell'ingegno e diritti d'autore	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	600.000,00	0,00 -100,00%	0,00

Concessioni edilizie

A decorrere dal primo gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal Testo Unico di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano (e a spese di progettazione per opere pubbliche).

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Permessi di costruire	993.510,63	3.650.909,72	800.000,00 -78,09%	1.793.510,63

Trasferimenti in conto capitale

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	292.791,28	1.804.000,00	0,00	292.791,28
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	117.166,43	731.200,00	0,00	117.166,43
TOTALE	409.957,71	2.535.200,00	0,00 -100,00%	409.957,71

Spese in conto capitale per programmi

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	94.203,28	1.929.000,00	40.000,00 -97,93%	134.203,28
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico	80.833,90	100.000,00	40.000,00 -60,00%	120.833,90
Missione 1 - Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	83.863,30	82.068,90	0,00	83.863,30
Missione 1 - Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali	6.939,48	43.500,00	32.000,00 -26,44%	38.939,48
Missione 2 - Programma 1 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 - Programma 2 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	4.093,20	2.000,00	0,00	4.093,20
Missione 3 - Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 4 - Programma 1 - Istruzione prescolastica	12.205,96	0,00	0,00	12.205,96
Missione 4 - Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	353.604,54	229.000,00	0,00	353.604,54
Missione 4 - Programma 4 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 5 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 5 - Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	20.000,00	20.000,00	20.000,00 0,00%	40.000,00
Missione 6 - Programma 1 - Sport e tempo libero	1.052.616,19	820.000,00	0,00	1.052.616,19
Missione 6 - Programma 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 7 - Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.206,77	60.000,00	0,00	1.206,77
Missione 8 - Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio	111.600,00	128.600,00	0,00	111.600,00
Missione 8 - Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	59.889,55	495.196,60	0,00	59.889,55
Missione 9 - Programma 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 9 - Programma 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 1 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 2 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 3 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 4 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.117.125,34	3.206.218,24	391.000,00 -87,80%	1.508.125,34
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 - Programma 2 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 2 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 12 - Programma 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	450.000,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 1 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 2 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 3 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 4 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 5 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 6 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 - Programma 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 - Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 - Programma 3 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 14 - Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 - Programma 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 - Programma 2 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 - Programma 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 - Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 - Programma 2 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 - Programma 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 - Programma 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 - Programma 1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.998.181,51	7.565.583,74	523.000,00 -93,09%	3.521.181,51

BILANCIO E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025/2027

Le previsioni di entrata e di spesa nel bilancio 2025/2027 sono formulate tenendo conto in particolare:

- delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- del programma degli investimenti e della ricaduta nel triennio in termini di oneri indotti sia finanziari che di manutenzione;
- degli impegni di spesa assunti a norma di legge;
- della manovra tributaria e tariffaria deliberata o attuabile in rapporto alla normativa vigente.

Il bilancio di previsione 2025/2027, i cui stanziamenti hanno carattere autorizzatorio, per la parte spesa è redatto per missioni, programmi, titoli, e macroaggregati ed indica per ciascuno l'ammontare:

- delle spese correnti di gestione;
- delle spese di investimento distinte per ciascuno degli anni 2025, 2026, 2027.

Si richiamano anche qui le considerazioni fatte a proposito del bilancio degli investimenti e delle relative fonti di finanziamento.

Secondo i corretti principi contabili, la redazione del Documento Unico di Programmazione investe un carattere prioritario nel processo di previsione annuale. Programmazione e previsione sono processi essenziali ai fini del rispetto dei postulati di bilancio. Non vi può essere rispetto dei principi di bilancio, a partire dalla veridicità e fino al pareggio finanziario, se non vi è programmazione.

Il DUP è stato aggiornato con le specifiche previsioni finanziarie contenute nel bilancio di previsione 2025/2027.

Il DUP assume particolare rilevanza perché il suo contenuto tecnico-descrittivo può rivelarsi altamente efficace, sia in funzione dei dati, non solo finanziari, che può esporre, sia dello spazio che può riservare alle illustrazioni, alle comparazioni, alle motivazioni, non solo tecniche.

Il DUP contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenuti nel bilancio 2025/2027, conformemente a quanto stabilito dalle leggi vigenti, dallo statuto e dal regolamento di contabilità dell'Ente.

In particolare:

1. per l'entrata comprende una valutazione generale sulle risorse più significative ed individua le fonti di finanziamento della programmazione annuale e pluriennale;
2. per la spesa è redatta per programmi, eventuali progetti, rilevando distintamente la spesa corrente consolidata, quella di sviluppo e quella di investimento;
3. motiva e spiega in modo trasparente e leggibile le scelte e gli obiettivi;

4. fornisce adeguati elementi dimostranti la coerenza delle scelte adottate con le previsioni annuali e pluriennali;
5. contiene parametri di riferimento per il controllo, tesi ad evidenziare in termini unitari i costi, i modi ed i tempi dell'azione amministrativa;
6. definisce i servizi dell'ente ed i rispettivi responsabili, affidando a ciascuno le risorse finanziarie, umane e strumentali ed i tempi di attuazione.

L'aggiornamento del DUP sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del bilancio pluriennale.

Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La capacità di spendere secondo il programma adottato (efficienza), l'attitudine ad utilizzare le risorse in modo da soddisfare le esigenze della collettività (efficacia) e la perizia richiesta per conseguire gli obiettivi spendendo il meno possibile (economicità) devono essere compatibili con la conservazione dell'equilibrio tra entrate e uscite.

Questo obiettivo va rispettato a preventivo, mantenuto nella gestione e poi conseguito, compatibilmente con il grado di incertezza che contraddistingue l'attività, anche a consuntivo. Ma il risultato di ogni esercizio non è un'entità autonoma, perché va ad inserirsi in un percorso di programmazione e gestione che valica i limiti temporali dell'anno solare. L'attività di gestione, infatti, è continuativa nel tempo per cui esiste uno stretto legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo o i risultati finali di rendiconto, e gli stanziamenti del nuovo documento contabile richiamati nella Nota integrativa.

Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile. Si tratta di aspetti diversi, come la sintesi dei dati finanziari di consuntivo o pre-consuntivo e la consistenza patrimoniale, che possono avere un impatto importante sul mantenimento degli equilibri sostanziali di bilancio.

La situazione, sulla base alle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo urgente, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio.

Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il risultato di amministrazione, presunto o definitivo, è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e ciò al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi.

Il margine di azione dell'ente nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende essenzialmente da due fattori, quali l'esistenza o meno di una situazione definitiva che può, a sua volta, essere già stata formalizzata o meno.

A seconda dei casi, infatti, si può essere in presenza di un adempimento formalmente chiuso (rendiconto già approvato), di una situazione definita solo dal punto di vista tecnico ma non ancora formalmente conclusa (chiusure di pre-consuntivo) oppure, e questo si verifica quando il bilancio di previsione è approvato prima dell'inizio dell'esercizio a cui si riferisce, da una condizione provvisoria che si fonda sulla stima dei movimenti in corso di definizione tecnica (risultato presunto sulla base di chiusure contabili provvisorie).

Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle componenti elementari, si sottolinea quanto segue:

- *la quota di avanzo accantonata* è costituita da economie sugli stanziamenti in uscita del fondo crediti di dubbia esigibilità e da quelle, sempre nel versante della spesa, relative alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi);
- *la quota vincolata* è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti in conto capitale concessi per il finanziamento di interventi con destinazione specifica e, infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo di destinazione su libera scelta dell'ente.

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti. Le conclusioni di questa verifica hanno escluso la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza che avrebbe comportato l'iscrizione di pari importo tra le spese del nuovo bilancio, e ciò al fine di ripianare la perdita riconducibile ad esercizi precedenti.

Con l'approvazione del bilancio, quindi, in presenza del risultato di amministrazione presunto, è possibile utilizzare la quota del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate. In alternativa, ma solo con la disponibilità del risultato di amministrazione definitivo (rendiconto approvato) e compatibilmente con i vincoli imposti dai principi contabili, è invece possibile estendere la tipologia di applicazione dell'avanzo alle altre componenti, diverse da quelle vincolate.

Si precisa che il presente bilancio è redatto in base ai principi indicati dalla normativa vigente. Qualora ci dovessero essere delle modifiche del quadro normativo di riferimento, sarà necessario un suo adeguamento.

BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027 GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate

<i>Titolo</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>Totale</i>
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	87.100,00	0,00	0,00	87.100,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	13.087.200,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	667.711,85	640.800,00	640.000,00	1.948.511,85
Titolo 3 - Entrate extratributarie	785.900,00	763.100,00	753.200,00	2.302.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00	14.786.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00	2.674.500,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	36.685.511,85

Uscite

<i>Titolo</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>Totale</i>
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	17.239.314,74
Titolo 2 - Spese in conto capitale	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00	14.409.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	212.039,56	173.263,22	177.394,33	562.697,11
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00	2.674.500,00
TOTALE GENERALE USCITE	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	36.685.511,85

ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

	2025	2026	2027	Totale
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	13.087.200,00
Totale Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	13.087.200,00

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

	2025	2026	2027	Totale
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	664.711,85	637.800,00	637.000,00	1.939.511,85
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti	667.711,85	640.800,00	640.000,00	1.948.511,85

Titolo 3 - Entrate extratributarie

	2025	2026	2027	Totale
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	573.800,00	582.000,00	582.100,00	1.737.900,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	70.500,00	80.500,00	70.500,00	221.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	900,00	900,00	900,00	2.700,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	140.700,00	99.700,00	99.700,00	340.100,00
Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie	785.900,00	763.100,00	753.200,00	2.302.200,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

	2025	2026	2027	Totale
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	12.886.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	800.000,00	550.000,00	550.000,00	1.900.000,00
Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00	14.786.000,00

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

	2025	2026	2027	Totale
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00
Totale Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

	2025	2026	2027	Totale
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	837.000,00	837.000,00	837.000,00	2.511.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	54.500,00	54.500,00	54.500,00	163.500,00
Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00	2.674.500,00
TOTALE ENTRATE	8.030.311,85	15.501.400,00	13.066.700,00	36.598.411,85

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E TITOLI

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1 - Organi istituzionali

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali - Titolo 1 - Spese correnti	113.675,00	104.400,00	104.400,00	322.475,00
Totale Programma 1 - Organi istituzionali	113.675,00	104.400,00	104.400,00	322.475,00

Programma 2 - Segreteria generale

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale - Titolo 1 - Spese correnti	241.750,35	219.900,00	219.900,00	681.550,35
Totale Programma 2 - Segreteria generale	241.750,35	219.900,00	219.900,00	681.550,35

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti	258.300,00	250.900,00	250.900,00	760.100,00
Totale Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	258.300,00	250.900,00	250.900,00	760.100,00

Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali - Titolo 1 - Spese correnti	112.800,00	108.800,00	108.800,00	330.400,00
Totale Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	112.800,00	108.800,00	108.800,00	330.400,00

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

	2025	2026	2027	Totale
--	------	------	------	--------

Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Titolo 1 - Spese correnti	203.881,74	204.444,10	203.981,89	612.307,73
Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
Totale Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	243.881,74	244.444,10	243.981,89	732.307,73

Programma 6 - Ufficio tecnico

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 1 - Spese correnti	145.850,00	132.600,00	132.600,00	411.050,00
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 2 - Spese in conto capitale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
Totale Programma 6 - Ufficio tecnico	185.850,00	172.600,00	172.600,00	531.050,00

Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile - Titolo 1 - Spese correnti	71.100,00	49.550,00	49.550,00	170.200,00
Totale Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	71.100,00	49.550,00	49.550,00	170.200,00

Programma 10 - Risorse umane

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 10 - Risorse umane - Titolo 1 - Spese correnti	66.200,00	26.400,00	26.400,00	119.000,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	66.200,00	26.400,00	26.400,00	119.000,00

Programma 11 - Altri servizi generali

	2025	2026	2027	Totale
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali - Titolo 1 - Spese correnti	636.463,51	607.833,63	607.297,65	1.851.594,79
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	32.000,00	17.000,00	17.000,00	66.000,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	668.463,51	624.833,63	624.297,65	1.917.594,79

TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.962.020,60	1.801.827,73	1.800.829,54	5.564.677,87
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma 1 - Polizia locale e amministrativa

	2025	2026	2027	Totale
Missione 3 - Programma 1 - Polizia locale e amministrativa - Titolo 1 - Spese correnti	275.950,00	270.550,00	270.550,00	817.050,00
Totale Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	275.950,00	270.550,00	270.550,00	817.050,00

Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana

	2025	2026	2027	Totale
Missione 3 - Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana - Titolo 1 - Spese correnti	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
Totale Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	283.950,00	278.550,00	278.550,00	841.050,00

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Programma 1 - Istruzione prescolastica

	2025	2026	2027	Totale
Missione 4 - Programma 1 - Istruzione prescolastica - Titolo 1 - Spese correnti	130.905,15	130.492,88	130.492,88	391.890,91
Totale Programma 1 - Istruzione prescolastica	130.905,15	130.492,88	130.492,88	391.890,91

Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria

	2025	2026	2027	Totale
Missione 4 - Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria - Titolo 1 - Spese correnti	130.500,00	130.500,00	130.500,00	391.500,00
Missione 4 - Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria - Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	8.000.000,00
Totale Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	130.500,00	4.130.500,00	4.130.500,00	8.391.500,00

Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione

	2025	2026	2027	Totale
Missione 4 - Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione - Titolo 1 - Spese correnti	98.200,00	98.200,00	98.200,00	294.600,00
Totale Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	98.200,00	98.200,00	98.200,00	294.600,00

Programma 7 - Diritto allo studio

	2025	2026	2027	Totale
Missione 4 - Programma 7 - Diritto allo studio - Titolo 1 - Spese correnti	121.700,00	121.700,00	121.700,00	365.100,00
Totale Programma 7 - Diritto allo studio	121.700,00	121.700,00	121.700,00	365.100,00
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	481.305,15	4.480.892,88	4.480.892,88	9.443.090,91

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

	2025	2026	2027	Totale
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Titolo 1 - Spese correnti	206.300,00	206.300,00	206.300,00	618.900,00
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	226.300,00	226.300,00	226.300,00	678.900,00
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	226.300,00	226.300,00	226.300,00	678.900,00

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma 1 - Sport e tempo libero

	2025	2026	2027	Totale
Missione 6 - Programma 1 - Sport e tempo libero - Titolo 1 - Spese correnti	125.700,00	124.500,00	122.417,41	372.617,41
Totale Programma 1 - Sport e tempo libero	125.700,00	124.500,00	122.417,41	372.617,41
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	125.700,00	124.500,00	122.417,41	372.617,41

Missione 7 - Turismo

Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

	2025	2026	2027	Totale
Missione 7 - Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo - Titolo 1 - Spese correnti	147.000,00	167.000,00	167.000,00	481.000,00
Totale Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	147.000,00	167.000,00	167.000,00	481.000,00
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	147.000,00	167.000,00	167.000,00	481.000,00

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio

	2025	2026	2027	Totale
Missione 8 - Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio - Titolo 1 - Spese correnti	115.750,00	115.750,00	115.750,00	347.250,00
Totale Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio	115.750,00	115.750,00	115.750,00	347.250,00
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	115.750,00	115.750,00	115.750,00	347.250,00

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

	2025	2026	2027	Totale
Missione 9 - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Titolo 1 - Spese correnti	321.028,43	320.500,00	320.500,00	962.028,43
Totale Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	321.028,43	320.500,00	320.500,00	962.028,43

Programma 3 - Rifiuti

	2025	2026	2027	Totale
Missione 9 - Programma 3 - Rifiuti - Titolo 1 - Spese correnti	1.013.800,00	988.800,00	988.800,00	2.991.400,00
Totale Programma 3 - Rifiuti	1.013.800,00	988.800,00	988.800,00	2.991.400,00
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.334.828,43	1.309.300,00	1.309.300,00	3.953.428,43

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

	2025	2026	2027	Totale
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 1 - Spese correnti	345.039,27	306.509,01	298.358,68	949.906,96
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	391.000,00	4.038.000,00	1.614.000,00	6.043.000,00
Totale Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	736.039,27	4.344.509,01	1.912.358,68	6.992.906,96
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	736.039,27	4.344.509,01	1.912.358,68	6.992.906,96

Missione 11 - Soccorso civile

Programma 1 - Sistema di protezione civile

	2025	2026	2027	Totale
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile - Titolo 1 - Spese correnti	19.000,00	19.000,00	19.000,00	57.000,00
Totale Programma 1 - Sistema di protezione civile	19.000,00	19.000,00	19.000,00	57.000,00
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	19.000,00	19.000,00	19.000,00	57.000,00

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

	2025	2026	2027	Totale
Missione 12 - Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Titolo 1 - Spese correnti	168.840,62	165.500,00	165.500,00	499.840,62
Totale Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	168.840,62	165.500,00	165.500,00	499.840,62

Programma 2 - Interventi per la disabilità

	2025	2026	2027	Totale
Missione 12 - Programma 2 - Interventi per la disabilità - Titolo 1 - Spese correnti	173.889,04	173.800,00	173.000,00	520.689,04
Totale Programma 2 - Interventi per la disabilità	173.889,04	173.800,00	173.000,00	520.689,04

Programma 3 - Interventi per gli anziani

	2025	2026	2027	Totale
Missione 12 - Programma 3 - Interventi per gli anziani - Titolo 1 - Spese correnti	182.000,00	182.000,00	182.000,00	546.000,00
Totale Programma 3 - Interventi per gli anziani	182.000,00	182.000,00	182.000,00	546.000,00

Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

	2025	2026	2027	Totale
Missione 12 - Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Titolo 1 - Spese correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
Totale Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00

Programma 5 - Interventi per le famiglie

	2025	2026	2027	Totale
Missione 12 - Programma 5 - Interventi per le famiglie - Titolo 1 - Spese correnti	74.500,00	74.500,00	74.500,00	223.500,00

Totale Programma 5 - Interventi per le famiglie	74.500,00	74.500,00	74.500,00	223.500,00
--	------------------	------------------	------------------	-------------------

Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

	2025	2026	2027	Totale
Missione 12 - Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali - Titolo 1 - Spese correnti	77.400,00	70.200,00	70.200,00	217.800,00
Totale Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	77.400,00	70.200,00	70.200,00	217.800,00

Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

	2025	2026	2027	Totale
Missione 12 - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale - Titolo 1 - Spese correnti	73.471,23	72.821,37	72.821,37	219.113,97
Totale Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	73.471,23	72.821,37	72.821,37	219.113,97
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	780.100,89	768.821,37	768.021,37	2.316.943,63

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

	2025	2026	2027	Totale
Missione 14 - Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori - Titolo 1 - Spese correnti	22.000,00	22.000,00	22.000,00	66.000,00
Totale Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	22.000,00	22.000,00	22.000,00	66.000,00
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	22.000,00	22.000,00	22.000,00	66.000,00

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

	2025	2026	2027	Totale
Missione 16 - Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare - Titolo 1 - Spese correnti	11.500,00	11.500,00	11.500,00	34.500,00
Totale Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	11.500,00	11.500,00	11.500,00	34.500,00

Programma 2 - Caccia e pesca

	2025	2026	2027	Totale
Missione 16 - Programma 2 - Caccia e pesca - Titolo 1 - Spese correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale Programma 2 - Caccia e pesca	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	12.500,00	12.500,00	12.500,00	37.500,00

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 1 - Fondo di riserva

	2025	2026	2027	Totale
Missione 20 - Programma 1 - Fondo di riserva - Titolo 1 - Spese correnti	32.777,95	30.485,79	27.685,79	90.949,53
Totale Programma 1 - Fondo di riserva	32.777,95	30.485,79	27.685,79	90.949,53

Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

	2025	2026	2027	Totale
Missione 20 - Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità - Titolo 1 - Spese correnti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Totale Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00

Programma 3 - Altri fondi

	2025	2026	2027	Totale
Missione 20 - Programma 3 - Altri fondi - Titolo 1 - Spese correnti	34.600,00	35.200,00	35.200,00	105.000,00
Totale Programma 3 - Altri fondi	34.600,00	35.200,00	35.200,00	105.000,00

TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	167.377,95	165.685,79	162.885,79	495.949,53
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Missione 50 - Debito pubblico

Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2025	2026	2027	Totale
Missione 50 - Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 4 - Rimborso Prestiti	212.039,56	173.263,22	177.394,33	562.697,11
Totale Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	212.039,56	173.263,22	177.394,33	562.697,11
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	212.039,56	173.263,22	177.394,33	562.697,11

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria

	2025	2026	2027	Totale
Missione 60 - Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria - Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00
Totale Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

	2025	2026	2027	Totale
Missione 99 - Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00	2.674.500,00
Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00	2.674.500,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	891.500,00	891.500,00	891.500,00	2.674.500,00

Conclusioni

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio” (D.Lgs.n.118/11) e successivi aggiornamenti applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Gli stanziamenti di entrata, nel loro totale complessivo, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) e in uscita (pagamenti).

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della “competenza finanziaria potenziata”, mentre risultano correttamente calcolati, ed eventualmente stanziati a bilancio, sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato.

I crediti verso terzi sono stati attentamente valutati come il possibile accantonamento del rispettivo fondo svalutazione.

I fenomeni con andamento pluriennale che potevano avere effetti distorsivi sull'attuale strategia di bilancio sono stati descritti ed analizzati, in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni. Dove la norma dava adito a interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stata scelta una soluzione che andasse a privilegiare la sostanza invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio.

Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nel documento di programmazione principale, sono state riprese e sviluppate nella presente Nota integrativa, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo. I fenomeni analizzati in questa relazione, infine, sono stati descritti con un approccio che li rendesse più comprensibili agli interlocutori, pubblici o privati, in possesso di una conoscenza, anche solo generica, sulla complessa realtà economica e finanziaria dell'ente locale.

Luogo **SAN FELICE DEL BENACO**

Data _____

Il Commissario straordinario
DOTT.SSA ANNA FRIZZANTE

Il Segretario
DOTT.SSA MATTIA MANGANARO

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
DOTT.SSA MONICA COBELLI

ENTRATE PER TITOLO E TIPOLOGIA

Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	Competenza	87.100,00	87.100,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	Competenza	309.743,63	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Competenza	743.056,70	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA	Cassa	4.579.402,13	4.119.083,42	0,00	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	Competenza Cassa	1.975.288,14	4.402.900,00 5.243.381,92	4.401.000,00	4.401.000,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	Competenza Cassa	769.677,33	570.299,41 1.170.235,22	640.800,00	640.000,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Competenza Cassa	335.602,17	1.225.198,00 1.460.629,08	763.100,00	753.200,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Competenza Cassa	1.403.468,34	7.840.109,72 8.376.762,80	8.205.000,00	5.781.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	Competenza Cassa	0,00	0,00 0,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Competenza Cassa	76.656,72	1.108.000,00 1.129.423,60	891.500,00	891.500,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	Competenza Cassa	4.560.692,70	16.286.407,46 21.959.834,75	15.501.400,00	13.066.700,00

Titolo e tipologia	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	Competenza	87.100,00	87.100,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	Competenza	309.743,63	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Competenza	743.056,70	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA	Cassa	4.579.402,13	4.119.083,42	0,00	0,00

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	Competenza	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00
	Cassa	5.243.381,92	6.260.488,14		
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	Competenza	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00
	Cassa	5.243.381,92	6.260.488,14		

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	Competenza	567.299,41	664.711,85	637.800,00	637.000,00
	Cassa	1.161.386,83	1.426.019,30		
TIPOLOGIA 103 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	Competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Cassa	8.848,39	11.369,88		
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	Competenza	570.299,41	667.711,85	640.800,00	640.000,00
	Cassa	1.170.235,22	1.437.389,18		

Titolo e tipologia	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio		
		2025	2026	2027
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	194.222,64	573.800,00	582.000,00	582.100,00
		768.022,64		
TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	70.659,33	70.500,00	80.500,00	70.500,00
		141.159,33		
TIPOLOGIA 300 - INTERESSI ATTIVI	521,79	900,00	900,00	900,00
		1.421,79		
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	70.198,41	140.700,00	99.700,00	99.700,00
		210.898,41		
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	335.602,17	785.900,00	763.100,00	753.200,00
		1.121.502,17		
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	409.957,71	2.535.200,00	0,00	5.231.000,00
		3.071.853,08	409.957,71	
TIPOLOGIA 400 - ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	600.000,00	0,00	0,00
		600.000,00		
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	993.510,63	4.704.909,72	800.000,00	550.000,00
		4.704.909,72	1.793.510,63	
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.403.468,34	7.840.109,72	8.205.000,00	5.781.000,00
		8.376.762,80	2.203.468,34	
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		600.000,00		
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		600.000,00		

Titolo e tipologia	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
	59.814,65	Competenza	1.017.000,00	837.000,00	837.000,00
		Cassa	1.021.581,53	896.814,65	
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI					
	16.842,07	Competenza	91.000,00	54.500,00	54.500,00
		Cassa	107.842,07	71.342,07	
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
	76.656,72	Competenza	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00
		Cassa	1.129.423,60	968.156,72	
TOTALE GENERALE ENTRATE					
	4.560.692,70	Competenza	16.286.407,46	8.117.411,85	13.066.700,00
		Cassa	21.959.834,75	16.710.087,97	

SPESE PER MISSIONI PROGRAMMI E TITOLI

Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67
		0,00	1.719.885,71	233.825,22	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		87.100,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa		7.785.849,74	7.596.514,79		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
		0,00	9.009,55	5.673,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa		10.460.650,82	3.521.181,51		
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	235.848,11	212.039,56	173.263,22	177.394,33
		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa		235.848,11	212.039,56		
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa		0,00	600.000,00		
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa		1.304.172,65	1.158.362,16		
TOTALE GENERALE SPESE	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00
		0,00	1.728.895,26	239.498,22	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		87.100,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa		19.786.521,32	13.088.098,02		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	26.321,53	116.323,59	113.675,00	104.400,00	104.400,00
	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	133.843,51	139.996,53		
	Previsioni di cassa				
TOTALE PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI	26.321,53	116.323,59	113.675,00	104.400,00	104.400,00
	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	133.843,51	139.996,53		
	Previsioni di cassa				
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	104.909,28	234.118,98	241.750,35	219.900,00	219.900,00
	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	315.558,50	346.659,63		
	Previsioni di cassa				
TOTALE PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE	104.909,28	234.118,98	241.750,35	219.900,00	219.900,00
	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	315.558,50	346.659,63		
	Previsioni di cassa				
PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	75.734,98	397.106,01	258.300,00	250.900,00	250.900,00
	Previsioni di competenza	0,00	14.977,41	1.934,20	0,00
	di cui impegnato	7.200,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	441.030,20	334.034,98		
	Previsioni di cassa				
TOTALE PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	75.734,98	397.106,01	258.300,00	250.900,00	250.900,00
	Previsioni di competenza	0,00	14.977,41	1.934,20	0,00
	di cui impegnato	7.200,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	441.030,20	334.034,98		
	Previsioni di cassa				

Comune di San Felice Del Benaco - Previsioni finanziarie 2025 - 2027 - Spese per missioni, programmi e titoli

Missione
Programma
Titolo

Residui presunti al
termine dell'esercizio
precedente quello a cui
si riferisce il bilancio

Previsioni definitive
dell'anno precedente
quello a cui si riferisce il
bilancio

Previsioni del bilancio pluriennale
2025 2026 2027

PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	29.948,08	110.100,00	112.800,00	108.800,00	108.800,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	5.190,30	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	135.855,63		142.748,08		

TOTALE PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

29.948,08	110.100,00	112.800,00	108.800,00	108.800,00
di cui impegnato	0,00	5.190,30	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	135.855,63	142.748,08		

PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	91.423,47	279.530,10	203.881,74	204.444,10	203.981,89
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	74.436,52	67.351,34	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	377.119,41		295.305,21		

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

94.203,28	1.929.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	2.036.232,88	134.203,28		

TOTALE PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

185.626,75	2.208.530,10	243.881,74	244.444,10	243.981,89
di cui impegnato	0,00	74.436,52	67.351,34	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	2.413.352,29	429.508,49		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	74.149,38	132.433,93	145.850,00	132.600,00	132.600,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	201.500,40	219.999,38		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	80.833,90	100.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	190.297,90	120.833,90		
TOTALE PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO					
	154.983,28	232.433,93	185.850,00	172.600,00	172.600,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	391.798,30	340.833,28		
PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	17.862,15	67.680,17	71.100,00	49.550,00	49.550,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	72.290,22	88.962,15		
TOTALE PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE					
	17.862,15	67.680,17	71.100,00	49.550,00	49.550,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	72.290,22	88.962,15		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027

PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	83.863,30	82.068,90	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	83.863,30		

TOTALE PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

	83.863,30	82.068,90	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	83.863,30		

PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	132.413,10	122.500,00	66.200,00	26.400,00	26.400,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	39.800,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	182.455,32	198.613,10	

TOTALE PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE

	132.413,10	122.500,00	66.200,00	26.400,00	26.400,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	39.800,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	182.455,32	198.613,10	

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	218.779,38	636.247,00	636.463,51	607.833,63	607.297,65
		Previsioni di competenza di cui impegnato	41.660,08	11.559,92	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	854.947,88		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	6.939,48	43.500,00	32.000,00	17.000,00	17.000,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	9.009,55	5.673,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	38.939,48		
TOTALE PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI					
	225.718,86	679.747,00	668.463,51	624.833,63	624.297,65
		Previsioni di competenza di cui impegnato	50.669,63	17.232,92	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	894.182,37		
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
	1.037.381,31	4.250.608,68	1.962.020,60	1.801.827,73	1.800.829,54
		Previsioni di competenza di cui impegnato	145.588,86	86.518,46	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.999.401,91		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio		
			2025	2026	2027

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	73.603,72	Previsioni di competenza di cui impegnato	317.668,79 0,00	275.950,00 13.315,76	270.550,00 0,00	270.550,00 0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	5.400,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	352.563,04	349.563,72		

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

	4.093,20	Previsioni di competenza di cui impegnato	2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	98.216,62	4.093,20		

TOTALE PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

	77.696,92	Previsioni di competenza di cui impegnato	319.668,79 0,00	275.950,00 13.315,76	270.550,00 0,00	270.550,00 0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	5.400,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	450.779,66	353.646,92		

PROGRAMMA 2 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	9.000,00 0,00	8.000,00 0,00	8.000,00 0,00	8.000,00 0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.000,00	8.000,00		

TOTALE PROGRAMMA 2 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	9.000,00 0,00	8.000,00 0,00	8.000,00 0,00	8.000,00 0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.000,00	8.000,00		

TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

	77.696,92	Previsioni di competenza di cui impegnato	328.668,79 0,00	283.950,00 13.315,76	278.550,00 0,00	278.550,00 0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	5.400,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	459.779,66	361.646,92		

Missione
Programma
Titolo

Residui presunti al
termine dell'esercizio
precedente quello a cui
si riferisce il bilancio

Previsioni definitive
dell'anno precedente
quello a cui si riferisce il
bilancio

Previsioni del bilancio pluriennale
2025 2026 2027

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		130.905,15	130.492,88	130.492,88
48.760,44	Previsioni di competenza di cui impegnato	139.311,35	130.492,88	130.492,88
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	2.000,00	0,00
	Previsioni di cassa	148.439,72	0,00	0,00
		179.665,59		

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

12.205,96	Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	12.205,96	0,00	0,00

TOTALE PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

60.966,40	Previsioni di competenza di cui impegnato	139.311,35	130.492,88	130.492,88
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	2.000,00	0,00
	Previsioni di cassa	160.645,68	0,00	0,00
		191.871,55		

PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		130.500,00	130.500,00	130.500,00
48.308,06	Previsioni di competenza di cui impegnato	184.872,00	130.500,00	130.500,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	7.251,72	0,00
	Previsioni di cassa	210.830,94	0,00	0,00
		178.808,06		

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

353.604,54	Previsioni di competenza di cui impegnato	229.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	804.585,69	0,00	0,00
		353.604,54		

TOTALE PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

401.912,60	Previsioni di competenza di cui impegnato	413.872,00	4.130.500,00	4.130.500,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	7.251,72	0,00
	Previsioni di cassa	1.015.416,63	0,00	0,00
		532.412,60		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	10.532,02	98.200,00	98.200,00	98.200,00	98.200,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	36.400,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	105.663,56	108.732,02	
TOTALE PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	10.532,02	98.200,00	98.200,00	98.200,00	98.200,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	105.663,56	108.732,02	
PROGRAMMA 7 - DIRITTO ALLO STUDIO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	39.999,59	122.700,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	136.098,45	161.699,59	
TOTALE PROGRAMMA 7 - DIRITTO ALLO STUDIO	39.999,59	122.700,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	136.098,45	161.699,59	
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	513.410,61	774.083,35	481.305,15	4.480.892,88	4.480.892,88
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	124.849,87	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.417.824,32	994.715,76	

<i>Missione Programma Titolo</i>	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni del bilancio pluriennale</i>
			<i>2025</i>
			<i>2026</i>
			<i>2027</i>

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI
PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	58.403,18	259.038,76	206.300,00	206.300,00	206.300,00
		0,00	25.180,00	1.500,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		323.557,71	264.703,18		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		35.674,56	40.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	78.403,18	279.038,76	226.300,00	226.300,00	226.300,00
		0,00	25.180,00	1.500,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		359.232,27	304.703,18		
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	78.403,18	279.038,76	226.300,00	226.300,00	226.300,00
		0,00	25.180,00	1.500,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		359.232,27	304.703,18		

<i>Missione Programma Titolo</i>	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
--	--	---	-------------	-------------	-------------

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	37.174,95	153.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41
Previsioni di competenza		0,00	29.692,59	3.000,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		200.560,04	162.874,95		
Previsioni di cassa					

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.052.616,19	820.000,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	2.107.097,96		1.052.616,19		

TOTALE PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO	1.089.791,14	973.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41
Previsioni di competenza		0,00	29.692,59	3.000,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		2.307.658,00	1.215.491,14		
Previsioni di cassa					

TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.089.791,14	973.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41
Previsioni di competenza		0,00	29.692,59	3.000,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		2.307.658,00	1.215.491,14		
Previsioni di cassa					

<i>Missione Programma Titolo</i>	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
--	--	---	-------------	-------------	-------------

MISSIONE 7 - TURISMO					
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	45.326,75	227.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	38.971,72	38.971,72
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	275.041,12	192.326,75	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	1.206,77	Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	66.745,57	1.206,77	
TOTALE PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					
	46.533,52	Previsioni di competenza di cui impegnato	147.000,00	167.000,00	167.000,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	38.971,72	38.971,72
		Previsioni di cassa	341.786,69	193.533,52	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO					
	46.533,52	Previsioni di competenza di cui impegnato	147.000,00	167.000,00	167.000,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	38.971,72	38.971,72	0,00
		Previsioni di cassa	341.786,69	193.533,52	0,00

<i>Missione Programma Titolo</i>	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
--	--	---	-------------	-------------	-------------

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA
PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	90.247,95	121.988,03	115.750,00	115.750,00	115.750,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	29.280,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	206.753,09		205.997,95		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	111.600,00	128.600,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	128.600,00		111.600,00		
TOTALE PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	201.847,95	250.588,03	115.750,00	115.750,00	115.750,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	29.280,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	335.353,09		317.597,95		
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	201.847,95	250.588,03	115.750,00	115.750,00	115.750,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	29.280,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	335.353,09		317.597,95		

Missione
Programma
Titolo

Residui presunti al
termine dell'esercizio
precedente quello a cui
si riferisce il bilancio

Previsioni definitive
dell'anno precedente
quello a cui si riferisce il
bilancio

2025 2026 2027

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	27.907,08	356.960,30	321.028,43	320.500,00	320.500,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	24.576,54	23.989,32	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	390.928,57		348.935,51		

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Previsioni di competenza di cui impegnato	495.196,60		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00		0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	508.889,55		59.889,55		

TOTALE PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

87.796,63	852.156,90	321.028,43	320.500,00	320.500,00
di cui impegnato	0,00	24.576,54	23.989,32	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	899.818,12	408.825,06		

PROGRAMMA 3 - RIFIUTI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	120.451,61	986.891,23	1.013.800,00	988.800,00	988.800,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		0,00	974.588,80	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		25.000,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	1.057.647,21		1.134.251,61		

TOTALE PROGRAMMA 3 - RIFIUTI

120.451,61	986.891,23	1.013.800,00	988.800,00	988.800,00
di cui impegnato	0,00	974.588,80	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	1.057.647,21	1.134.251,61		

TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

208.248,24	1.839.048,13	1.334.828,43	1.309.300,00	1.309.300,00
di cui impegnato	0,00	999.165,34	23.989,32	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	1.957.465,33	1.543.076,67		

<i>Missione Programma Titolo</i>	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni del bilancio pluriennale</i>
			<i>2025</i>
			<i>2026</i>
			<i>2027</i>

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	149.690,33	469.066,84	345.039,27	306.509,01	298.358,68
Previsioni di competenza		0,00	82.138,98	18.739,30	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		501.808,66	494.729,60		
Previsioni di cassa					
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.117.125,34	3.206.218,24	391.000,00	4.038.000,00	1.614.000,00
Previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		3.758.281,17	1.508.125,34		
Previsioni di cassa					
TOTALE PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	1.266.815,67	3.675.285,08	736.039,27	4.344.509,01	1.912.358,68
Previsioni di competenza		0,00	82.138,98	18.739,30	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		4.260.089,83	2.002.854,94		
Previsioni di cassa					
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	1.266.815,67	3.675.285,08	736.039,27	4.344.509,01	1.912.358,68
Previsioni di competenza		0,00	82.138,98	18.739,30	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		4.260.089,83	2.002.854,94		
Previsioni di cassa					

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE					
PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	6.978,40	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	21.000,00 0,00 0,00 27.344,00	19.000,00 0,00 0,00 25.978,40	19.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE					
	6.978,40	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	21.000,00 0,00 0,00 27.344,00	19.000,00 0,00 0,00 25.978,40	19.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE					
	6.978,40	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	21.000,00 0,00 0,00 27.344,00	19.000,00 0,00 0,00 25.978,40	19.000,00 0,00 0,00 0,00

<i>Missione Programma Titolo</i>	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
--	--	---	-------------	-------------	-------------

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	18.564,29	107.075,24	168.840,62	165.500,00	165.500,00
Previsioni di competenza		0,00	40.155,00	1.500,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		116.327,98	187.404,91		
Previsioni di cassa					

TOTALE PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	18.564,29	107.075,24	168.840,62	165.500,00	165.500,00
Previsioni di competenza		0,00	40.155,00	1.500,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		116.327,98	187.404,91		
Previsioni di cassa					

PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	25.461,83	163.000,00	173.889,04	173.800,00	173.000,00
Previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		171.615,70	199.350,87		
Previsioni di cassa					

TOTALE PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	25.461,83	163.000,00	173.889,04	173.800,00	173.000,00
Previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		171.615,70	199.350,87		
Previsioni di cassa					

PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	43.384,83	178.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00
Previsioni di competenza		0,00	144.000,00	0,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		189.476,46	225.384,83		
Previsioni di cassa					

TOTALE PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI	43.384,83	178.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00
Previsioni di competenza		0,00	144.000,00	0,00	0,00
di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		189.476,46	225.384,83		
Previsioni di cassa					

Missione
Programma
Titolo

Residui presunti al
termine dell'esercizio
precedente quello a cui
si riferisce il bilancio

Previsioni definitive
dell'anno precedente
quello a cui si riferisce il
bilancio

Previsioni del bilancio pluriennale
2025 2026 2027

PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	7.361,51	23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	29.435,20	29.435,20	37.361,51		

TOTALE PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

7.361,51	23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29.435,20	29.435,20	37.361,51		

PROGRAMMA 5 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	31.219,32	110.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		110.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	135.984,95	135.984,95	105.719,32		

TOTALE PROGRAMMA 5 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

31.219,32	110.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	135.984,95	135.984,95	105.719,32		

PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	33.869,69	95.627,08	77.400,00	70.200,00	70.200,00
Previsioni di competenza di cui impegnato		95.627,08	77.400,00	70.200,00	70.200,00
		0,00	529,44	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		7.200,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	107.405,75	107.405,75	111.269,69		

TOTALE PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI

33.869,69	95.627,08	77.400,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00
	0,00	529,44	0,00	0,00	0,00
	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	107.405,75	111.269,69			

Missione
Programma
Titolo

Residui presunti al
termine dell'esercizio
precedente quello a cui
si riferisce il bilancio

Previsioni definitive
dell'anno precedente
quello a cui si riferisce il
bilancio

Previsioni del bilancio pluriennale
2025 2026 2027

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		2025	2026	2027
16.032,39	Previsioni di competenza di cui impegnato	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	22.793,12	0,00	0,00
		38.032,39		
TOTALE PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI				
16.032,39	Previsioni di competenza di cui impegnato	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	22.793,12	0,00	0,00
		38.032,39		
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				
16.032,39	Previsioni di competenza di cui impegnato	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	22.793,12	0,00	0,00
		38.032,39		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio		
		2025	2026	2027

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.893,11	Previsioni di competenza di cui impegnato	3.600,00	11.500,00	11.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	7.267,11	13.393,11	0,00

TOTALE PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE

	1.893,11	Previsioni di competenza di cui impegnato	3.600,00	11.500,00	11.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	7.267,11	13.393,11	0,00

PROGRAMMA 2 - CACCIA E PESCA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.000,00	1.000,00	0,00

TOTALE PROGRAMMA 2 - CACCIA E PESCA

	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.000,00	1.000,00	0,00

TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

	1.893,11	Previsioni di competenza di cui impegnato	4.600,00	12.500,00	12.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	8.267,11	14.393,11	0,00

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	0,00	31.280,72	32.777,95	30.485,79	27.685,79
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA					
	0,00	31.280,72	32.777,95	30.485,79	27.685,79
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00		
PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	0,00	191.904,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ					
	0,00	191.904,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	30.200,00	34.600,00	35.200,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	774.838,51	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	805.038,51	34.600,00	35.200,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	1.028.223,37	167.377,95	162.885,79
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	200.000,00	100.000,00	0,00

Missione
Programma
Titolo

Residui presunti al
termine dell'esercizio
precedente quello a cui
si riferisce il bilancio

Previsioni definitive
dell'anno precedente
quello a cui si riferisce il
bilancio

2025
2026
2027

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI		2025	2026	2027
0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	212.039,56	173.263,22	177.394,33
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	212.039,56	0,00	0,00
235.848,11				
0,00		212.039,56	173.263,22	177.394,33
TOTALE PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI				
0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	212.039,56	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	212.039,56	0,00	0,00
235.848,11				
0,00		212.039,56	173.263,22	177.394,33
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO				
0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	212.039,56	173.263,22	177.394,33
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	212.039,56	0,00	0,00
235.848,11				

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	2025	2026	2027
---------------------------------	--	---	------	------	------

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA					
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00	600.000,00 0,00 0,00 600.000,00

<i>Missione Programma Titolo</i>	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni del bilancio pluriennale</i>
		2025	2026 2027

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00
		891.500,00	891.500,00
		0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00
Previsioni di cassa	1.304.172,65	1.158.362,16	0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00
		0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00
Previsioni di cassa	1.304.172,65	1.158.362,16	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00
		0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00
Previsioni di cassa	1.304.172,65	1.158.362,16	0,00
TOTALE GENERALE SPESE	5.038.064,12	16.286.407,46	15.501.400,00
		0,00	239.498,22
di cui Fondo pluriennale vincolato		87.100,00	0,00
Previsioni di cassa	19.786.521,32	13.088.098,02	0,00

Comune di San Felice Del Benaco

Previsioni finanziarie 2025 - 2027

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2025	2026	2027
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	Competenza	87.100,00	87.100,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	Competenza	309.743,63	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Competenza	743.056,70	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA	Cassa	4.579.402,13	4.119.083,42	0,00	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	Competenza Cassa	1.975.288,14 5.243.381,92	4.285.200,00 6.260.488,14	4.401.000,00	4.401.000,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	Competenza Cassa	769.677,33 1.170.235,22	667.711,85 1.437.389,18	640.800,00	640.000,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Competenza Cassa	335.602,17 1.460.629,08	785.900,00 1.121.502,17	763.100,00	753.200,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Competenza Cassa	1.403.468,34 8.376.762,80	800.000,00 2.203.468,34	8.205.000,00	5.781.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	Competenza Cassa	0,00 0,00	600.000,00 600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Competenza Cassa	76.656,72 1.129.423,60	891.500,00 968.156,72	891.500,00	891.500,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	Competenza Cassa	4.560.692,70 16.286.407,46	8.117.411,85 16.710.087,97	15.501.400,00	13.066.700,00

Comune di San Felice Del Benaco

Previsioni finanziarie 2025 - 2027

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI

Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	1.773.020,45	Previsioni di competenza di cui impegnato	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	1.719.885,71	233.825,22
		Previsioni di cassa	87.100,00	0,00	0,00
			7.785.849,74	7.596.514,79	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	2.998.181,51	Previsioni di competenza di cui impegnato	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	9.009,55	5.673,00
		Previsioni di cassa	10.460.650,82	0,00	0,00
			10.460.650,82	3.521.181,51	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	235.848,11	212.039,56	173.263,22
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	235.848,11	0,00	0,00
			235.848,11	212.039,56	
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	600.000,00	600.000,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
			0,00	600.000,00	
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
	266.862,16	Previsioni di competenza di cui impegnato	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.304.172,65	1.158.362,16	
			1.304.172,65	1.158.362,16	
TOTALE GENERALE SPESE	5.038.064,12	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	16.286.407,46 0,00 87.100,00 19.786.521,32	8.117.411,85 0,00 0,00 13.088.098,02	15.501.400,00 239.498,22 0,00 13.066.700,00

Comune di San Felice Del Benaco

Previsioni finanziarie 2025 - 2027

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER MISSIONI

Missione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	2025	2026	2027
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.037.381,31	4.250.608,68	1.962.020,60	1.801.827,73	1.800.829,54
		Previsioni di competenza di cui impegnato	145.588,86	86.518,46	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.999.401,91		
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	77.696,92	328.668,79	283.950,00	278.550,00	278.550,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	13.315,76	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	361.646,92		
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	513.410,61	774.083,35	481.305,15	4.480.892,88	4.480.892,88
		Previsioni di competenza di cui impegnato	124.849,87	9.251,72	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	994.715,76		
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	78.403,18	279.038,76	226.300,00	226.300,00	226.300,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	25.180,00	1.500,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	304.703,18		
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.089.791,14	973.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41
		Previsioni di competenza di cui impegnato	29.692,59	3.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.215.491,14		
MISSIONE 7 - TURISMO	46.533,52	287.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	38.971,72	38.971,72	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	193.533,52		

Missione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	201.847,95	250.568,03	115.750,00	115.750,00	115.750,00
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	317.597,95		
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	208.248,24	1.839.048,13	1.334.828,43	1.309.300,00	1.309.300,00
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	23.989,32	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	25.000,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.543.076,67		
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	1.266.815,67	3.675.285,08	736.039,27	4.344.509,01	1.912.358,68
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	18.739,30	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.002.854,94		
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	6.978,40	21.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	25.978,40		
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	226.169,52	1.209.291,54	780.100,89	768.821,37	768.021,37
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	57.527,70	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	7.200,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.006.270,41		
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	16.032,39	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	38.032,39		
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1.893,11	4.600,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	14.393,11		
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	1.028.223,37	167.377,95	165.685,79	162.885,79
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00		
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	235.848,11	212.039,56	173.263,22	177.394,33
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	212.039,56		

Comune di San Felice Del Benaco - Previsioni finanziarie 2025 - 2027 - Riepilogo spese per missioni

Missione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2025	2026	2027
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.304.172,65	1.158.362,16	
TOTALE GENERALE SPESE	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00
		di cui impegnato	0,00	239.498,22	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	87.100,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	19.786.521,32	13.088.098,02	

Comune di San Felice Del Benaco

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni del bilancio pluriennale</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	311.534,52	968.274,27	943.325,35	857.197,00	857.197,00	857.197,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.254.859,87			
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	35.638,22	87.983,09	89.100,00	84.150,00	84.150,00	84.150,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	124.738,22			
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.220.218,26	4.031.711,76	3.653.247,00	3.580.600,00	3.580.600,00	3.580.600,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	1.572.508,93	232.325,22	232.325,22	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	4.873.465,26			
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI	153.056,48	884.932,47	852.229,66	845.700,00	844.900,00	844.900,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	118.041,79	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.005.286,14			
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI	0,00	66.316,65	72.592,33	65.303,99	54.072,88	54.072,88
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	72.592,33			
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	43.193,25	88.634,00	38.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	25.000,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	81.393,25			
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI	9.379,72	474.284,86	242.177,95	235.485,79	232.685,79	232.685,79
		Previsioni di competenza di cui impegnato	4.334,99	1.500,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	184.179,72			
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	5.666.805,67
		Previsioni di competenza di cui impegnato	1.719.885,71	233.825,22	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	7.596.514,79			

Comune di San Felice Del Benaco

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni del bilancio pluriennale</i>		
	2025	2026	2025	2026	2027
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	2.978.181,51	7.528.583,74	503.000,00	8.135.000,00	5.711.000,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	9.009,55	5.673,00	0,00
Previsioni di cassa	3.481.181,51		0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	40.000,00		40.000,00		
MACROAGGREGATO 5 - ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	791.838,51	0,00	0,00	0,00
di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
di cui impegnato	9.009,55	5.673,00	9.009,55	5.673,00	0,00
Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	3.521.181,51		3.521.181,51		
MACROAGGREGATO 3 - RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	235.848,11	212.039,56	173.263,22	177.394,33
di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	212.039,56		212.039,56		
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	235.848,11	212.039,56	173.263,22	177.394,33
di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	212.039,56		212.039,56		
MACROAGGREGATO 1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	600.000,00		600.000,00		
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsioni di cassa	600.000,00		600.000,00		

Comune di San Felice Del Benaco

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	<i>Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio</i>	<i>Previsioni del bilancio pluriennale</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
MACROAGGREGATO 1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO						
	169.526,75	1.017.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.006.526,75			
MACROAGGREGATO 2 - USCITE PER CONTO TERZI						
	97.335,41	91.000,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	151.835,41			
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.158.362,16			
TOTALE GENERALE SPESE						
	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	13.066.700,00
		di cui impegnato	1.728.895,26	239.498,22	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	13.088.098,02			

Allegati

Elenco allegati

Allegato n. 1	Quadro generale riassuntivo	Allegato n. 23	Quadro dei mutui contratti
Allegato n. 2	Equilibri di bilancio	Allegato n. 24	Cessione aree e fabbricati di proprietà comunale
Allegato n. 3	Equilibri di competenza		
Allegato n. 4	Equilibri di cassa		
Allegato n. 5	Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto		
Allegato n. 6	Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato 2025 - 2026 - 2027		
Allegato n. 7	Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità 2025 - 2026 - 2027		
Allegato n. 8	Limiti di indebitamento enti locali		
Allegato n. 9	Programma triennale degli investimenti		
Allegato n. 10	Fondi vincolati		
Allegato n. 11	Spese finanziate con fondo pluriennale vincolato		
Allegato n. 12	Spese finanziate con avanzo di amministrazione		
Allegato n. 13	Spese finanziate con avanzo economico		
Allegato n. 14	Spese finanziate con i proventi del codice della strada		
Allegato n. 15	Servizi a domanda individuale		
Allegato n. 16	Servizi diversi		
Allegato n. 17	Parametri del dissesto		
Allegato n. 18	Piano degli indicatori di bilancio		
Allegato n. 19	Rispetto soglia del personale D.M. 17/03/2020		
Allegato n. 20	Utilizzo di Contributi e Trasferimenti da Parte di Organismi Comunitari e Internazionali		
Allegato n. 21	Spese per funzioni delegate dalla Regione		
Allegato n. 22	Limite anticipazioni di Tesoreria 2025		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.119.083,42				Disavanzo di amministrazione (1)			0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)			0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		87.100,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	7.596.514,79	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.260.488,14	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.437.389,18	667.711,85	640.800,00	640.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	3.521.181,51	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.121.502,17	785.900,00	763.100,00	753.200,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.203.468,34	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	11.022.847,83	6.538.811,85	14.009.900,00	11.575.200,00	Totale spese finali	11.117.696,30	6.413.872,29	13.836.636,78	11.397.805,67
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui fondo anticipazioni di liquidità	212.039,56	212.039,56	173.263,22	177.394,33
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00		600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	968.156,72	891.500,00	891.500,00	891.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.158.362,16	891.500,00	891.500,00	891.500,00
Totale titoli	12.591.004,55	8.030.311,85	15.501.400,00	13.066.700,00	Totale titoli	13.088.098,02	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	16.710.087,97	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.088.098,02	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00
Fondo di cassa finale presunto	3.621.989,95								

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

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

Comune di San Felice Del Benaco
EQUILIBRI DI BILANCIO 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
<i>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</i>		4.119.083,42			
A)	Fondo pluriennale di entrata per spese correnti	(+)	87.100,00	0,00	0,00
Q1)	Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.738.811,85	5.804.900,00	5.794.200,00
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 <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	212.039,56	173.263,22	177.394,33
G) SOMMA FINALE			-277.000,00	-50.000,00	-50.000,00
ALTE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H)	Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	277.000,00	50.000,00	50.000,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾			0,00	0,00	0,00
O = G+H+I+L+M			0,00	0,00	0,00

Comune di San Felice Del Benaco
EQUILIBRI DI BILANCIO 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrate	(+)	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	277.000,00	50.000,00	50.000,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	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	(-)	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	(+)	0,00	0,00	0,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00		
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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 medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00

Comune di San Felice Del Benaco
EQUILIBRI DI BILANCIO 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Y)	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ di cui fondo pluriennale vincolato		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE			0,00	0,00	0,00
W = O+J+J1-J3+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾

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

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

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

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

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

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

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

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.03.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.03.04.00.00.000.

1) Indicare gli anni di riferimento 2025, 2026 e 2027.

In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

Comune di San Felice Del Benaco
VERIFICA EQUILIBRI NEL TRIENNIO

	2025	2026	2027
PARTE CORRENTE			
Entrate: Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00
Entrate: Titolo 2 - Trasferimenti correnti	667.711,85	640.800,00	640.000,00
Entrate: Titolo 3 - Entrate extratributarie	785.900,00	763.100,00	753.200,00
(+) Fondo Pluriennale Vincolato	87.100,00	0,00	0,00
(+) Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
(+) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	277.000,00	50.000,00	50.000,00
(-) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	6.102.911,85	5.854.900,00	5.844.200,00
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Spese: Titolo 1 - Spese correnti	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67
Spese: Titolo 4 - Rimborso prestiti	212.039,56	173.263,22	177.394,33
TOTALE USCITE	6.102.911,85	5.854.900,00	5.844.200,00
SALDO GESTIONE CORRENTE 0,00 0,00 0,00			
PARTE INVESTIMENTI C/CAPITALE			
Entrate: Titolo 4 - Entrate in conto capitale	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00
Entrate: Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Entrate: Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
(+) Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
(+) Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
(+) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
(-) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	277.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
Spese: Titolo 2 - Spese in conto capitale	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
Spese: Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00
SALDO GESTIONE IN CONTO CAPITALE 0,00 0,00 0,00			
GESTIONE ANTICIPAZIONI DA TESORIERE			
Entrate: Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TOTALE ENTRATE	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Spese: Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TOTALE USCITE	600.000,00	600.000,00	600.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00
PARTE SERVIZI CONTO TERZI			
Entrate: Titolo 9 - Entrate per conto terzi a partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00
TOTALE ENTRATE	891.500,00	891.500,00	891.500,00
Spese: Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	891.500,00	891.500,00	891.500,00
TOTALE USCITE	891.500,00	891.500,00	891.500,00
SALDO	0,00	0,00	0,00
SALDO COMPLESSIVO 0,00 0,00 0,00			

VERIFICA EQUILIBRI DI CASSA 2025

Cassa iniziale	
Fondo di cassa	4.119.083,42
TOTALE ENTRATE	4.119.083,42
SALDO	4.119.083,42
Parte Corrente	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.260.488,14
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.437.389,18
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.121.502,17
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE ENTRATE	8.819.379,49
Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	7.596.514,79
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	212.039,56
TOTALE SPESE	7.808.554,35
SALDO	1.010.825,14
Parte Investimenti c/capitale	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.203.468,34
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE ENTRATE	2.203.468,34
TOTALE SPESE	3.521.181,51
SALDO	-1.317.713,17
Parte Movimenti di cassa	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
TOTALE ENTRATE	600.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
TOTALE SPESE	600.000,00
SALDO	0,00
Parte Servizi Conto Terzi	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	968.156,72
TOTALE ENTRATE	968.156,72
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.158.362,16
TOTALE SPESE	1.158.362,16
SALDO	-190.205,44
SALDO COMPLESSIVO	3.621.989,95

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	1.897.205,09
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	396.843,63
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2024	9.142.177,59
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	7.864.086,13
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	3.311,73
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2024	72.883,55
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2024	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	3.641.712,00
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	6.004.329,54
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	7.394.097,96
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024 ⁽¹⁾	87.100,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	2.164.843,58
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024 ⁽⁴⁾	546.027,42
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (SOLO PER REGIONI) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	141.700,00
	B) Totale parte accantonata	687.727,42
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	217.054,75
	Vincoli derivanti da trasferimenti	166.495,63
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	37.191,23
	Altri vincoli	1.500,00
	C) Totale parte vincolata	422.241,61
	D) Totale destinata agli investimenti	774.838,51
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	280.036,04
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
TOTALE UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2025.

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2023, incrementando dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2024 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2023. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 è approvato nel corso dell'esercizio 2025, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o consuntivo, l'importo dei fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2024.

5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2023, incrementato dell'importo relativo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2024 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2023. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2025 è approvato nel corso dell'esercizio 2025, 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 2025.

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

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

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 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	7.200,00	7.200,00	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	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	39.800,00	39.800,00	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
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	49.500,00	49.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 02 Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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	MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
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

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 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)	
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica 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
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
09	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	25.000,00	25.000,00	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
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	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
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
04	Altre modalità di trasporto	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
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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	MISSIONE 11 Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 socio-sanitari e sociali	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	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
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 Tutela della salute								

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 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								

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 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
	(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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)
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 Relazioni internazionali													
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	87.100,00	87.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (solo compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definite di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in occasione.

Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2024 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2025. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2025 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta incontestabilmente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2026, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

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 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	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
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 02 Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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)
03	MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
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

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 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)	
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica 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
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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)
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	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
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
04 Altre modalità di trasporto	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
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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)
11	MISSIONE 11 Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	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
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 Tutela della salute								

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 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	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								

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 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	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	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 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)	
MISSIONI E PROGRAMMI								
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19								
MISSIONE 19 Relazioni internazionali								
01	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2026. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (solo compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definite di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in occasione.

b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2025 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2026. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2026 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2026 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2026. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2026 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2027, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
					2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	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
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 02 Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
				2028	2029	Anni successivi	
	(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)
							(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza							
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
01 Istruzione prescolastica	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
03 Edilizia scolastica (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	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
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	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

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
					2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica 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
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
				2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	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
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
04 Altre modalità di trasporto	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
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
					2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
11	MISSIONE 11 Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	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
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 Tutela della salute								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
					2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
	(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027	
					2028	2029	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2027. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (solo compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definite di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in occasione.

b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2026 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2027. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2027 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2027 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2027. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2027 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2028, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

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

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (*) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati <i>di cui</i> <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i> Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	4.285.200,00 0,00 4.285.200,00	66.398,90	89.500,00	2,09%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (SOLO PER REGIONI) <i>di cui</i> <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i> Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00		0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (SOLO PER REGIONI) <i>di cui</i> <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i> Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 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 ENTI LOCALI)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	4.285.200,00	66.398,90	89.500,00	2,09%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	664.711,85	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (*) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<i>di cui</i> Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	667.711,85	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	573.800,00	8.020,00	10.000,00	1,74%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	70.500,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	900,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	140.700,00	320,00	500,00	0,36%
3000000	TOTALE TITOLO 3	785.900,00	8.340,00	10.500,00	1,34%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<i>di cui</i> Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale <i>di cui</i> <i>Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche</i> <i>Trasferimenti in conto capitale da UE</i>	0,00	0,00	0,00	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	800.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	800.000,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	6.538.811,85	74.738,90	100.000,00	1,53%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	5.738.811,85	74.738,90	100.000,00	1,74%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	800.000,00	0,00	0,00	0,00%

(*) Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazione 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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati <i>di cui</i> <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i>	4.401.000,00 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	4.401.000,00	70.358,50	89.500,00	2,03%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (SOLO PER REGIONI) <i>di cui</i>	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i>	0,00			
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (SOLO PER REGIONI) <i>di cui</i>	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i>	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 ENTI LOCALI)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	4.401.000,00	70.358,50	89.500,00	2,03%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	637.800,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	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	0,00			
	<i>di cui</i> <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	640.800,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	582.000,00	8.020,00	10.000,00	1,72%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	80.500,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	900,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	99.700,00	320,00	500,00	0,50%
3000000	TOTALE TITOLO 3	763.100,00	8.340,00	10.500,00	1,38%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7.655.000,00			
	<i>di cui</i> <i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>	7.655.000,00			
	<i>Contributi agli investimenti da UE</i>	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale <i>di cui</i> <i>Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche</i> <i>Trasferimenti in conto capitale da UE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	550.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale TOTALE TITOLO 4	8.205.000,00	0,00	0,00	0,00%
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5020000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	14.009.900,00	78.698,50	100.000,00	0,71%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	5.804.900,00	78.698,50	100.000,00	1,72%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	8.205.000,00	0,00	0,00	0,00%

(*) 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.

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

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati <i>di cui</i> <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i>	4.401.000,00 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	4.401.000,00	70.358,50	89.500,00	2,03%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (SOLO PER REGIONI) <i>di cui</i> <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i>	0,00 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 REGIONI) <i>di cui</i> <i>Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7</i>	0,00 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 ENTI LOCALI)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	4.401.000,00	70.358,50	89.500,00	2,03%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	637.000,00	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	3.000,00	0,00	0,00	0,00%

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

Esercizio finanziario 2027

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)
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	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<i>di cui</i> Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	640.000,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	582.100,00	8.020,00	10.000,00	1,72%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	70.500,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	900,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	99.700,00	320,00	500,00	0,50%
3000000	TOTALE TITOLO 3	753.200,00	8.340,00	10.500,00	1,39%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5.231.000,00			
	<i>di cui</i> Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.231.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

Esercizio finanziario 2027

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)
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale <i>Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche di cui</i> <i>Trasferimenti in conto capitale da UE</i>	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale TOTALE TITOLO 4	550.000,00 5.781.000,00	0,00	0,00	0,00%
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5020000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	11.575.200,00	78.698,50	100.000,00	0,86%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	5.794.200,00	78.698,50	100.000,00	1,73%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	5.781.000,00	0,00	0,00	0,00%

(*) Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazione 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.

Comune di San Felice Del Benaco

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (Rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	3.983.764,31	3.983.764,31	3.983.764,31
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	556.861,70	556.861,70	556.861,70
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	658.803,78	658.803,78	658.803,78
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	5.199.429,79	5.199.429,79	5.199.429,79

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI / OBBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale (1):	519.942,98	519.942,98	519.942,98
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	72.592,33	65.303,99	54.072,88
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
AMMONTARE DISPONIBILE PER NUOVI INTERESSI	447.350,65	454.638,99	465.870,10

TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	1.837.490,89	1.625.451,33	1.452.188,11
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.837.490,89	1.625.451,33	1.452.188,11

DEBITO POTENZIALE

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui: garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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

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

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Totale triennio
U1005202	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
24 ADEGUAMENTO PERCORSI PEDONALI E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE				
CONCESSIONI EDILIZIE	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
Totale	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
U1005202	8.000,00	300.000,00	0,00	308.000,00
25 REALIZZAZIONE PARCHEGGI				
CONCESSIONI EDILIZIE	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
CONTRIBUTI DELLO STATO	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Totale	8.000,00	300.000,00	0,00	308.000,00
U1005202	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
60 ASFALTATURA STRADE COMUNALI				
CONCESSIONI EDILIZIE	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
Totale	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
U0502203	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
100 CONTRIBUTO OPERE DI CULTO				
CONCESSIONI EDILIZIE	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
U0105202	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
100 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO				
CONCESSIONI EDILIZIE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
Totale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
U0106202	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
110 INCARICHI UFFICIO TECNICO				
CONCESSIONI EDILIZIE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
Totale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
U1005202	85.000,00	85.000,00	85.000,00	255.000,00
200 ILLUMINAZIONE PUBBLICA STRADE COMUNALI				
CONCESSIONI EDILIZIE	85.000,00	85.000,00	85.000,00	255.000,00
Totale	85.000,00	85.000,00	85.000,00	255.000,00
U0111202	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
450 ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI ED ALTRI SERVIZI GENERALI				
CONCESSIONI EDILIZIE	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
Totale	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Totale triennio		
U011202	500	ACQUISTO HARDWARE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI	15.000,00	2.000,00	15.000,00	32.000,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	15.000,00	2.000,00	15.000,00	32.000,00
		Totale	15.000,00	2.000,00	15.000,00	32.000,00
U0402202	500	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLA PRIMARIA	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	8.000.000,00
		CONTRIBUTI DELLO STATO	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	8.000.000,00
		Totale	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	8.000.000,00
U011202	501	IMPLEMENTAZIONE BANCHE DATI DA PROGETTAZIONE INTERNA	2.000,00	0,00	2.000,00	4.000,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	2.000,00	0,00	2.000,00	4.000,00
		Totale	2.000,00	0,00	2.000,00	4.000,00
U1005202	995	INTERVENTI VIABILITA'	0,00	3.355.000,00	1.231.000,00	4.586.000,00
		CONTRIBUTI DELLO STATO	0,00	3.355.000,00	1.231.000,00	4.586.000,00
		Totale	0,00	3.355.000,00	1.231.000,00	4.586.000,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

523.000,00 **8.155.000,00** **5.731.000,00** **14.409.000,00**

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONCESSIONI EDILIZIE

	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Totale triennio
E0450001 100	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
E0450001 110	500.000,00	550.000,00	550.000,00	1.600.000,00
TOTALE ENTRATE VINCOLATE	800.000,00	550.000,00	550.000,00	1.900.000,00

	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Totale triennio
U0105103	277.000,00	50.000,00	50.000,00	377.000,00
U0105202 100	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
U0106202 110	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
U0111202 450	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
U0111202 500	15.000,00	2.000,00	15.000,00	32.000,00
U0111202 501	2.000,00	0,00	2.000,00	4.000,00
U0502203 100	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
U1005202 24	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
U1005202 25	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
U1005202 60	149.000,00	149.000,00	149.000,00	447.000,00
U1005202 200	85.000,00	85.000,00	85.000,00	255.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE	523.000,00	500.000,00	500.000,00	1.523.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE	800.000,00	550.000,00	550.000,00	1.900.000,00

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DELLO STATO

	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Totale triennio
E0420001 200	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	12.886.000,00
ALTRI TRASFERIMENTI DELLO STATO IN CONTO CAPITALE	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	12.886.000,00
TOTALE ENTRATE VINCOLATE	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	12.886.000,00
	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Totale triennio
U0402202 500	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	8.000.000,00
U1005202 25	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
U1005202 995	0,00	3.355.000,00	1.231.000,00	4.586.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	12.886.000,00

Comune di San Felice Del Benaco

SPESE FINANZIATE CON FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

NEGATIVO

Comune di San Felice Del Benaco

SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

NEGATIVO

Comune di San Felice Del Benaco

SPESE FINANZIATE CON AVANZO ECONOMICO

NEGATIVO

Comune di San Felice Del Benaco

SANZIONI CODICE DELLA STRADA

ENTRATE	STANZIAMENTO 2025
AMMENDE ED OBLAZIONI PER VIOLAZIONE NORME ALLA CIRCOLAZIONE STRADALE	70.000,00
TOTALE ENTRATE	70.000,00
<i>di cui da sanzioni derivanti da violazione limiti di velocità da attribuire ad altri Enti (50% delle suddette sanzioni rilevate su strade non comunali)</i>	-
QUOTA VINCOLATA 50%	35.000,00

SPESE	ART. 208, C. 4, ART. 142, CC. DA 12BIS A 12 QUATER, D.L. 285/92	% DI LEGGE	% EFFETTIVA
Interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione segnaletica stradale delle strade di proprietà dell'Ente	lettera a)	minimo 12,50%	12,50%
Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di Polizia Provinciale e di Polizia Municipale	lettera b)	minimo 12,50%	12,50%
Finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade, installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione delle barriere e sistemazione del manto stradale, interventi per la sicurezza, assunzioni stagionali, potenziamento servizi di controllo, potenziamento servizi notturni, acquisto automezzi, mezzi e attrezzature	lettera c) - c. 4, art. 208 - c. 12 ter, art. 142	massimo 75,00%	25,00%
TOTALE SPESE		100%	50%

Comune di San Felice Del Benaco

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

	Entrate	Spese	Differenza	Copertura
Mensa scolastica	37.000,00	80.824,27	-43.824,27	45,78%
Uso di locali adibiti stabilmente ed escusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzo dei congressi e simili	13.000,00	10.595,18	2.404,82	122,70%
Servizio assistenza domiciliare	57.900,00	171.029,28	-113.129,28	33,85%
Cred	26.000,00	67.154,04	-41.154,04	38,72%
Telesoccorso	100,00	1.708,83	-1.608,83	5,85%
Pasti a domicilio	22.000,00	43.479,79	-21.479,79	50,60%
Dopo scuola primaria e secondaria di 1° grado	5.000,00	57.428,63	-52.428,63	8,71%
Parcometri	130.000,00	72.928,74	57.071,26	178,26%
TOTALE ...	291.000,00	505.148,76	-214.148,76	57,61%

SERVIZI DIVERSI

	Entrate	Spese	Differenza	Copertura
1 Distribuzione gas				
2 Centrale del latte				
3 Distribuzione energia elettrica				
4 Teleriscaldamento				
5 Trasporti pubblici				
6 Altri servizi				
NEGATIVO				
TOTALE ...				

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

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

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

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

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori sintetici**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2025	2026	2027
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	21,36	18,88	18,99
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	91,12	90,09	90,25
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)	58,59	0,00	0,00
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" - "Partecipazioni 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)	79,86	78,95	79,09
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" - "Partecipazioni 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)	52,33	0,00	0,00
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	17,50	16,53	16,58
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2025	2026	2027
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfiano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,15	0,16	0,16
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	292,72	266,47	266,47
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	29,54	30,80	30,88
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,26	1,12	0,93
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,41	0,46	0,55
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	8,15	58,94	50,28
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	145,25	2.349,12	1.649,15
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	5,78	5,78	5,78

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori sintetici**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2025	2026	2027
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)	151,03	2.354,89	1.654,92
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)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,00		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	13,04	11,93	13,92

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori sintetici**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2025	2026	2027
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	4,95	4,10	3,99
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)	469,38	419,34	368,12
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	50,29		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	8,51		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	13,10		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	28,10		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	1,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori sintetici**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2025	2026	2027
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	15,53	15,36	15,39
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	15,13	15,69	15,73

(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 dai 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 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 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 2025, 2026, 2027
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo e Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2025: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	53,36	28,39	33,68	51,53	100,00	52,09
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	53,36	28,39	33,68	51,53	100,00	52,09
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,28	4,11	4,87	8,59	100,00	7,41
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,04	0,02	0,02	0,02	100,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	8,31	4,13	4,90	8,61	100,00	7,42
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,15	3,75	4,45	7,29	100,00	7,19
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,88	0,52	0,54	0,71	100,00	0,67
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00	0,01
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,75	0,64	0,76	1,48	100,00	2,09
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	9,79	4,92	5,76	9,49	100,00	9,96
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	49,38	40,03	4,39	100,00	4,27
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,26	0,00	0,26
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00	0,12
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	9,96	3,55	4,21	13,25	100,00	13,38
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	9,96	52,93	44,24	18,01	100,00	18,03

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo e Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate		
		Esercizio 2025: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,92	3,95
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,92	3,95
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,47	3,87	4,59	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,47	3,87	4,59	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,42	5,40	6,41	8,44	100,00	8,51	8,51
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,68	0,35	0,42	0,01	100,00	0,03	0,03
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	11,10	5,75	6,82	8,45	100,00	8,54	8,54
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	131,80	100,00	100,00

(*) 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 stima, 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 2025, 2026, 2027
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 2025, 2026 E 2027 (DATI PERCENTUALI)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2025					ESERCIZIO 2026					ESERCIZIO 2027		
	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	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + residui definitivi)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,40	0,00	100,00	0,67	0,00	0,80	0,00	1,01	0,00	71,50	
	02	Segreteria generale	2,98	0,00	100,00	1,42	0,00	1,68	0,00	1,90	0,00	60,23	
	03	Gestione economica, programmazione, provveditorato finanziaria,	3,18	0,00	100,00	1,62	0,00	1,92	0,00	2,61	0,59	81,65	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,39	0,00	100,00	0,70	0,00	0,83	0,00	1,13	0,00	77,40	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,00	0,00	100,00	1,58	0,00	1,87	0,00	3,48	2,63	49,07	
	06	Ufficio tecnico	2,29	0,00	100,00	1,11	0,00	1,32	0,00	2,38	0,89	46,65	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,88	0,00	100,00	0,32	0,00	0,38	0,00	1,01	0,00	93,54	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,23	0,00	0,00	
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	010	Risorse umane	0,82	0,00	100,00	0,17	0,00	0,20	0,00	1,03	3,67	17,48	
	011	Altri servizi generali	8,23	0,00	100,00	4,03	0,00	4,78	0,00	10,15	0,32	69,63	
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	24,17	0,00	100,00	11,62	0,00	13,78	0,00	24,93	8,09	62,27		
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,40	0,00	100,00	1,75	0,00	2,07	0,00	4,37	6,49	72,92	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,10	0,00	100,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,04	0,00	73,12	
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	3,50	0,00	100,00	1,80	0,00	2,13	0,00	4,41	6,49	72,93		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
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 2025, 2026 E 2027 (DATI PERCENTUALI)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2025					ESERCIZIO 2026					ESERCIZIO 2027		
	Incidenza Missione / Programma: stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + residui definitivi)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)			
Missioni e Programmi	01 Istruzione prescolastica	0,00	100,00	0,84	0,00	1,00	0,00	2,05	0,00	97,79			
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	100,00	26,65	0,00	31,61	0,00	6,42	17,01	26,70			
	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	1,21	100,00	0,63	0,00	0,75	0,00	0,76	0,00	92,53			
	07 Diritto allo studio	1,50	100,00	0,79	0,00	0,93	0,00	0,91	0,00	76,13			
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	5,93	100,00	28,91	0,00	34,29	0,00	10,15	17,01	48,99			
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	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			
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,79	100,00	1,46	0,00	1,73	0,00	2,12	0,00	64,98			
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2,79	100,00	1,46	0,00	1,73	0,00	2,12	0,00	64,98			
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	1,55	100,00	0,80	0,00	0,94	0,00	10,70	36,17	11,27			
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	1,55	100,00	0,80	0,00	0,94	0,00	10,70	36,17	11,27			
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1,81	100,00	1,08	0,00	1,28	0,00	3,76	5,24	60,82			
	TOTALE Missione 07 Turismo	1,81	100,00	1,08	0,00	1,28	0,00	3,76	5,24	60,82			
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	1,43	100,00	0,75	0,00	0,89	0,00	1,22	0,00	46,21			
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00			
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,43	100,00	0,75	0,00	0,89	0,00	1,24	0,00	46,57			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione
di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)						
		ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027						
		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 / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + residui definitivi)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)			
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	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	3,95	0,00	100,00	2,07	0,00	2,45	0,00	4,20	4,86	81,62	4,86	81,62
	03	Rifiuti	12,49	0,00	100,00	6,38	0,00	7,57	0,00	10,36	2,56	89,16	2,56	89,16
	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	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	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	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	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	0,00
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		16,44	0,00	100,00	8,45	0,00	10,02	0,00	14,56	7,42	86,90	7,42	86,90	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	
	04	Altre modalità di trasporto	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	9,07	0,00	100,00	28,03	0,00	14,64	0,00	9,47	19,06	49,83	19,06	49,83
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		9,07	0,00	100,00	28,03	0,00	14,64	0,00	9,47	19,06	49,83	19,06	49,83	
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,23	0,00	100,00	0,12	0,00	0,15	0,00	0,20	0,00	50,15	0,00	50,15
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,23	0,00	100,00	0,12	0,00	0,15	0,00	0,20	0,00	50,15	0,00	50,15	

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027**

**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 2025, 2026 E 2027 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (DATI PERCENTUALI)					
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027					
	Incidenza Missione / Programma: stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: (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)		
Missioni 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,08	0,00	100,00	1,07	0,00	1,27	0,00	1,29	0,00	85,98
	02	Interventi per la disabilità	2,14	0,00	100,00	1,12	0,00	1,32	0,00	1,41	0,00	91,78
	03	Interventi per gli anziani	2,24	0,00	100,00	1,17	0,00	1,39	0,00	1,88	0,00	91,37
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,37	0,00	100,00	0,19	0,00	0,23	0,00	0,36	0,00	75,15
	05	Interventi per le famiglie	0,92	0,00	100,00	0,48	0,00	0,57	0,00	1,09	0,00	83,21
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,95	0,00	100,00	0,45	0,00	0,54	0,00	1,03	0,00	73,63
	08	Cooperazione e associazionismo	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	0,91	0,00	100,00	0,47	0,00	0,56	0,00	0,83	0,00	45,85
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9,61	0,00	100,00	4,96	0,00	5,88	0,00	7,88	0,00	0,53	80,29
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione
di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

	MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)					
		ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027					
		Incidenza Missione / Programma: stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + residui definitivi)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,27	0,00	100,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,61	0,00	0,00	144,84
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,27	0,00	100,00	0,14	0,00	0,17	0,00	0,00	0,61	0,00	0,00	144,84
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,14	0,00	100,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	41,64
	02 Caccia e pesca	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,15	0,00	100,00	0,08	0,00	0,10	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	41,79
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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	0,00
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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	0,00
	Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027**

**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 2025, 2026 E 2027 (DATI PERCENTUALI)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
	ESERCIZIO 2025					ESERCIZIO 2026					ESERCIZIO 2027			
	MISSIONI E PROGRAMMI	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 / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + residui definitivi)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)			
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,40	0,00	305,08	0,20	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,23	0,00	0,00	0,65	0,00	0,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03 Altri fondi	0,43	0,00	0,00	0,23	0,00	0,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,06	0,00	59,75	1,07	0,00	1,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,61	0,00	100,00	1,12	0,00	1,36	0,00	0,00	0,00	2,57	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	2,61	0,00	100,00	1,12	0,00	1,36	0,00	0,00	0,00	2,57	0,00	100,00	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	7,39	0,00	100,00	3,87	0,00	4,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	7,39	0,00	100,00	3,87	0,00	4,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	10,98	0,00	100,00	5,75	0,00	6,82	0,00	0,00	0,00	7,32	0,00	74,76	
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	10,98	0,00	100,00	5,75	0,00	6,82	0,00	0,00	0,00	7,32	0,00	74,76	

(*) 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 119/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	$\frac{\text{[Disavanzo iscritto in spesa} + \text{Stanziam. competenza "Redditi di lavoro dipendente"} + 1.7 \cdot \text{"Interessi passivi"} + \text{Titolo 4 "Rimborso prestiti"} + \text{"IRAP"} \text{ [pdc U.1.02.01.01]} - \text{FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1} + \text{FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]}}{\text{Entrate}}$	Stanziam. di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
	1.1						
2 Entrate correnti	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	$\frac{\text{Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti} / \text{Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"} (4)}{\text{Entrate correnti}} (4)$	Accertamenti / Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.1						
	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	$\frac{\text{Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti} / \text{Stanziam. di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"} (4)}{\text{Stanziam. di cassa}} (4)$	Incassi / Stanziam. di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2						

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanzamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3.1	Incidenza della spesa personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3 Spesa di personale						

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.2	<p>Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</p> <p>(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)</p>	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	3.3	<p>Incidenza della spesa personale con forme di contratto flessibile</p> <p>(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile / LSU / Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)</p>	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personate dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4	<p>Redditi da lavoro procapite</p> <p>(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente</p>	Stanziamanti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4	4.1	<p>Esternalizzazione dei servizi</p> <p>Indicatore di esternalizzazione dei servizi</p> <p>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</p>	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
5 Interessi passivi	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
	5.4 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
	5.5 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti di equilibrio (Indicatore dimensionale)	Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Stanziamanti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore dimensionale)	Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti"	Stanziamanti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6.4	Investimenti complessivi (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamiento 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")	Stanziamiento di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamiento di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamiento di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle esinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti 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)] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle esinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle esinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6) Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

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

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

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

RISPETTO SOGLIA SPESA PER IL PERSONALE D.M. 17/03/2020

	ABITANTI AL 31/12/2023	3.463
--	-------------------------------	--------------

Dati ultimi tre Consuntivi approvati (dati BDAP)

Anno	2021	2022	2023
Entrate titolo 1	3.743.174,45	3.883.815,77	3.983.764,31
Entrate titolo 2	760.909,64	621.703,71	556.861,70
Entrate titolo 3	792.432,93	686.688,93	658.803,78
Totale accertato ENTRATE CORRENTI	5.296.517,02	5.192.208,41	5.199.429,79

Media annua entrate correnti	5.229.385,07
Importo del F.C.D.E. (assestato 2023)	152.067,05
Media da riportare nel denominatore del rapporto (B)	5.077.318,02

DATI da Bilancio Triennale	2023	2024	2025	2026	2027
U 1.01.00.00.000 - Spesa di personale al lordo di oneri al netto di Irap	816.938,37	968.274,27	943.325,35	857.197,00	857.197,00
U 1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.004 - Tirocini formativi extracurricolari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (A)	816.938,37	968.274,27	943.325,35	857.197,00	857.197,00

Rapporto come calcolato da tabella 1 del D.M. 17.03.2020 (A/B)	16,09%
SOGLIA MINIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	27,20%
SOGLIA MASSIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	31,20%
COLLOCAZIONE ENTE	PRIMA FASCIA

RISPETTO SOGLIA SPESA PER IL PERSONALE D.M. 17/03/2020

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE		2025	2026	2027
Spesa massima teorica di personale (valore soglia 27,20% su media entrate correnti)		1.381.030,50	1.381.030,50	1.381.030,50
Differenza con spesa massima teorica		437.705,15	523.833,50	523.833,50

Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento spesa personale massimo annuo			
			2023	2022	2023	2024
Comuni con meno di 1.000 abitanti	29,50%	33,50%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	32,60%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	27,60%	31,60%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	27,20%	31,20%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,90%	30,90%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%	31,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	27,60%	31,60%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	28,80%	32,80%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre	25,30%	29,30%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

Comune di San Felice Del Benaco

Previsioni finanziarie 2025 - 2027

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

Missione e programma	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	2025	2026	2027
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE SPESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00

Comune di San Felice Del Benaco

Previsioni finanziarie 2025 - 2027

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Missione e programma	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2025	2026	2027
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE SPESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00

Comune di San Felice Del Benaco
LIMITE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA 2025

ENTRATE CORRENTI PENULTIMO ESERCIZIO CHIUSO (2023)	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.983.764,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	556.861,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	658.803,78
TOTALE ENTRATE CORRENTI ...	5.199.429,79
MASSIMO DISPONIBILE (3/12)	
	Anno 2025
	1.299.857,45

ENTRATE CORRENTI PENULTIMO ESERCIZIO CHIUSO (2023)	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.983.764,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	556.861,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	658.803,78
TOTALE ENTRATE CORRENTI ...	5.199.429,79
MASSIMO DISPONIBILE (5/12)	
	Anno 2025
	2.166.429,08

Comma 906 L. n. 145 del 30/12/2018.

QUADRO DEI MUTUI CONTRATTI NEL 2024 E ANNI PRECEDENTI IN AMMORTAMENTO NEL 2025

N°	Mutuante Finalità	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort.		N° rate annue		Quota capitale		Quota interessi		Totale rata	Residuo finale
					Inizio	Fine	annue	annue	Capitolo	Importo	Capitolo	Importo		
1	UNIONE DEI COMUNI DELLA VALTENESI - CF.02348850989 Mutuo nr. 2 - PRESTITO UNIONE PISL PISTA CICLABILE SALO:- PORTO PORTESE - POS. 4532818/00	311.380,00	103.972,19	4,27400 %	2009	2029	2	2	50024.03.0300	19.073,85	10051.07.0003	4.242,13	23.315,98	84.898,34
2	REGIONE LOMBARDA DIREZIONE GENERALE - CF. Mutuo nr. 3 - FRISL MIGLIORAMENTO VIABILITA' ROTATORIE	112.403,52	33.721,08	0,00000 %	2007	2030	1	1	50024.03.0200	5.620,18		0,00	5.620,18	28.100,90
3	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 5 - MESSA IN SICUREZZA SC. MATERNA POS. 6029463/00	408.244,00	201.842,73	1,49000 %	2016	2031	2	2	50024.03.0101	27.566,57	04011.07.0001	2.905,15	30.471,72	174.276,16
4	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 6 - RIQUALIFICAZIONE AREA PALUDI - POS. 6018346/00	397.500,00	42.745,69	1,64600 %	2015	2025	2	2	50024.03.0101	42.745,69	09021.07.0001	528,43	43.274,12	0,00
5	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 15 - OPERE DI VIABILITA' - 3° STRALCIO VIA BERTAZZI - CISANO - POS. 4546153/00	184.008,00	73.463,41	4,57400 %	2011	2030	2	2	50024.03.0101	10.902,42	10051.07.0001	3.236,96	14.139,38	62.560,99
6	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 24 - AMPLIAMENTO CIMITERO - POS. 4402326/01	310.172,14	159.717,77	5,09000 %	2006	2034	2	2	50024.03.0101	12.606,85	12091.07.0001	7.971,23	20.578,08	147.110,92
7	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 25 - OPERE VARIE, ARREDO URBANO PORTESE - POS. 4379731/01	282.123,34	146.748,09	5,25000 %	2006	2034	2	2	50024.03.0101	11.494,59	10051.07.0001	7.555,37	19.049,96	135.253,50
8	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 26 - PALESTRA SCOLASTICA POLIVALENTE POS. 4295658/00	849.315,26	226.739,86	3,28000 %	1997	2034	2	2	50024.03.0101	22.673,98	06011.07.0001	19.495,61	42.169,59	204.065,88
9	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 27 - MAGAZZINO COM.LE E SEDE PROTEZ. CIVILE POS. 4274957/00	258.228,45	100.869,52	5,54000 %	1996	2034	2	2	50024.03.0101	7.791,60	01051.07.0301	5.481,74	13.273,34	93.077,92
10	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 30 - ACQUISTO PALAZZO MUNICIPALE	882.382,37	747.670,55	1,15000 %	2021	2039	2	2	50024.03.0101	45.943,65	01111.07.0001	8.466,51	54.410,16	701.726,90
Totali generali		3.995.757,08	1.837.490,89						206.419,38		59.883,13	266.302,51	1.631.071,51	

QUADRO DEI MUTUI CONTRATTI NEL 2025 E ANNI PRECEDENTI IN AMMORTAMENTO NEL 2026

N°	Mutuante Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort.		N° rate annue	Quota capitale		Quota interessi		Totale rata	Residuo finale
					Inizio	Fine		Capitolo	Importo	Capitolo	Importo		
1	UNIONE DEI COMUNI DELLA VALTENESI - CF.02348850989 Mutuo nr. 2 - PRESTITO UNIONE PISLI PISTA CICLABILE SALO:- PORTO PORTESE - POS. 4532818/00	311.380,00	84.898,34	4,27400 %	2009	2029	2	50024.03.0300	19.897,78	10051.07.0003	3.418,20	23.315,98	65.000,56
2	REGIONE LOMBARDA/DIA DIREZIONE GENERALE - CF. Mutuo nr. 3 - FRISL MIGLIORAMENTO VIABILITA' ROTATORIE	112.403,52	28.100,90	0,00000 %	2007	2030	1	50024.03.0200	5.620,18		0,00	5.620,18	22.480,72
3	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 5 - MESSA IN SICUREZZA SC. MATERNA POS. 6029463/00	408.244,00	174.276,16	1,49000 %	2016	2031	2	50024.03.0101	27.978,84	04011.07.0001	2.492,88	30.471,72	146.297,32
4	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 15 - OPERE DI VIABILITA' - 3° STRALCIO VIA BERTAZZI - CISANO - POS. 4546153/00	184.008,00	62.560,99	4,57400 %	2011	2030	2	50024.03.0101	11.406,80	10051.07.0001	2.732,58	14.139,38	51.154,19
5	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 24 - AMPLIAMENTO CIMITERO - POS. 4402326/01	310.172,14	147.110,92	5,09000 %	2006	2034	2	50024.03.0101	13.256,71	12091.07.0001	7.321,37	20.578,08	133.854,21
6	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 25 - OPERE VARIE - ARREDO URBANO PORTESE - POS. 4379731/01	282.123,34	135.253,50	5,25000 %	2006	2034	2	50024.03.0101	12.105,98	10051.07.0001	6.943,98	19.049,96	123.147,52
7	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 26 - PALESTRA SCOLASTICA POLIVALENTE POS. 4295658/00	849.315,26	204.065,88	3,28000 %	1997	2034	2	50024.03.0101	22.673,98	06011.07.0001	18.447,59	41.121,57	181.391,90
8	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 27 - MAGAZZINO COM.LE E SEDE PROTEZ. CIVILE POS. 4274957/00	258.228,45	93.077,92	5,54000 %	1996	2034	2	50024.03.0101	8.229,24	01051.07.0301	5.044,10	13.273,34	84.848,68
9	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 30 - ACQUISTO PALAZZO MUNICIPALE	882.382,37	701.726,90	1,15000 %	2021	2039	2	50024.03.0101	46.473,53	01111.07.0001	7.936,63	54.410,16	655.253,37
Totali generali		3.598.257,08	1.631.071,51					167.643,04		54.337,33		221.980,37	1.463.428,47

QUADRO DEI MUTUI CONTRATTI NEL 2026 E ANNI PRECEDENTI IN AMMORTAMENTO NEL 2027

N°	Mutuante Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort.		N° rate annue		Quota capitale		Quota interessi		Totale rata	Residuo finale
					Inizio	Fine	Capitolo	Importo	Capitolo	Importo	Capitolo	Importo		
1	UNIONE DEI COMUNI DELLA VALTENESI - CF.02348850989 Mutuo nr. 2 - PRESTITO UNIONE PISL PISTA CICLABILE SALO- PORTO PORTESE - POS. 4532818/00	311.380,00	65.000,56	4,27400 %	2009	2029	2	20.757,30	50024.03.0300	20.757,30	10051.07.0003	2.558,68	23.315,98	44.243,26
2	REGIONE LOMBARDA DIREZIONE GENERALE - CF. Mutuo nr. 3 - FRISL MIGLIORAMENTO VIABILITA' ROTATORIE	112.403,52	22.480,72	0,00000 %	2007	2030	1	5.620,18	50024.03.0200	5.620,18		0,00	5.620,18	16.860,54
3	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 5 - MESSA IN SICUREZZA SC. MATERNA POS. 6029463/00	408.244,00	146.297,32	1,49000 %	2016	2031	2	28.397,27	50024.03.0101	28.397,27	04011.07.0001	2.074,45	30.471,72	117.900,05
4	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 15 - OPERE DI VIABILITA' - 3° STRALCIO VIA BERTAZZI - CISANO - POS. 4546153/00	184.008,00	51.154,19	4,57400 %	2011	2030	2	11.934,51	50024.03.0101	11.934,51	10051.07.0001	2.204,87	14.139,38	39.219,68
5	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 24 - AMPLIAMENTO CIMITERO - POS. 4402326/01	310.172,14	133.854,21	5,09000 %	2006	2034	2	13.940,06	50024.03.0101	13.940,06	12091.07.0001	6.638,02	20.578,08	119.914,15
6	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 25 - OPERE VARIE - ARREDO URBANO PORTESE - POS. 4379731/01	282.123,34	123.147,52	5,25000 %	2006	2034	2	12.749,89	50024.03.0101	12.749,89	10051.07.0001	6.300,07	19.049,96	110.397,63
7	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 26 - PALESTRA SCOLASTICA POLIVALENTE POS. 4295658/00	849.315,26	181.391,90	3,28000 %	1997	2034	2	22.673,98	50024.03.0101	22.673,98	06011.07.0001	11.180,55	33.854,53	158.717,92
8	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 27 - MAGAZZINO COM.LE E SEDE PROTEZ. CIVILE POS. 4274957/00	258.228,45	84.848,68	5,54000 %	1996	2034	2	8.691,45	50024.03.0101	8.691,45	01051.07.0301	4.581,89	13.273,34	76.157,23
9	CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - CF.80199230584 Mutuo nr. 30 - ACQUISTO PALAZZO MUNICIPALE	882.382,37	655.253,37	1,15000 %	2021	2039	2	47.009,51	50024.03.0101	47.009,51	01111.07.0001	7.400,65	54.410,16	608.243,86
Totali generali		3.598.257,08	1.463.428,47					171.774,15		42.939,18	214.713,33	1.291.654,32		



Comune di San Felice del Benaco
Provincia di Brescia
Via XX Settembre n. 11 - c.a.p. 25010
Centralino: Tel. 0365/558611 - Telefax 0365/558623

AREA TECNICA

San Felice del Benaco, 08.10.2024

OGGETTO: CESSIONE AREE E FABBRICATI DI PROPRIETA' COMUNALE.

In riferimento alle leggi n.167 del 18/04/1962, n.865 del 22/10/1971, n.457 del 05/08/1978 e n. 179 del 17/02/1992 e s.m.i., inerenti la quantificazione e la qualificazione di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza in ambiti di edilizia convenzionata, alle attività produttive e terziarie, ai fini della deliberazione da allegare all'approvazione del bilancio, l'Ufficio Tecnico

CERTIFICA

- Che per l'anno 2025 non sono previste ulteriori cessioni in proprietà o in diritto superficie, oltre quelle già previste nello strumento urbanistico vigente;
- Che pertanto non si rende necessario alcun provvedimento di determinazione del prezzo di cessione.

Il Responsabile dell'area tecnica
Arch. Stefania Baronio

Bilancio di previsione

2025 - 2027

ENTRATE

ENTRATE

	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.119.083,42
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	6.260.488,14
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	769.677,33	570.299,41	667.711,85	640.800,00	640.000,00	1.437.389,18
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	335.602,17	1.225.198,00	785.900,00	763.100,00	753.200,00	1.121.502,17
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.403.488,34	7.840.109,72	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00	2.203.468,34
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	76.656,72	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	968.156,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	743.056,70	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	396.843,63	87.100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	4.560.692,70	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	16.710.087,97

SPESE

	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	7.596.514,79
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00	3.521.181,51
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	235.848,11	212.039,56	173.263,22	177.394,33	212.039,56
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16
TOTALE GENERALE SPESE	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	13.088.098,02

FONDO DI CASSA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E00	E.0.01.00.00.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.119.083,42

FONDO INIZIALE DI CASSA

TOTALE TITOLO

FONDO DI CASSA

0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 4.119.083,42

**TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA
TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0110106	E.1.01.01.06.000	100	888.091,59	2.080.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.988.091,59
E0110106	E.1.01.01.06.000	101	164.085,07	310.000,00	170.000,00	180.000,00	180.000,00	334.085,07
E0110106	E.1.01.01.06.000	200	9.718,87	130.000,00	135.000,00	150.000,00	150.000,00	144.718,87
E0110106	E.1.01.01.06.000	201	118.221,40	100.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	188.221,40
CATEGORIA 6 - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA			1.180.116,93	2.620.000,00	2.475.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	3.655.116,93
E0110116	E.1.01.01.16.000	100	51.588,16	79.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	131.588,16
CATEGORIA 16 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF			51.588,16	79.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	131.588,16
E0110141	E.1.01.01.41.000	100	29.302,32	690.000,00	690.000,00	700.000,00	700.000,00	719.302,32
CATEGORIA 41 - IMPOSTA DI SOGGIORNO			29.302,32	690.000,00	690.000,00	700.000,00	700.000,00	719.302,32
E0110151	E.1.01.01.51.000	100	695.882,75	1.001.100,00	1.019.200,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.715.082,75
E0110151	E.1.01.01.51.000	300	4.807,31	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	24.807,31
E0110151	E.1.01.01.51.000	301	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00	800,00
CATEGORIA 51 - TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI			700.990,06	1.011.600,00	1.039.700,00	1.120.500,00	1.120.500,00	1.740.690,06
E0110176	E.1.01.01.76.000	100	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0110176	E.1.01.01.76.000	101	13.290,67	0,00	0,00	0,00	0,00	13.290,67
CATEGORIA 76 - TASSA SUI SERVIZI COMUNALI (TASI)			13.290,67	1.000,00	0,00	0,00	0,00	13.290,67
E0110199	E.1.01.01.99.000	100	0,00	1.300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
CATEGORIA 99 - ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI N.A.C.			0,00	1.300,00	500,00	500,00	500,00	500,00

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI

Codice Piano dei conti Capitolo Residui presunti 2024 Assestato 2024 Previsione 2025 Previsione 2026 Previsione 2027 Cassa 2025

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 6 - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	1.180.116,93	2.620.000,00	2.475.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	3.655.116,93
CATEGORIA 16 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	51.588,16	79.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	131.588,16
CATEGORIA 41 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	29.302,32	690.000,00	690.000,00	700.000,00	700.000,00	719.302,32
CATEGORIA 51 - TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	700.990,06	1.011.600,00	1.039.700,00	1.120.500,00	1.120.500,00	1.740.690,06
CATEGORIA 76 - TASSA SUI SERVIZI COMUNALI (TASI)	13.290,67	1.000,00	0,00	0,00	0,00	13.290,67
CATEGORIA 99 - ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI N.A.C.	0,00	1.300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	6.260.488,14

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	6.260.488,14
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

TOTALE TITOLO

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	6.260.488,14
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI
TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0210101	E.2.01.01.01.000	0	0,00	0,00	38.340,62	35.000,00	35.000,00	38.340,62
E0210101	E.2.01.01.01.000	0	0,00	0,00	5.889,04	5.800,00	5.000,00	5.889,04
E0210101	E.2.01.01.01.000	0	0,00	0,00	22.335,19	22.000,00	22.000,00	22.335,19
E0210101	E.2.01.01.01.000	120	5.795,99	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	305.795,99
E0210101	E.2.01.01.01.001	166	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E0210101	E.2.01.01.01.000	168	77.897,00	20.216,50	0,00	0,00	0,00	77.897,00
E0210101	E.2.01.01.01.000	169	0,00	0,00	23.147,00	0,00	0,00	23.147,00
CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI			83.692,99	325.216,50	394.711,85	367.800,00	367.000,00	478.404,84
E0210102	E.2.01.01.02.000	140	55.551,18	54.082,91	85.000,00	85.000,00	85.000,00	140.551,18
E0210102	E.2.01.01.02.000	330	622.063,28	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	807.063,28
E0210102	E.2.01.01.02.000	850	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI			677.614,46	242.082,91	270.000,00	270.000,00	270.000,00	947.614,46
CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI			83.692,99	325.216,50	394.711,85	367.800,00	367.000,00	478.404,84
CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI			677.614,46	242.082,91	270.000,00	270.000,00	270.000,00	947.614,46
TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			761.307,45	567.299,41	664.711,85	637.800,00	637.000,00	1.426.019,30
E0210302	E.2.01.03.02.000	200	8.369,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	11.369,88
CATEGORIA 2 - ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE			8.369,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	11.369,88

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI**TIPOLOGIA 103 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE**

Codice Piano dei conti Capitolo Residui presunti 2024 Assestato 2024 Previsione 2025 Previsione 2026 Previsione 2027 Cassa 2025

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 2 - ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.369,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	11.369,88
TIPOLOGIA 103 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.369,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	11.369,88

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	761.307,45	567.299,41	664.711,85	637.800,00	637.000,00	1.426.019,30
TIPOLOGIA 103 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.369,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	11.369,88

TOTALE TITOLO

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	769.677,33	570.299,41	667.711,85	640.800,00	640.000,00	1.437.389,18
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0310001	E.3.01.01.01.000	100	1.514,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.514,16
E0310001	E.3.01.01.01.000	110	70,00	200,00	200,00	200,00	200,00	270,00
E0310001	E.3.01.01.01.000	301	10.344,00	20.700,00	20.700,00	20.800,00	20.900,00	31.044,00
E0310001	E.3.01.01.01.004	302	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
CATEGORIA 1 - VENDITA DI BENI			12.428,16	20.900,00	20.900,00	21.000,00	21.100,00	33.328,16
E0310002	E.3.01.02.01.000	50	400,34	42.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.400,34
E0310002	E.3.01.02.01.000	105	555,84	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.555,84
E0310002	E.3.01.02.01.000	110	1.910,59	11.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	9.910,59
E0310002	E.3.01.02.01.000	135	700,00	10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.700,00
E0310002	E.3.01.02.01.000	137	292,49	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.292,49
E0310002	E.3.01.02.01.000	140	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	200,00
E0310002	E.3.01.02.01.000	150	13.226,91	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	65.226,91
E0310002	E.3.01.02.01.000	160	23.319,07	49.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	73.319,07
E0310002	E.3.01.02.01.000	165	2.248,43	110.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	132.248,43
E0310002	E.3.01.02.01.000	175	2.990,89	28.000,00	20.000,00	28.000,00	28.000,00	22.990,89
E0310002	E.3.01.02.01.000	200	11.754,07	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	61.754,07
E0310002	E.3.01.02.01.000	215	380,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.380,00
E0310002	E.3.01.02.01.000	300	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	200,00
E0310002	E.3.01.02.01.000	305	20,00	6.180,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.020,00
CATEGORIA 2 - ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI			57.998,63	387.880,00	380.200,00	388.200,00	388.200,00	438.198,63
E0310003	E.3.01.03.01.000	100	7.710,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	32.710,00
E0310003	E.3.01.03.01.000	120	1.566,93	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.566,93
E0310003	E.3.01.03.01.000	130	0,00	26.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E0310003	E.3.01.03.02.000	150	5.369,94	15.000,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00	20.669,94
E0310003	E.3.01.03.02.000	160	6.241,61	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	14.741,61
E0310003	E.3.01.03.02.000	200	6.592,27	13.000,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	19.292,27
E0310003	E.3.01.03.01.000	300	73.974,86	419.000,00	18.200,00	18.300,00	18.300,00	92.174,86
E0310003	E.3.01.03.01.000	302	22.340,24	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	87.340,24
CATEGORIA 3 - PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI			123.795,85	586.500,00	172.700,00	172.800,00	172.800,00	296.495,85

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

Codice Piano dei conti Capitolo Residui presunti 2024 Assestato 2024 Previsione 2025 Previsione 2026 Previsione 2027 Cassa 2025

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - VENDITA DI BENI	12.428,16	20.900,00	20.900,00	21.000,00	21.100,00	33.328,16
CATEGORIA 2 - ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	57.998,63	387.880,00	380.200,00	388.200,00	388.200,00	438.198,63
CATEGORIA 3 - PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	123.795,85	586.500,00	172.700,00	172.800,00	172.800,00	296.495,85
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	194.222,64	995.280,00	573.800,00	582.000,00	582.100,00	768.022,64

E0320001 E.3.02.01.99.000 1 SANZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI	0,00	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	----------	------	------	------	------

CATEGORIA 1 - ENTRATE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	0,00	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-----------------	-------------	-------------	-------------	-------------

E0320002 E.3.02.02.01.000 100 PROVENTI SANZIONI CDS, AL CODICE DELLA NAVIGAZIONE E AI REGOLAM. COM.LI	67.389,83	70.500,00	70.000,00	80.000,00	70.000,00	137.389,83
---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------

CATEGORIA 2 - ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	67.389,83	70.500,00	70.000,00	80.000,00	70.000,00	137.389,83
---	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

E0320003 E.3.02.03.01.000 401 SANZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI AREA AFFARI GENERALI	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
---	------	--------	--------	--------	--------	--------

E0320003 E.3.02.03.02.000 402 RISARCIMENTO DANNI	3.269,50	3.269,50	0,00	0,00	0,00	3.269,50
--	----------	----------	------	------	------	----------

CATEGORIA 3 - ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	3.269,50	3.769,50	500,00	500,00	500,00	3.769,50
--	-----------------	-----------------	---------------	---------------	---------------	-----------------

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - ENTRATE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	0,00	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2 - ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	67.389,83	70.500,00	70.000,00	80.000,00	70.000,00	137.389,83
CATEGORIA 3 - ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	3.269,50	3.769,50	500,00	500,00	500,00	3.769,50

TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	70.659,33	81.969,50	70.500,00	80.500,00	70.500,00	141.159,33
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE TIPOLOGIA 300 - INTERESSI ATTIVI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0330002	E.3.03.02.01.000	50	407,53	800,00	800,00	800,00	800,00	1.207,53
INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE								
CATEGORIA 2 - INTERESSI ATTIVI DA TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO - LUNGO TERMINE								
E0330003	E.3.03.03.04.000	100	114,26	100,00	100,00	100,00	100,00	214,26
INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI								
CATEGORIA 3 - ALTRI INTERESSI ATTIVI								
			114,26	100,00	100,00	100,00	100,00	214,26

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 2 - INTERESSI ATTIVI DA TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO - LUNGO TERMINE								
			407,53	800,00	800,00	800,00	800,00	1.207,53
CATEGORIA 3 - ALTRI INTERESSI ATTIVI								
			114,26	100,00	100,00	100,00	100,00	214,26
TIPOLOGIA 300 - INTERESSI ATTIVI			521,79	900,00	900,00	900,00	900,00	1.421,79

E0350001	E.3.05.01.01.000	300	200,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.200,00
RIMBORSO DA ASSICURAZIONI E DA ALTRI PER DANNI PROVOCATI DA TERZI								

CATEGORIA 1 - INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE

E0350002	E.3.05.02.02.000	100	10.006,79	80.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	110.006,79
RECUPERO CREDITI IMPOSTE								
E0350002	E.3.05.02.03.000	110	6.653,58	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	26.653,58
ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME VERSATE IN ECCESSO								
E0350002	E.3.05.02.01.000	120	5.149,80	3.448,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	6.149,80
RECUPERO SPESE PER MALATTIA, PER SCIOPERO ED ALTRE STIPENDI DIPENDENTI								
E0350002	E.3.05.02.01.000	150	500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00
RIMBORSO SPESE DEL PERSONALE								
E0350002	E.3.05.02.02.000	200	442,52	100,00	100,00	100,00	100,00	542,52
ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE								

CATEGORIA 2 - RIMBORSI IN ENTRATA

			22.752,69	107.548,50	121.100,00	71.100,00	71.100,00	143.852,69
E0350099	E.3.05.99.99.000	100	793,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.793,00
PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONI PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE, SPORTIVE, CULTURALI								
E0350099	E.3.05.99.02.000	160	46.256,06	7.000,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	53.856,06
FONDO PROGETTAZIONE INTERNA UFFICIO TECNICO								
E0350099	E.3.05.99.99.000	500	196,66	15.500,00	1.000,00	10.000,00	10.000,00	1.196,66
ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.								

CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.

			47.245,72	29.500,00	18.600,00	27.600,00	27.600,00	65.845,72
--	--	--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

Codice Piano dei conti Capitolo Residui presunti 2024 Assestato 2024 Previsione 2025 Previsione 2026 Previsione 2027 Cassa 2025

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	200,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.200,00
CATEGORIA 2 - RIMBORSI IN ENTRATA	22.752,69	107.548,50	121.100,00	71.100,00	71.100,00	143.852,69
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	47.245,72	29.500,00	18.600,00	27.600,00	27.600,00	65.845,72
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	70.198,41	147.048,50	140.700,00	99.700,00	99.700,00	210.898,41

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	194.222,64	995.280,00	573.800,00	582.000,00	582.100,00	768.022,64
TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	70.659,33	81.969,50	70.500,00	80.500,00	70.500,00	141.159,33
TIPOLOGIA 300 - INTERESSI ATTIVI	521,79	900,00	900,00	900,00	900,00	1.421,79
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	70.198,41	147.048,50	140.700,00	99.700,00	99.700,00	210.898,41

TOTALE TITOLO

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	335.602,17	1.225.198,00	785.900,00	763.100,00	753.200,00	1.121.502,17
---	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0420001	E.4.02.01.02.000	9	117.166,43	731.200,00	0,00	0,00	0,00	117.166,43
E0420001	E.4.02.01.01.000	100	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00
E0420001	E.4.02.01.01.000	200	7.837,28	1.800.000,00	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	7.837,28
E0420001	E.4.02.01.01.000	504	12.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.150,00
E0420001	E.4.02.01.01.000	505	31.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.564,00
E0420001	E.4.02.01.01.000	506	14.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
E0420001	E.4.02.01.01.000	507	82.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.240,00
CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			409.957,71	2.535.200,00	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	409.957,71

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			409.957,71	2.535.200,00	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	409.957,71
TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			409.957,71	2.535.200,00	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	409.957,71

E0440001	E.4.04.01.08.000	100	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 1 - ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 400 - ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI			0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0450001	E.4.05.01.01.000	100	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
E0450001	E.4.05.01.01.000	110	993.510,63	3.650.909,72	500.000,00	550.000,00	550.000,00	1.493.510,63
CATEGORIA 1 - PERMESSI DA COSTRUIRE			993.510,63	3.650.909,72	800.000,00	550.000,00	550.000,00	1.793.510,63
E0450004	E.4.05.04.99.000	100	0,00	1.054.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 4 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE N.A.C.			0,00	1.054.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - PERMESSI DA COSTRUIRE	993.510,63	3.650.909,72	800.000,00	550.000,00	550.000,00	1.793.510,63
CATEGORIA 4 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	0,00	1.054.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	993.510,63	4.704.909,72	800.000,00	550.000,00	550.000,00	1.793.510,63

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	409.957,71	2.535.200,00	0,00	7.655.000,00	5.231.000,00	409.957,71
TIPOLOGIA 400 - ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	993.510,63	4.704.909,72	800.000,00	550.000,00	550.000,00	1.793.510,63

TOTALE TITOLO

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.403.468,34	7.840.109,72	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00	2.203.468,34
---	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE
TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0710001	E.7.01.01.01.000	100	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
CATEGORIA 1 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE			0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
--	------	------	------------	------------	------------	------------	------------

TOTALE TITOLO

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
--	-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0910001	E.9.01.01.02.000	100	0,51	630.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,51
E0910001	E.9.01.01.01.000	601	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CATEGORIA 1 - ALTRE RITENUTE								
E0910002	E.9.01.02.02.000	103	39.023,30	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	119.023,30
E0910002	E.9.01.02.99.000	110	1.227,89	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	21.227,89
E0910002	E.9.01.02.01.000	120	16.647,64	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	186.647,64
CATEGORIA 2 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE								
E0910003	E.9.01.03.02.000	200	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E0910003	E.9.01.03.99.000	210	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E0910003	E.9.01.03.01.000	220	120,00	70.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.120,00
CATEGORIA 3 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO								
E0910099	E.9.01.99.03.000	104	120,00	74.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.120,00
E0910099	E.9.01.99.01.000	205	795,31	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.795,31
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO								
			2.795,31	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	40.795,31

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - ALTRE RITENUTE	0,51	635.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,51		
CATEGORIA 2 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	56.898,83	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	326.898,83		
CATEGORIA 3 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	120,00	74.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.120,00		
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.795,31	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	40.795,31		
TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	59.814,65	1.017.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	896.814,65		
E0920004	E.9.02.04.01.000	105	2.370,25	30.000,00	30.000,00	30.000,00	32.370,25	
CATEGORIA 4 - DEPOSITI DI/PRESSO TERZI								
E0920005	E.9.02.05.01.000	500	14.471,82	3.000,00	3.000,00	3.000,00	17.471,82	

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E0920005	E.9.02.05.01.000	600	0,00	38.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			14.471,82	41.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	18.971,82
E0920099	E.9.02.99.99.000	700	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 4 - DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	2.370,25	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	32.370,25
CATEGORIA 5 - RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	14.471,82	41.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	18.971,82
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI	16.842,07	91.000,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	71.342,07

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	59.814,65	1.017.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	896.814,65
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI	16.842,07	91.000,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	71.342,07

TOTALE TITOLO

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	76.656,72	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	968.156,72
---	------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E1000000	E.10.01.00.00.000	0	0,00	743.056,70	0,00	0,00	0,00	0,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE TITOLO

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	743.056,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------	------	------------	------	------	------	------	------

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
E1100000	E.11.01.00.00.000	0	0,00	87.100,00	87.100,00	0,00	0,00	0,00
E1100000	E.11.02.00.00.000	0	0,00	309.743,63	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE TITOLO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	396.843,63	87.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------------	-------------	-------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

RIEPILOGO TITOLI

FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.119.083,42
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	4.401.000,00	4.401.000,00	6.260.488,14
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	769.677,33	570.299,41	667.711,85	640.800,00	640.800,00	640.000,00	640.000,00	1.437.389,18
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	335.602,17	1.225.198,00	785.900,00	763.100,00	763.100,00	753.200,00	753.200,00	1.121.502,17
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.403.468,34	7.840.109,72	800.000,00	8.205.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00	5.781.000,00	2.203.468,34
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	76.656,72	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	968.156,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	743.056,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	396.843,63	87.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE GENERALE ENTRATE

	4.560.692,70	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	13.066.700,00	13.066.700,00	16.710.087,97
--	--------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Bilancio di previsione 2025 - 2027 USCITE

ENTRATE

	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.119.083,42
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.975.288,14	4.402.900,00	4.285.200,00	4.401.000,00	4.401.000,00	6.260.488,14
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	769.677,33	570.299,41	667.711,85	640.800,00	640.000,00	1.437.389,18
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	335.602,17	1.225.198,00	785.900,00	763.100,00	753.200,00	1.121.502,17
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.403.488,34	7.840.109,72	800.000,00	8.205.000,00	5.781.000,00	2.203.468,34
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	76.656,72	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	968.156,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	743.056,70	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	396.843,63	87.100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	4.560.692,70	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	16.710.087,97

SPESE

	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	7.596.514,79
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00	3.521.181,51
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	235.848,11	212.039,56	173.263,22	177.394,33	212.039,56
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16
TOTALE GENERALE SPESE	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	13.088.098,02

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0101101	U.1.01.02.01.000	90	0,00	0,00	2.175,00	2.900,00	2.900,00	2.175,00
ONERI A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI FUNZIONE SINDACO								
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			0,00	0,00	2.175,00	2.900,00	2.900,00	2.175,00
U0101102	U.1.02.01.01.000	100	1.093,06	5.200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	6.093,06
IRAP ORGANI ISTITUZIONALI								
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			1.093,06	5.200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	6.093,06
U0101103	U.1.03.02.01.000	50	3.640,85	27.000,00	29.500,00	0,00	0,00	33.140,85
INDENNITA' COMMISSARIO								
U0101103	U.1.03.02.01.000	100	2.729,69	26.500,00	23.500,00	37.600,00	37.600,00	26.229,69
INDENNITA' DI FUNZIONE SINDACO								
U0101103	U.1.03.01.02.000	101	413,36	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.413,36
ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA								
U0101103	U.1.03.02.99.000	102	69,75	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.569,75
QUOTE DI ASSOCIAZIONE								
U0101103	U.1.03.02.01.000	110	0,00	7.100,00	12.500,00	21.000,00	21.000,00	12.500,00
INDENNITA' DI FUNZIONE ASSESSORI								
U0101103	U.1.03.02.01.000	120	0,00	523,59	900,00	1.400,00	1.400,00	900,00
GETTONI DI PRESENZA AI CONSIGLIERI								
U0101103	U.1.03.02.99.000	130	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SPESE VARIE ORGANI ISTITUZIONALI								
U0101103	U.1.03.02.01.000	140	0,00	1.500,00	1.900,00	3.300,00	3.300,00	1.900,00
INDENNITA' PRESIDENTE CONSIGLIO COMUNALE								
U0101103	U.1.03.02.01.000	500	16.246,82	14.900,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	30.746,82
COMPENSO AL REVISORE								
U0101103	U.1.03.02.01.000	550	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
COMPETENZE NUCLEO DI VALUTAZIONE								
U0101103	U.1.03.02.99.000	600	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA								
U0101103	U.1.03.02.01.000	700	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
SPESE NUCLEO DI VALUTAZIONE								
U0101103	U.1.03.02.01.002	701	2.128,00	12.400,00	0,00	0,00	0,00	2.128,00
RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			25.228,47	111.123,59	101.500,00	96.500,00	96.500,00	126.728,47
U0101110	U.1.10.99.99.000	200	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
SPESE ELEZIONI AMMINISTRATIVE								
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI			26.321,53	116.323,59	113.675,00	104.400,00	104.400,00	139.996,53

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0102101	U.1.01.01.01.000	100	17.302,31	116.316,59	130.150,00	125.500,00	125.500,00	147.452,31
U0102101	U.1.01.01.01.000	250	909,81	20.500,00	24.153,35	25.000,00	25.000,00	25.063,16
U0102101	U.1.01.02.01.000	301	3.697,17	38.888,48	41.500,00	46.100,00	46.100,00	45.197,17
U0102101	U.1.01.01.01.000	400	0,00	9.300,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	3.000,00
			21.909,29	185.005,07	198.803,35	198.600,00	198.600,00	220.712,64
U0102102	U.1.02.01.01.000	405	1.559,90	10.897,41	13.300,00	14.800,00	14.800,00	14.859,90
			1.559,90	10.897,41	13.300,00	14.800,00	14.800,00	14.859,90
U0102103	U.1.03.02.02.000	100	1.118,62	2.200,00	0,00	0,00	0,00	1.118,62
U0102103	U.1.03.02.16.000	300	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0102103	U.1.03.02.19.000	905	72.680,15	20.216,50	0,00	0,00	0,00	72.680,15
U0102103	U.1.03.02.19.000	906	0,00	0,00	23.147,00	0,00	0,00	23.147,00
			73.798,77	27.416,50	28.147,00	5.000,00	5.000,00	101.945,77
U0102109	U.1.09.99.04.000	100	1.500,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.500,00
U0102109	U.1.09.99.05.000	102	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0102109	U.1.09.01.01.000	103	6.141,32	8.300,00	0,00	0,00	0,00	6.141,32
			7.641,32	10.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	9.141,32
			104.909,28	234.118,98	241.750,35	219.900,00	219.900,00	346.659,63

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0103101	U.1.01.01.01.000	100	19.376,50	106.603,57	90.000,00	90.000,00	90.000,00	109.376,50
U0103101	U.1.01.01.01.000	102	10.729,48	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	16.129,48
U0103101	U.1.01.02.01.000	200	7.943,29	28.289,14	24.000,00	24.000,00	24.000,00	31.943,29
U0103101	U.1.01.02.01.000	202	2.640,62	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	3.940,62
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			40.689,89	141.592,71	120.700,00	114.000,00	114.000,00	161.389,89
U0103102	U.1.02.01.01.000	100	2.043,01	9.147,30	7.700,00	7.700,00	7.700,00	9.743,01
U0103102	U.1.02.01.01.000	102	1.014,46	500,00	500,00	0,00	0,00	1.514,46
U0103102	U.1.02.01.09.000	401	233,67	800,00	800,00	800,00	800,00	1.033,67
U0103102	U.1.02.01.10.000	402	90,56	200,00	200,00	200,00	200,00	290,56
U0103102	U.1.02.01.99.000	404	0,00	1.200,00	500,00	300,00	300,00	500,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			3.381,70	11.847,30	9.700,00	9.000,00	9.000,00	13.081,70
U0103103	U.1.03.02.05.000	50	0,00	3.300,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
U0103103	U.1.03.02.16.000	100	13.248,30	86.600,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	73.248,30
U0103103	U.1.03.02.17.000	200	4.954,29	5.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	10.954,29
U0103103	U.1.03.02.02.000	300	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0103103	U.1.03.02.19.000	400	4.843,65	11.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	17.843,65
U0103103	U.1.03.02.09.000	403	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
U0103103	U.1.03.02.99.000	404	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			23.046,24	108.300,00	84.100,00	84.100,00	84.100,00	107.146,24
U0103104	U.1.04.01.01.020	1	8.237,89	20.666,00	0,00	0,00	0,00	8.237,89
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			8.237,89	20.666,00	0,00	0,00	0,00	8.237,89
U0103107	U.1.07.06.04.000	100	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI			0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
U0103110	U.1.10.03.01.000	100	0,00	82.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0103110	U.1.10.02.01.000	101	0,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0103110	U.1.10.02.01.000	102	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0103110	U.1.10.02.01.000	201	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0103110	U.1.10.04.01.000	700	379,26	25.000,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.879,26

Comune di San Felice Del Benaco - Bilancio di previsione 2025 - 2027

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE****PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
	MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI		379,26	114.700,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00	43.879,26
	PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO		75.734,98	397.106,01	258.300,00	250.900,00	250.900,00	334.034,98

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0104103	U.1.03.02.03.000	200	21.725,92	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	111.725,92
U0104103	U.1.03.02.16.000	300	527,82	2.000,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00	6.527,82
U0104103	U.1.03.02.07.000	400	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
U0104103	U.1.03.02.05.000	600	0,00	1.900,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
U0104103	U.1.03.02.19.000	700	4.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.500,00
			26.753,74	99.100,00	103.800,00	99.800,00	99.800,00	130.553,74
U0104104	U.1.04.01.01.000	300	2.734,34	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	4.734,34
			2.734,34	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	4.734,34
U0104109	U.1.09.02.01.000	100	460,00	9.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.460,00
			460,00	9.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.460,00
			29.948,08	110.100,00	112.800,00	108.800,00	108.800,00	142.748,08

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0105102	U.1.02.01.06.000	100	0,00	1.300,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE								
U0105103	U.1.03.01.02.000	100	2.222,91	5.750,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	12.222,91
U0105103	U.1.03.02.09.000	110	38.983,69	100.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	103.983,69
U0105103	U.1.03.02.07.000	300	0,00	3.250,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00	3.000,00
U0105103	U.1.03.02.09.000	400	2.674,16	45.200,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	47.674,16
U0105103	U.1.03.02.07.000	450	4.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	11.000,00
U0105103	U.1.03.02.05.000	600	36.771,85	40.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	71.771,85
U0105103	U.1.03.02.05.000	601	1.658,98	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.658,98
U0105103	U.1.03.02.05.000	700	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			86.311,59	216.200,00	180.000,00	181.000,00	181.000,00	266.311,59
U0105107	U.1.07.05.04.000	301	0,00	5.896,10	5.481,74	5.044,10	4.581,89	5.481,74
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI								
U0105109	U.1.09.99.04.000	100	0,00	39.134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE								
U0105110	U.1.10.04.01.000	500	5.111,88	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	22.111,88
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI								
			5.111,88	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	22.111,88
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI			91.423,47	279.530,10	203.881,74	204.444,10	203.981,89	295.305,21

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0106101	U.1.01.01.01.000	100	6.927,31	61.934,66	77.800,00	66.400,00	66.400,00	84.727,31
U0106101	U.1.01.01.01.000	112	6.005,49	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	7.805,49
U0106101	U.1.01.02.01.000	200	2.954,96	16.962,32	21.250,00	17.900,00	17.900,00	24.204,96
U0106101	U.1.01.02.01.000	202	1.598,11	500,00	500,00	0,00	0,00	2.098,11
U0106101	U.1.01.01.01.000	300	5.493,07	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.493,07
U0106101	U.1.01.02.01.000	400	4.704,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.704,00
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE				27.682,94	88.196,98	91.300,00	91.300,00	136.032,94
U0106102	U.1.02.01.01.000	100	2.065,69	5.636,95	6.700,00	5.700,00	5.700,00	8.765,69
U0106102	U.1.02.01.01.000	102	632,42	200,00	200,00	0,00	0,00	832,42
U0106102	U.1.02.01.01.000	200	1.679,78	600,00	600,00	600,00	600,00	2.279,78
U0106102	U.1.02.01.99.000	202	225,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.225,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE				4.602,89	7.436,95	7.300,00	7.300,00	13.102,89
U0106103	U.1.03.02.02.000	100	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0106103	U.1.03.02.11.000	200	37.670,55	30.000,00	25.000,00	30.000,00	30.000,00	62.670,55
U0106103	U.1.03.02.16.000	300	4.193,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	8.193,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				41.863,55	34.300,00	29.000,00	34.000,00	70.863,55
U0106110	U.1.10.02.01.000	101	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0106110	U.1.10.02.01.000	110	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0106110	U.1.10.02.01.000	201	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI				0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO				74.149,38	132.433,93	145.850,00	132.600,00	219.999,38

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0107101	U.1.01.01.01.000	100	4.308,98	27.803,11	27.850,00	27.850,00	27.850,00	32.158,98
U0107101	U.1.01.02.01.000	200	1.853,62	8.054,80	7.800,00	7.800,00	7.800,00	9.653,62
U0107101	U.1.01.01.01.000	600	6.272,67	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	18.272,67
U0107101	U.1.01.02.01.000	700	0,00	1.100,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
U0107101	U.1.01.01.01.000	800	2.127,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2.127,16
U0107101	U.1.01.02.01.000	801	609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609,00
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			15.171,43	48.957,91	49.650,00	35.650,00	35.650,00	64.821,43
U0107102	U.1.02.01.01.000	300	0,00	450,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00
U0107102	U.1.02.01.01.000	301	546,61	2.372,26	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.946,61
U0107102	U.1.02.01.01.000	302	218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			764,61	2.822,26	3.450,00	2.400,00	2.400,00	4.214,61
U0107103	U.1.03.01.02.000	100	0,00	2.000,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
U0107103	U.1.03.02.02.000	200	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0107103	U.1.03.02.99.000	310	0,00	3.300,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			0,00	5.400,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00
U0107104	U.1.04.01.01.000	100	1.926,11	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	12.926,11
U0107104	U.1.04.01.02.000	200	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			1.926,11	10.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	13.426,11
PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE			17.862,15	67.680,17	71.100,00	49.550,00	49.550,00	88.962,15

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0110101	U.1.01.01.01.000	501	36.135,71	25.134,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	52.135,71
U0110101	U.1.01.02.01.000	502	7.086,30	6.070,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	11.086,30
U0110101	U.1.01.01.01.000	1105	57.858,16	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	87.858,16
U0110101	U.1.01.02.01.000	1106	20.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	27.400,00
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			121.280,17	68.404,00	57.200,00	20.000,00	20.000,00	178.480,17
U0110102	U.1.02.01.01.000	504	3.516,93	2.196,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	4.916,93
U0110102	U.1.02.01.01.000	505	7.300,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	9.900,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			10.816,93	4.796,00	4.000,00	1.400,00	1.400,00	14.816,93
U0110103	U.1.03.02.99.000	500	0,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0110103	U.1.03.02.04.000	600	316,00	4.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.816,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			316,00	9.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.316,00
U0110110	U.1.10.02.01.000	504	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0110110	U.1.10.02.01.000	1103	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0110110	U.1.10.02.01.000	1104	0,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	39.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE			132.413,10	122.500,00	66.200,00	26.400,00	26.400,00	198.613,10

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0111101	U.1.01.02.01.000	402	1.256,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256,49
U0111101	U.1.01.01.01.000	600	4.385,75	10.250,00	7.997,00	7.997,00	7.997,00	12.382,75
U0111101	U.1.01.02.01.000	700	1.976,62	2.650,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.976,62
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE								
			7.618,86	12.900,00	9.997,00	9.997,00	9.997,00	17.615,86
U0111102	U.1.02.01.01.000	352	440,79	0,00	0,00	0,00	0,00	440,79
U0111102	U.1.02.01.02.000	400	3.254,81	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	7.254,81
U0111102	U.1.02.01.99.000	401	1.028,88	150,00	150,00	150,00	150,00	1.178,88
U0111102	U.1.02.01.01.000	500	746,57	900,00	700,00	700,00	700,00	1.446,57
U0111102	U.1.02.01.06.000	502	0,00	2.200,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE								
			5.471,05	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	12.721,05
U0111103	U.1.03.02.99.000	100	7.398,82	15.000,00	13.000,00	8.000,00	8.000,00	20.398,82
U0111103	U.1.03.02.07.000	101	11.503,05	19.500,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00	26.503,05
U0111103	U.1.03.02.07.000	101	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0111103	U.1.03.02.09.000	102	695,80	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.695,80
U0111103	U.1.03.02.11.000	103	1.574,96	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	3.074,96
U0111103	U.1.03.02.13.000	104	2.477,08	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	4.977,08
U0111103	U.1.03.02.14.000	105	5.210,45	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.210,45
U0111103	U.1.03.02.16.000	106	4.953,72	22.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	19.953,72
U0111103	U.1.03.02.18.000	107	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
U0111103	U.1.03.02.05.000	109	11.967,63	26.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	31.967,63
U0111103	U.1.03.01.02.000	111	9.676,59	21.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	24.676,59
U0111103	U.1.03.02.19.000	112	6.598,03	26.500,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	36.598,03
U0111103	U.1.03.01.01.000	201	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0111103	U.1.03.02.11.000	500	108.973,29	63.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	158.973,29
U0111103	U.1.03.02.11.000	800	11.920,36	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	24.620,36
U0111103	U.1.03.02.05.000	900	12.805,92	29.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	37.805,92
U0111103	U.1.03.02.10.000	901	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0111103	U.1.03.02.13.000	903	9.933,77	44.356,67	45.000,00	45.000,00	45.000,00	54.933,77

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE****PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
U0111104	U.1.04.01.01.000	200	0,00	310.800,00	311.000,00	311.000,00	311.000,00	311.000,00
TRASFERIMENTO PER ALIMENTAZIONE FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE								
U0111104	U.1.04.01.01.000	201	0,00	0,00	24.300,00	16.200,00	16.200,00	24.300,00
TRASFERIMENTO PER ALIMENTAZIONE FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE - SPENDING REVIEW E TAGLIO SPESE INFORMATICHE								
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI								
U0111107	U.1.07.05.04.000	1	0,00	8.990,33	8.466,51	7.936,63	7.400,65	8.466,51
INTERESSI PASSIVI MUTUO ACQUISTO SEDE MUNICIPALE								
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI								
			0,00	8.990,33	8.466,51	7.936,63	7.400,65	8.466,51
			0,00	310.800,00	335.300,00	327.200,00	327.200,00	335.300,00
			0,00	8.990,33	8.466,51	7.936,63	7.400,65	8.466,51
			218.779,38	636.247,00	636.463,51	607.833,63	607.297,65	855.242,89
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI								

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI	26.321,53	116.323,59	113.675,00	104.400,00	104.400,00	139.996,53
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE	104.909,28	234.118,98	241.750,35	219.900,00	219.900,00	346.659,63
PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	75.734,98	397.106,01	258.300,00	250.900,00	250.900,00	334.034,98
PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	29.948,08	110.100,00	112.800,00	108.800,00	108.800,00	142.748,08
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	91.423,47	279.530,10	203.881,74	204.444,10	203.981,89	295.305,21
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO	74.149,38	132.433,93	145.850,00	132.600,00	132.600,00	219.999,38
PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	17.862,15	67.680,17	71.100,00	49.550,00	49.550,00	88.962,15
PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE	132.413,10	122.500,00	66.200,00	26.400,00	26.400,00	198.613,10
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI	218.779,38	636.247,00	636.463,51	607.833,63	607.297,65	855.242,89
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	771.541,35	2.096.039,78	1.850.020,60	1.704.827,73	1.703.829,54	2.621.561,95

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0301101	U.1.01.01.01.000	100	19.043,08	143.001,01	144.100,00	144.100,00	144.100,00	163.143,08
U0301101	U.1.01.02.01.000	200	10.118,87	67.260,69	48.750,00	48.750,00	48.750,00	58.868,87
U0301101	U.1.01.02.01.000	201	1.559,84	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	2.559,84
U0301101	U.1.01.01.01.000	502	6.150,59	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	10.150,59
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			36.872,38	215.261,70	197.850,00	192.850,00	192.850,00	234.722,38
U0301102	U.1.02.01.01.000	100	959,03	11.907,09	12.500,00	12.500,00	12.500,00	13.459,03
U0301102	U.1.02.01.01.000	101	692,83	400,00	400,00	0,00	0,00	1.092,83
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			1.651,86	12.307,09	12.900,00	12.500,00	12.500,00	14.551,86
U0301103	U.1.03.02.16.000	50	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
U0301103	U.1.03.02.07.000	51	2.200,26	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	10.200,26
U0301103	U.1.03.02.03.000	52	12.394,35	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	22.394,35
U0301103	U.1.03.02.16.000	53	2.413,20	7.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	7.413,20
U0301103	U.1.03.02.04.000	55	615,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.615,00
U0301103	U.1.03.02.09.000	56	4.526,98	7.800,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	9.526,98
U0301103	U.1.03.01.02.000	58	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0301103	U.1.03.02.15.000	59	2.200,00	12.200,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	15.200,00
U0301103	U.1.03.01.02.000	100	6.024,52	13.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	13.024,52
U0301103	U.1.03.02.02.000	300	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0301103	U.1.03.02.05.000	400	1.675,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.675,10
U0301103	U.1.03.02.05.000	401	2.291,49	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	4.291,49
U0301103	U.1.03.02.13.000	402	0,00	15.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			34.340,90	80.800,00	61.300,00	61.300,00	61.300,00	95.640,90
U0301109	U.1.09.99.02.000	100	738,58	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	2.638,58
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE			738,58	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	2.638,58

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA****PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0301110	U.1.10.02.01.000	102	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0301110	U.1.10.04.01.000	200	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U0301110	U.1.10.02.01.000	501	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0301110	U.1.10.02.01.000	503	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	7.400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA			73.603,72	317.668,79	275.950,00	270.550,00	270.550,00	349.553,72

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA****PROGRAMMA 2 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0302103	U.1.03.02.19.000	100	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U0302103	U.1.03.02.09.000	200	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			0,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
PROGRAMMA 2 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA			0,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	73.603,72	317.668,79	275.950,00	270.550,00	270.550,00	270.550,00	349.553,72
PROGRAMMA 2 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	73.603,72	326.668,79	283.950,00	278.550,00	278.550,00	278.550,00	357.553,72

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO****PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0401103	U.1.03.02.09.000	100	2.673,71	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	12.673,71
U0401103	U.1.03.02.05.000	200	7.566,73	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	20.566,73
			10.240,44	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	33.240,44
U0401104	U.1.04.04.01.000	100	38.520,00	113.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	143.520,00
			38.520,00	113.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	143.520,00
U0401107	U.1.07.05.04.000	1	0,00	3.311,35	2.905,15	2.492,88	2.492,88	2.905,15
			0,00	3.311,35	2.905,15	2.492,88	2.492,88	2.905,15
			48.760,44	139.311,35	130.905,15	130.492,88	130.492,88	179.665,59

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0402103	U.1.03.01.01.000	100	1.718,17	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	7.718,17
U0402103	U.1.03.02.09.000	101	10.306,71	17.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	22.306,71
U0402103	U.1.03.02.09.000	102	9.096,33	40.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	24.096,33
U0402103	U.1.03.02.05.000	200	13.308,63	33.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	41.308,63
U0402103	U.1.03.02.05.000	201	5.778,45	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	9.778,45
U0402103	U.1.03.02.05.000	210	7.595,69	22.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	25.595,69
U0402103	U.1.03.02.05.000	211	504,08	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	4.004,08
U0402103	U.1.03.02.13.000	400	0,00	15.372,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			48.308,06	142.872,00	88.500,00	88.500,00	88.500,00	136.808,06
U0402104	U.1.04.01.01.000	100	0,00	14.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U0402104	U.1.04.01.01.000	110	0,00	27.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA			48.308,06	184.872,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	178.808,06

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0406103	U.1.03.01.02.000	100	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
				ACQUISTO DI BENI PER ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI				
U0406103	U.1.03.02.15.000	110	10.532,02	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	85.532,02
				CONTRATTI DI SERVIZIO PER MENSA SCOLASTICA				
U0406103	U.1.03.02.13.000	150	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
				SERVIZI AUSILIARI SCUOLA PRIMARIA				
U0406103	U.1.03.02.11.000	151	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				PRESTAZIONE PROFESSIONALE SPECIALISTICHE SCUOLA DI PRIMO GRADO				
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			10.532,02	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	91.032,02
U0406104	U.1.04.02.03.000	200	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
				TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE PER PUBBLICA ISTRUZIONE				
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
U0406109	U.1.09.99.04.000	100	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
				RESTITUZIONE ERRORI VERSAMENTI PROVENTI MENSA E TRASPORTO SCOLASTICO				
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE			0,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE			10.532,02	98.200,00	98.200,00	98.200,00	98.200,00	108.732,02

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
PROGRAMMA 7 - DIRITTO ALLO STUDIO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Attività	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0407103	U.1.03.02.15.000	300	ATTIVITA' PARASCOLASTICHE ED ALTRE SPESE PER SERVIZI	33.899,59	121.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	153.899,59
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				33.899,59	121.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	153.899,59
U0407104	U.1.04.01.02.000	100	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0407104	U.1.04.01.01.000	200	TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCOLASTICHE	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI				0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
U0407109	U.1.09.01.01.000	300	RIMBORSO SPESE RESPONSABILE PUBBLICA ISTRUZIONE	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE				6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00
PROGRAMMA 7 - DIRITTO ALLO STUDIO				39.999,59	122.700,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00	161.699,59
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE									
PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA				48.760,44	139.311,35	130.905,15	130.492,88	130.492,88	179.665,59
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA				48.308,06	184.872,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	178.808,06
PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE				10.532,02	98.200,00	98.200,00	98.200,00	98.200,00	108.732,02
PROGRAMMA 7 - DIRITTO ALLO STUDIO				39.999,59	122.700,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00	161.699,59
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				147.600,11	545.083,35	481.305,15	480.892,88	480.892,88	628.905,26

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI

PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0502102	U.1.02.01.99.000	110	1.000,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	2.500,00
U0502102	U.1.02.01.99.000	120	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
U0502102	U.1.02.01.06.000	200	0,00	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0502102	U.1.02.01.01.000	210	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
			1.000,00	2.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	3.800,00
U0502103	U.1.03.02.13.000	50	4.122,00	10.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	12.622,00
U0502103	U.1.03.01.01.000	100	606,68	10.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	15.606,68
U0502103	U.1.03.01.01.000	101	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0502103	U.1.03.02.13.000	103	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0502103	U.1.03.02.02.000	200	12.726,00	35.300,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	47.726,00
U0502103	U.1.03.01.02.000	201	0,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0502103	U.1.03.02.05.000	202	5.217,99	12.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	14.217,99
U0502103	U.1.03.01.01.000	400	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0502103	U.1.03.02.11.000	401	1.472,50	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.472,50
U0502103	U.1.03.02.99.000	500	4.659,51	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	26.659,51
U0502103	U.1.03.02.05.000	501	2.473,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	3.973,50
U0502103	U.1.03.02.13.000	502	3.000,00	6.363,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	12.000,00
			34.278,18	107.663,00	105.000,00	100.000,00	100.000,00	139.278,18
U0502104	U.1.04.01.02.000	100	0,00	5.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U0502104	U.1.04.04.01.000	102	23.125,00	133.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00	118.125,00
U0502104	U.1.04.04.01.001	200	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			23.125,00	148.500,00	98.500,00	103.500,00	103.500,00	121.625,00
U0502107	U.1.07.05.04.000	2	0,00	675,76	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI****PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
	MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI		0,00	675,76	0,00	0,00	0,00	0,00

	PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE		58.403,18	259.038,76	206.300,00	206.300,00	206.300,00	264.703,18
--	--	--	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

	PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE		58.403,18	259.038,76	206.300,00	206.300,00	206.300,00	264.703,18
--	---	--	-----------	------------	------------	------------	------------	------------

	MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI		58.403,18	259.038,76	206.300,00	206.300,00	206.300,00	264.703,18
--	---	--	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0601102	U.1.02.01.99.000	100	0,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0601102	U.1.02.01.01.000	200	0,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
			0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE								
U0601103	U.1.03.02.09.000	50	1.503,87	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11.503,87
U0601103	U.1.03.01.02.000	100	3.938,95	16.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	13.938,95
U0601103	U.1.03.02.02.000	120	0,00	28.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U0601103	U.1.03.02.05.000	200	4.398,70	23.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	22.398,70
U0601103	U.1.03.02.05.000	201	2.561,83	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.561,83
U0601103	U.1.03.02.16.000	250	36,60	200,00	200,00	200,00	200,00	236,60
U0601103	U.1.03.02.13.000	301	5.010,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	15.010,00
			17.449,95	88.400,00	64.200,00	64.200,00	64.200,00	81.649,95
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
U0601104	U.1.04.04.01.000	100	19.725,00	42.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	59.725,00
			19.725,00	42.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	59.725,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI								
U0601107	U.1.07.05.04.000	1	0,00	20.743,62	20.500,00	19.300,00	17.217,41	20.500,00
			0,00	20.743,62	20.500,00	19.300,00	17.217,41	20.500,00
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI								
PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO								
			37.174,95	153.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41	162.874,95

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO	37.174,95	153.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41	162.874,95
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	37.174,95	153.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41	162.874,95

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 7 - TURISMO

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0701102	U.1.02.01.01.000	200	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0701102	U.1.02.01.99.000	201	402,27	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.902,27
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			402,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.402,27
U0701103	U.1.03.02.07.000	20	0,00	8.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
UTILIZZO BENI DI TERZI PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE								
U0701103	U.1.03.02.15.000	110	28.613,24	72.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	68.613,24
U0701103	U.1.03.01.02.000	120	1.110,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.110,00
U0701103	U.1.03.02.05.000	200	1.741,10	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.741,10
U0701103	U.1.03.02.16.000	210	155,00	8.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.655,00
SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI MANIFESTAZIONI TURISTICHE VARIE								
U0701103	U.1.03.02.13.000	220	7.013,15	16.500,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	21.013,15
U0701103	U.1.03.02.05.000	300	2.025,99	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	17.025,99
SPESE PER UTENZE E CANONI MANIFESTAZIONI TURISTICHE								
U0701103	U.1.03.02.10.000	400	0,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
SPESE PER COMMISSIONI TECNICHE PER SERVIZI TURISTICI								
U0701103	U.1.03.02.02.000	500	4.266,00	75.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	44.266,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI NELL'AMBITO DEL TURISMO								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			44.924,48	206.000,00	124.000,00	144.000,00	144.000,00	168.924,48
U0701104	U.1.04.01.02.000	100	0,00	16.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
TRASFERIMENTI PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE								
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	16.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			45.326,75	227.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00	192.326,75
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			45.326,75	227.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00	192.326,75
MISSIONE 7 - TURISMO			45.326,75	227.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00	192.326,75

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			45.326,75	227.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00	192.326,75
MISSIONE 7 - TURISMO			45.326,75	227.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00	192.326,75

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0801101	U.1.01.01.01.000	1	8.972,89	58.923,00	58.100,00	58.100,00	58.100,00	67.072,89
U0801101	U.1.01.02.01.000	2	2.973,11	16.348,07	16.000,00	16.000,00	16.000,00	18.973,11
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			11.946,00	75.271,07	74.100,00	74.100,00	74.100,00	86.046,00
U0801102	U.1.02.01.01.000	1	1.179,65	5.046,96	5.000,00	5.000,00	5.000,00	6.179,65
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			1.179,65	5.046,96	5.000,00	5.000,00	5.000,00	6.179,65
U0801103	U.1.03.02.16.000	101	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0801103	U.1.03.02.19.000	103	0,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00
U0801103	U.1.03.02.11.000	104	77.122,30	34.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	107.122,30
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			77.122,30	41.650,00	36.650,00	36.650,00	36.650,00	113.772,30
PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO			90.247,95	121.968,03	115.750,00	115.750,00	115.750,00	205.997,95

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	90.247,95	121.968,03	115.750,00	115.750,00	205.997,95
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	90.247,95	121.968,03	115.750,00	115.750,00	205.997,95

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0902101	U.1.01.01.01.000	1	6.449,69	48.242,82	48.100,00	48.100,00	48.100,00	54.549,69
U0902101	U.1.01.02.01.000	200	1.622,08	14.378,41	14.500,00	14.500,00	14.500,00	16.122,08
			8.071,77	62.621,23	62.600,00	62.600,00	62.600,00	70.671,77
U0902102	U.1.02.01.01.000	100	963,21	4.115,64	4.100,00	4.100,00	4.100,00	5.063,21
			963,21	4.115,64	4.100,00	4.100,00	4.100,00	5.063,21
U0902103	U.1.03.01.02.000	100	27,92	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.027,92
U0902103	U.1.03.02.09.000	110	13.449,30	275.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	253.449,30
U0902103	U.1.03.02.15.000	200	1,00	800,00	800,00	800,00	800,00	801,00
U0902103	U.1.03.01.03.000	210	5.357,07	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	13.357,07
U0902103	U.1.03.02.02.000	500	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			18.835,29	287.000,00	251.800,00	251.800,00	251.800,00	270.635,29
U0902107	U.1.07.05.04.000	1	0,00	1.223,43	528,43	0,00	0,00	528,43
			0,00	1.223,43	528,43	0,00	0,00	528,43
U0902110	U.1.10.04.01.000	600	36,81	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.036,81
			36,81	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.036,81
			27.907,08	356.960,30	321.028,43	320.500,00	320.500,00	348.935,51

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE PROGRAMMA 3 - RIFIUTI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0903103	U.1.03.01.02.000	100	107,28	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.107,28
U0903103	U.1.03.02.15.000	110	75.460,22	889.600,00	947.700,00	947.700,00	947.700,00	1.023.160,22
U0903103	U.1.03.02.13.000	130	218,72	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.218,72
U0903103	U.1.03.02.16.000	400	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U0903103	U.1.03.02.03.000	410	3.220,81	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	28.220,81
U0903103	U.1.03.02.11.000	411	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			79.007,03	919.600,00	984.700,00	984.700,00	984.700,00	1.063.707,03
U0903104	U.1.04.01.02.000	200	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U0903104	U.1.04.02.05.999	201	13.191,23	13.191,23	0,00	0,00	0,00	13.191,23
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			13.191,23	15.191,23	2.000,00	2.000,00	2.000,00	15.191,23
U0903109	U.1.09.02.01.000	100	39,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.039,00
U0903109	U.1.09.02.01.000	101	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
U0903109	U.1.09.02.01.000	202	28.214,35	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	53.214,35
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE			28.253,35	27.100,00	27.100,00	2.100,00	2.100,00	55.353,35
U0903110	U.1.10.02.01.000	201	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 3 - RIFIUTI			120.451,61	986.891,23	1.013.800,00	988.800,00	988.800,00	1.134.251,61

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	27.907,08	356.960,30	321.028,43	320.500,00	320.500,00	348.935,51
PROGRAMMA 3 - RIFIUTI	120.451,61	986.891,23	1.013.800,00	988.800,00	988.800,00	1.134.251,61
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	148.358,69	1.343.851,53	1.334.828,43	1.309.300,00	1.309.300,00	1.483.187,12

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1005103	U.1.03.01.02.000	100	1.074,10	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11.074,10
U1005103	U.1.03.02.09.000	101	50.052,45	148.000,00	50.000,00	15.000,00	15.000,00	100.052,45
U1005103	U.1.03.02.07.000	102	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U1005103	U.1.03.02.05.000	103	57.696,80	212.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	247.696,80
U1005103	U.1.03.02.15.000	110	0,00	15.580,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
U1005103	U.1.03.02.15.000	200	312,19	600,00	600,00	600,00	600,00	912,19
U1005103	U.1.03.01.02.000	201	3.964,23	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	10.964,23
U1005103	U.1.03.02.09.000	202	15.598,83	24.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	35.598,83
U1005103	U.1.03.02.07.000	300	19.628,96	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	39.628,96
			148.327,56	450.180,00	316.600,00	281.600,00	281.600,00	464.927,56
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
U1005107	U.1.07.05.04.000	1	0,00	11.854,90	22.197,14	19.490,81	12.200,00	22.197,14
U1005107	U.1.07.05.02.000	3	0,00	5.031,94	4.242,13	3.418,20	2.558,68	4.242,13
			0,00	16.886,84	26.439,27	22.909,01	14.758,68	26.439,27
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI								
U1005110	U.1.10.04.01.000	400	1.362,77	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.362,77
			1.362,77	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.362,77
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI								
			149.690,33	469.066,84	345.039,27	306.509,01	298.358,68	494.729,60

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	149.690,33	469.066,84	345.039,27	306.509,01	298.358,68	494.729,60
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	149.690,33	469.066,84	345.039,27	306.509,01	298.358,68	494.729,60

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE****PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1101103	U.1.03.02.18.000	100	6.978,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	16.978,40
U1101103	U.1.03.01.02.000	101	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			6.978,40	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	18.978,40
U1101104	U.1.04.04.01.000	100	0,00	9.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			0,00	9.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			6.978,40	21.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	25.978,40

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	6.978,40	21.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	25.978,40
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	6.978,40	21.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	25.978,40

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA****PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1201103	U.1.03.02.15.000	100	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U1201103	U.1.03.01.02.000	110	591,05	500,00	500,00	500,00	500,00	1.091,05
U1201103	U.1.03.02.15.000	200	12.093,19	91.000,00	87.000,00	87.000,00	87.000,00	99.093,19
U1201103	U.1.03.02.05.000	400	3.430,05	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	5.930,05
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			16.114,29	99.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	111.114,29
U1201104	U.1.04.02.05.000	0	0,00	0,00	38.340,62	35.000,00	35.000,00	38.340,62
U1201104	U.1.04.03.99.000	500	0,00	5.575,24	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	5.575,24	71.340,62	68.000,00	68.000,00	71.340,62
U1201110	U.1.10.99.99.000	101	2.450,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	4.950,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			2.450,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	4.950,00
PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO			18.564,29	107.075,24	168.840,62	165.500,00	165.500,00	187.404,91

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA****PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1202103	U.1.03.02.15.000	300	25.461,83	163.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	193.461,83
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			25.461,83	163.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	193.461,83
U1202104	U.1.04.02.05.000	0	0,00	0,00	5.889,04	5.800,00	5.000,00	5.889,04
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	0,00	5.889,04	5.800,00	5.000,00	5.889,04
PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ			25.461,83	163.000,00	173.889,04	173.800,00	173.000,00	199.350,87

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1203103	U.1.03.02.15.000	100	9.110,95	35.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	46.110,95
U1203103	U.1.03.02.15.000	200	34.273,88	143.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	179.273,88
			43.384,83	178.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	225.384,83
			43.384,83	178.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	225.384,83

PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA****PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	CONTRATTI DI SERVIZIO PER ALTRI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1204103	U.1.03.02.15.000	400		7.361,51	23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	37.361,51
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				7.361,51	23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	37.361,51
PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE				7.361,51	23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	37.361,51

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

**MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
PROGRAMMA 5 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1205102	U.1.02.01.99.999	1	875,00	500,00	500,00	500,00	500,00	1.375,00
ALTRA IMPOSTE TASSE E PROVENTI ASSIMILATI SERVIZI SOCIALI								
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			875,00	500,00	500,00	500,00	500,00	1.375,00
U1205103	U.1.03.01.02.000	100	779,80	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.779,80
ACQUISTO BENI PER SERVIZI SOCIALI								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			779,80	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.779,80
U1205104	U.1.04.02.02.000	200	21.670,74	47.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	51.670,74
INTERVENTI ECONOMICI ALLE FAMIGLIE								
U1205104	U.1.04.04.01.000	210	7.500,00	40.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	27.500,00
TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE								
U1205104	U.1.04.01.02.000	211	0,00	21.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI PUBBLICHE								
U1205104	U.1.04.02.02.000	220	393,78	0,00	0,00	0,00	0,00	393,78
COVID-19 INTERVENTI SOLIDARIETA' ALIMENTARE E DI SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE PER IL PAGAMENTO DEI CANONI DI LOCAZIONE E DELLE UTENZE DOMESTICHE EX FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE								
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			29.564,52	108.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	101.564,52
PROGRAMMA 5 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE			31.219,32	110.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00	105.719,32

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1207101	U.1.01.01.01.000	100	6.769,76	49.270,39	43.500,00	43.500,00	43.500,00	50.269,76
U1207101	U.1.01.01.01.000	102	9.417,71	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	14.817,71
U1207101	U.1.01.02.01.000	200	2.618,91	14.093,21	11.700,00	11.700,00	11.700,00	14.318,91
U1207101	U.1.01.02.01.000	402	1.485,41	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	2.785,41
			20.291,79	70.063,60	61.900,00	55.200,00	55.200,00	82.191,79
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE								
U1207102	U.1.02.01.01.000	100	902,45	4.263,48	3.700,00	3.700,00	3.700,00	4.602,45
U1207102	U.1.02.01.01.000	102	880,53	500,00	500,00	0,00	0,00	1.380,53
			1.782,98	4.763,48	4.200,00	3.700,00	3.700,00	5.982,98
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE								
U1207103	U.1.03.02.05.000	900	10.409,80	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.409,80
U1207103	U.1.03.02.05.000	901	1.252,01	500,00	500,00	500,00	500,00	1.752,01
U1207103	U.1.03.02.02.001	902	94,11	300,00	0,00	0,00	0,00	94,11
			11.755,92	12.800,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	22.255,92
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
U1207110	U.1.10.02.01.000	101	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1207110	U.1.10.02.01.000	102	0,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1207110	U.1.10.02.01.000	201	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1207110	U.1.10.04.01.000	800	39,00	800,00	800,00	800,00	800,00	839,00
			39,00	8.000,00	800,00	800,00	800,00	839,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI								
			33.869,69	95.627,08	77.400,00	70.200,00	70.200,00	111.269,69
PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI								

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1209103	U.1.03.02.07.000	50	0,01	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,01
U1209103	U.1.03.02.15.000	100	53.073,28	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	108.073,28
U1209103	U.1.03.02.09.000	150	10.000,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	12.000,00
U1209103	U.1.03.02.05.000	200	3.234,76	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	8.234,76
			66.308,05	73.500,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00	131.808,05
U1209107	U.1.07.05.04.000	1	0,00	8.589,22	7.971,23	7.321,37	7.321,37	7.971,23
			0,00	8.589,22	7.971,23	7.321,37	7.321,37	7.971,23
			66.308,05	82.089,22	73.471,23	72.821,37	72.821,37	139.779,28

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	18.564,29	107.075,24	168.840,62	165.500,00	165.500,00	165.500,00	165.500,00	187.404,91
PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	25.461,83	163.000,00	173.889,04	173.800,00	173.800,00	173.000,00	173.000,00	199.350,87
PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI	43.384,83	178.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	225.384,83
PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	7.361,51	23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	37.361,51
PROGRAMMA 5 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	31.219,32	110.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00	105.719,32
PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	33.869,69	95.627,08	77.400,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00	111.269,69
PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	66.308,05	82.089,22	73.471,23	72.821,37	72.821,37	72.821,37	72.821,37	139.779,28
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	226.169,52	759.291,54	780.100,89	768.821,37	768.821,37	768.021,37	768.021,37	1.006.270,41

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ****PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1402104	U.1.04.03.99.000	200	16.032,39	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	38.032,39

TRASFERIMENTI SVILUPPO ECONOMICO PER SERVIZI
RELATIVI AL COMMERCIO

MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI **16.032,39** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **38.032,39**

PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI **16.032,39** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **38.032,39**

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI 16.032,39 22.000,00 22.000,00 22.000,00 22.000,00 22.000,00 22.000,00 38.032,39

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ **16.032,39** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **22.000,00** **38.032,39**

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1601102	U.1.02.01.01.000	200	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U1601102	U.1.02.01.99.000	201	93,11	0,00	500,00	500,00	500,00	593,11
			93,11	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.093,11
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE								
U1601103	U.1.03.02.07.000	20	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U1601103	U.1.03.01.02.000	120	300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.300,00
U1601103	U.1.03.02.16.000	210	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U1601103	U.1.03.02.13.000	220	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U1601103	U.1.03.02.99.000	230	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U1601103	U.1.03.02.11.000	401	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U1601103	U.1.03.02.02.000	500	1.500,00	100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.500,00
			1.800,00	3.100,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	12.300,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
			1.893,11	3.600,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	13.393,11

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PROGRAMMA 2 - CACCIA E PESCA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1602104	U.1.04.01.02.000	1	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI								
PROGRAMMA 2 - CACCIA E PESCA								
			0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	1.893,11	3.600,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	13.393,11
PROGRAMMA 2 - CACCIA E PESCA	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1.893,11	4.600,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	14.393,11

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI****PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U2001110	U.1.10.01.01.001	100	0,00	31.280,72	32.777,95	30.485,79	27.685,79	0,00
U2001110	U.1.10.01.01.001	200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	31.280,72	32.777,95	30.485,79	27.685,79	100.000,00
PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA			0,00	31.280,72	32.777,95	30.485,79	27.685,79	100.000,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI****PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U2002110	U.1.10.01.03.000	1	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE	0,00	191.904,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI				0,00	191.904,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ				0,00	191.904,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U2003110	U.1.10.01.04.000	200	0,00	14.000,00	18.400,00	19.000,00	19.000,00	0,00
U2003110	U.1.10.01.99.000	201	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00
U2003110	U.1.10.01.99.000	203	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
U2003110	U.1.10.01.99.000	204	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
			0,00	30.200,00	34.600,00	35.200,00	35.200,00	0,00
			0,00	30.200,00	34.600,00	35.200,00	35.200,00	0,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA	0,00	31.280,72	32.777,95	30.485,79	27.685,79	100.000,00
PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	191.904,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI	0,00	30.200,00	34.600,00	35.200,00	35.200,00	0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	253.384,86	167.377,95	165.685,79	162.885,79	100.000,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI

Codice Piano dei conti Capitolo Residui presunti 2024 Assestato 2024 Previsione 2025 Previsione 2026 Previsione 2027 Cassa 2025

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	771.541,35	2.096.039,78	1.850.020,60	1.704.827,73	1.703.829,54	2.621.561,95
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	73.603,72	326.668,79	283.950,00	278.550,00	278.550,00	357.553,72
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	147.600,11	545.083,35	481.305,15	480.892,88	480.892,88	628.905,26
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	58.403,18	259.038,76	206.300,00	206.300,00	206.300,00	264.703,18
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	37.174,95	153.143,62	125.700,00	124.500,00	122.417,41	162.874,95
MISSIONE 7 - TURISMO	45.326,75	227.000,00	147.000,00	167.000,00	167.000,00	192.326,75
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	90.247,95	121.968,03	115.750,00	115.750,00	115.750,00	205.997,95
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	148.358,69	1.343.851,53	1.334.828,43	1.309.300,00	1.309.300,00	1.483.187,12
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	149.690,33	469.066,84	345.039,27	306.509,01	298.358,68	494.729,60
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	6.978,40	21.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	25.978,40
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	226.169,52	759.291,54	780.100,89	768.821,37	768.021,37	1.006.270,41
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	16.032,39	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	38.032,39
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1.893,11	4.600,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	14.393,11
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	253.384,86	167.377,95	165.685,79	162.885,79	100.000,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	7.596.514,79

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	311.534,52	968.274,27	943.325,35	857.197,00	857.197,00	1.254.859,87
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	35.638,22	87.983,09	89.100,00	84.150,00	84.150,00	124.738,22
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.220.218,26	4.031.711,76	3.653.247,00	3.580.600,00	3.580.600,00	4.873.465,26
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI	153.056,48	884.932,47	852.229,66	845.700,00	844.900,00	1.005.286,14
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI	0,00	66.316,65	72.592,33	65.303,99	54.072,88	72.592,33
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	43.193,25	88.634,00	38.200,00	13.200,00	13.200,00	81.393,25
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI	9.379,72	474.284,86	242.177,95	235.485,79	232.685,79	184.179,72
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	7.596.514,79
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	7.596.514,79

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0105202	U.2.02.01.10.000	1	7.643,21	0,00	0,00	0,00	0,00	7.643,21
U0105202	U.2.02.01.09.000	100	84.924,80	819.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	124.924,80
U0105202	U.2.02.01.09.000	200	1.635,27	200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.635,27
U0105202	U.2.02.01.09.000	1002	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0105202	U.2.02.01.03.000	1005	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0105202	U.2.02.01.09.000	1006	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			94.203,28	1.929.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	134.203,28
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI			94.203,28	1.929.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	134.203,28

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE****PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0106202	U.2.02.03.05.000	110	80.833,90	100.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.833,90
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			80.833,90	100.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.833,90
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO			80.833,90	100.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.833,90

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025	
U0108202	U.2.02.03.02.000	101	6.075,00	7.170,49	0,00	0,00	0,00	6.075,00	
			MISURA 1.4.3 APP IOI - COMUNI (SETTEMBRE 2022) - M1 C1 DEL PNRR, FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEL CONTESTO DELL'INIZIATIVA NEXT GENERATION EU - CUP G61F23000520006						
U0108202	U.2.02.03.02.000	102	12.763,20	23.802,36	0,00	0,00	0,00	12.763,20	
			MISURA 1.4.3 PAGOFA' COMUNI (SETTEMBRE 2022) - M1 C1 DEL PNRR, FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEL CONTESTO DELL'INIZIATIVA NEXT GENERATION EU - CUP						
U0108202	U.2.02.03.02.000	103	3.500,00	15.131,15	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
			MISURA 1.4.4 - SPID CIE - COMUNI (SETTEMBRE 2022) M1 C1 DEL PNRR, FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEL CONTESTO DELL'INIZIATIVA NEXT GENERATION EU - CUP G61F23000530006						
U0108202	U.2.02.03.02.000	104	61.525,10	35.964,90	0,00	0,00	0,00	61.525,10	
			MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - COMUNI (SETTEMBRE 2022) - M1 C1 PNRR INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI ECITTADINANZA DIGITALE" FINANZIATO DA UNIONE EUROPEA - CUP G61F22004040006						
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			83.863,30	82.068,90	0,00	0,00	0,00	83.863,30	
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI			83.863,30	82.068,90	0,00	0,00	0,00	83.863,30	

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI ED ALTRI SERVIZI GENERALI	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025	
U0111202	U.2.02.03.02.000	450	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI ED ALTRI SERVIZI GENERALI	5.084,96	21.500,00	15.000,00	15.000,00	0,00	20.084,96	
U0111202	U.2.02.01.07.000	500	ACQUISTO HARDWARE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI	1.854,52	20.000,00	15.000,00	2.000,00	15.000,00	16.854,52	
U0111202	U.2.02.03.02.000	501	IMPLEMENTAZIONE BANCHE DATI DA PROGETTAZIONE INTERNA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI				6.939,48	43.500,00	32.000,00	17.000,00	17.000,00	38.939,48	
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI				6.939,48	43.500,00	32.000,00	17.000,00	17.000,00	38.939,48	
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE										
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI				94.203,28	1.929.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	134.203,28	
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO				80.833,90	100.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.833,90	
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI				83.863,30	82.068,90	0,00	0,00	0,00	83.863,30	
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI				6.939,48	43.500,00	32.000,00	17.000,00	17.000,00	38.939,48	
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				265.839,96	2.154.568,90	112.000,00	97.000,00	97.000,00	377.839,96	

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA****PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0301202	U.2.02.01.05.000	202	2.984,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2.984,02
U0301202	U.2.02.01.05.000	204	1.109,18	2.000,00	0,00	0,00	0,00	1.109,18
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			4.093,20	2.000,00	0,00	0,00	0,00	4.093,20
PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA			4.093,20	2.000,00	0,00	0,00	0,00	4.093,20

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	4.093,20	2.000,00	0,00	0,00	0,00	4.093,20
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	4.093,20	2.000,00	0,00	0,00	0,00	4.093,20

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0401202	U.2.02.01.10.000	100	12.205,96	0,00	0,00	0,00	0,00	12.205,96
			12.205,96	0,00	0,00	0,00	0,00	12.205,96
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI								
PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA			12.205,96	0,00	0,00	0,00	0,00	12.205,96

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0402202	U.2.02.01.09.000	1	98.666,37	149.000,00	0,00	0,00	0,00	98.666,37
U0402202	U.2.02.01.03.000	100	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0402202	U.2.02.01.03.000	103	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0402202	U.2.02.01.09.000	500	254.938,17	70.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	254.938,17
			353.604,54	229.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	353.604,54
			353.604,54	229.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	353.604,54

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	12.205,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.205,96
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	353.604,54	229.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	353.604,54
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	365.810,50	229.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	365.810,50

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI****PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0502203	U.2.03.04.01.000	100	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00

PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE			20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
--	--	--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE			20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI			20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0601202	U.2.02.01.09.000	100	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0601202	U.2.02.01.03.000	110	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0601202	U.2.02.01.09.000	300	1.052.616,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.052.616,19
U0601202	U.2.02.01.09.000	305	0,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.052.616,19	820.000,00	0,00	0,00	0,00	1.052.616,19
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI								
			1.052.616,19	820.000,00	0,00	0,00	0,00	1.052.616,19

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO	1.052.616,19	820.000,00	0,00	0,00	1.052.616,19
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.052.616,19	820.000,00	0,00	0,00	1.052.616,19

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**MISSIONE 7 - TURISMO****PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0701202	U.2.02.01.03.000	100	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0701202	U.2.02.01.09.000	300	1.206,77	50.000,00	0,00	0,00	0,00	1.206,77
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			1.206,77	60.000,00	0,00	0,00	0,00	1.206,77
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			1.206,77	60.000,00	0,00	0,00	0,00	1.206,77

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1.206,77	60.000,00	0,00	0,00	1.206,77
MISSIONE 7 - TURISMO	1.206,77	60.000,00	0,00	0,00	1.206,77

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U0801202	U.2.02.02.01.000	501	111.600,00	111.600,00	0,00	0,00	0,00	111.600,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			111.600,00	111.600,00	0,00	0,00	0,00	111.600,00
U0801205	U.2.05.04.04.000	100	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTITUZIONE PROVENTI PERMESSI PER COSTRUIRE E CONDONO								
MACROAGGREGATO 5 - ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE			0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO			111.600,00	128.600,00	0,00	0,00	0,00	111.600,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	111.600,00	128.600,00	0,00	0,00	111.600,00
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	111.600,00	128.600,00	0,00	0,00	111.600,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025	
U0902202	U.2.02.01.09.000	200	13.692,95	399.000,00	0,00	0,00	0,00	13.692,95	
			INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, PER ALTRI SERVIZI TERRITORIALI ED AMBIENTALI						
U0902202	U.2.02.01.99.000	210	46.196,60	96.196,60	0,00	0,00	0,00	46.196,60	
			ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PER PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE, VERDE GIOCO E TEMPO LIBERO						
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			59.889,55	495.196,60	0,00	0,00	0,00	59.889,55	
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			59.889,55	495.196,60	0,00	0,00	0,00	59.889,55	
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE									
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			59.889,55	495.196,60	0,00	0,00	0,00	59.889,55	
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			59.889,55	495.196,60	0,00	0,00	0,00	59.889,55	

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1005202	U.2.02.01.09.000	10	359.282,96	1.450.482,96	0,00	0,00	0,00	359.282,96
U1005202	U.2.02.01.09.000	17	244.887,23	0,00	0,00	0,00	0,00	244.887,23
U1005202	U.2.02.01.09.000	24	153.182,51	188.849,60	149.000,00	149.000,00	149.000,00	302.182,51
U1005202	U.2.02.01.09.000	25	0,00	0,00	8.000,00	300.000,00	0,00	8.000,00
U1005202	U.2.02.01.09.000	60	251.142,90	526.885,68	149.000,00	149.000,00	149.000,00	400.142,90
U1005202	U.2.02.01.09.000	62	7.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.180,00
U1005202	U.2.02.01.09.000	200	101.449,74	140.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	186.449,74
U1005202	U.2.02.01.09.000	995	0,00	900.000,00	0,00	3.355.000,00	1.231.000,00	0,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			1.117.125,34	3.206.218,24	391.000,00	4.038.000,00	1.614.000,00	1.508.125,34
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI			1.117.125,34	3.206.218,24	391.000,00	4.038.000,00	1.614.000,00	1.508.125,34

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	1.117.125,34	3.206.218,24	391.000,00	4.038.000,00	1.614.000,00	1.508.125,34
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	1.117.125,34	3.206.218,24	391.000,00	4.038.000,00	1.614.000,00	1.508.125,34

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA****PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U1209202	U.2.02.01.09.000	200	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE			0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI****PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U2003205	U.2.05.01.99.000	1	0,00	774.838,51	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTOMAMENTO FONDI CONTO CAPITALE								
MACROAGGREGATO 5 - ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE			0,00	774.838,51	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI			0,00	774.838,51	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI	0,00	774.838,51	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	774.838,51	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI

Codice Piano dei conti Capitolo Residui presunti 2024 Assestato 2024 Previsione 2025 Previsione 2026 Previsione 2027 Cassa 2025

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	265.839,96	2.154.568,90	112.000,00	97.000,00	97.000,00	377.839,96
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	4.093,20	2.000,00	0,00	0,00	0,00	4.093,20
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	365.810,50	229.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	365.810,50
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.052.616,19	820.000,00	0,00	0,00	0,00	1.052.616,19
MISSIONE 7 - TURISMO	1.206,77	60.000,00	0,00	0,00	0,00	1.206,77
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	111.600,00	128.600,00	0,00	0,00	0,00	111.600,00
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	59.889,55	495.196,60	0,00	0,00	0,00	59.889,55
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	1.117.125,34	3.206.218,24	391.000,00	4.038.000,00	1.614.000,00	1.508.125,34
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	774.838,51	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00	3.521.181,51

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	2.978.181,51	7.528.583,74	503.000,00	8.135.000,00	5.711.000,00	3.481.181,51
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
MACROAGGREGATO 5 - ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	791.838,51	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00	3.521.181,51
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00	3.521.181,51

TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI**MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO****PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI**

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U5002403	U.4.03.01.04.000	101	0,00	211.943,89	187.345,53	147.745,26	151.016,85	187.345,53
U5002403	U.4.03.01.02.000	200	0,00	5.620,18	5.620,18	5.620,18	5.620,18	5.620,18
U5002403	U.4.03.01.02.000	300	0,00	18.284,04	19.073,85	19.897,78	20.757,30	19.073,85

MACROAGGREGATO 3 - RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 3 - RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI **0,00** **235.848,11** **212.039,56** **173.263,22** **177.394,33** **212.039,56**

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE****PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA**

<i>Codice</i>	<i>Piano dei conti</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Residui presunti 2024</i>	<i>Assestato 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>	<i>Cassa 2025</i>
U6001501	U.5.01.01.01.000	100	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	RIMBORSO ANTICIPAZIONI TESORERIA							
	MACROAGGREGATO 1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE			0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
--	-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
---	------	------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
--	-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
--	-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2024	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Cassa 2025
U9901701	U.7.01.01.02.000	100	67.057,33	630.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	547.057,33
U9901701	U.7.01.02.02.000	103	40.027,89	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	120.027,89
U9901701	U.7.01.99.03.000	104	535,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.535,00
U9901701	U.7.01.02.99.000	110	1.227,89	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	21.227,89
U9901701	U.7.01.02.01.000	120	29.750,78	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	199.750,78
U9901701	U.7.01.03.02.000	200	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U9901701	U.7.01.99.01.000	205	3.329,51	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	39.329,51
U9901701	U.7.01.03.99.000	210	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U9901701	U.7.01.03.01.000	220	25.261,24	70.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	65.261,24
U9901701	U.7.01.01.01.000	601	2.337,11	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	7.337,11
MACROAGGREGATO 1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO			169.526,75	1.017.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	1.006.526,75
U9901702	U.7.02.04.02.000	105	75.506,49	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	105.506,49
U9901702	U.7.02.05.01.000	500	18.273,06	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	21.273,06
U9901702	U.7.02.05.01.000	600	0,00	38.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U9901702	U.7.02.99.99.000	700	3.555,86	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	23.555,86
MACROAGGREGATO 2 - USCITE PER CONTO TERZI			97.335,41	91.000,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	151.835,41
PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16

TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI****PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

Codice Piano dei conti Capitolo Residui presunti 2024 Assestato 2024 Previsione 2025 Previsione 2026 Previsione 2027 Cassa 2025

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16
RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO						
MACROAGGREGATO 1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	169.526,75	1.017.000,00	837.000,00	837.000,00	837.000,00	1.006.526,75
MACROAGGREGATO 2 - USCITE PER CONTO TERZI	97.335,41	91.000,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	151.835,41
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16

RIEPILOGO TITOLI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.773.020,45	6.602.137,10	5.890.872,29	5.681.636,78	5.666.805,67	7.596.514,79
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.998.181,51	8.340.422,25	523.000,00	8.155.000,00	5.731.000,00	3.521.181,51
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	235.848,11	212.039,56	173.263,22	177.394,33	212.039,56
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	266.862,16	1.108.000,00	891.500,00	891.500,00	891.500,00	1.158.362,16
TOTALE GENERALE SPESE	5.038.064,12	16.286.407,46	8.117.411,85	15.501.400,00	13.066.700,00	13.088.098,02